

Jaarrekening 2022

Stichting Alrijne Zorggroep

12.1.1	Balans per 31 december 2022	42
12.1.2	Winst- en verliesrekening over 2022	44
12.1.3	Kasstroomoverzicht over 2022	45
12.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	46
12.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	57
12.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	69
12.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	70
12.1.8	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	71
12.1.9	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	80
12.1.10	Ondertekening door de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht	80
12.2	Overige gegevens	81
12.2.1	Vestigingsplaats	82
12.2.2	Resultaatbestemming	82
12.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	82

12.1 JAARREKENING 2022

12.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	31-dec-2022	31-dec-2021
		€	€
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. goodwill		3.877.700	4.333.900
Totaal immateriële vaste activa		3.877.700	4.333.900
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		101.610.731	94.023.936
2. machines en installaties		24.280.415	23.552.927
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		36.649.094	36.653.494
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		23.695.524	30.047.399
Totaal materiële vaste activa		186.235.764	184.277.756
III Financiële vaste activa	3		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		247.762	247.762
2. overige vorderingen		76.300	87.400
Totaal financiële vaste activa		324.062	335.162
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
1. gereed product en handelsgoederen		4.108.202	3.745.981
Totaal voorraden		4.108.202	3.745.981
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	10.326.249	7.205.928
III Vorderingen uit hoofde van bekostiging	6	3.038.167	1.949.406
IV Vorderingen	7		
1. op handelsdebiteuren		22.379.507	22.567.057
2. nog te factureren omzet DBC's en DBC-zorgproducten		22.825.786	34.126.766
3. overige vorderingen		11.820.685	5.661.264
4. overlopende activa		2.264.716	1.048.234
Totaal vorderingen		59.290.694	63.403.321
V Liquide middelen	8	18.318.109	11.193.515
C Totaal activa		285.518.947	276.444.969

12.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-2022	31-dec-2021
		€	€
PASSIVA			
D Groepsvermogen	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		743.495	743.495
II Bestemmingsfondsen		18.629.924	18.535.616
III Bestemmingsreserves		0	0
IV Overige reserves		72.931.003	68.799.110
Totaal groepsvermogen		<u>92.304.422</u>	<u>88.078.221</u>
E Voorzieningen	10		
1. pensioenen		0	0
2. voor belastingen		0	0
3. overige		2.936.949	3.186.793
Totaal voorzieningen		2.936.949	3.186.793
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
1. schulden aan banken		99.393.216	91.809.745
Totaal langlopende schulden		<u>99.393.216</u>	<u>91.809.745</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
1. schulden uit hoofde van bekostiging		0	0
2. schulden aan banken		12.291.297	16.280.822
3. schulden aan leveranciers en handelskredieten		21.125.998	21.285.464
4. schulden aan groepsmaatschappijen		79.676	39.236
5. belastingen en premies sociale verzekeringen		10.456.244	8.372.555
6. schulden terzake pensioenen		-6.546	228.854
7. overige schulden		35.277.174	32.328.706
8. overige passiva		11.660.517	14.834.573
Totaal kortlopende schulden		<u>90.884.360</u>	<u>93.370.210</u>
H Totaal passiva		<u>285.518.947</u>	<u>276.444.969</u>

12.1.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet		329.609.918	314.192.916
Wet langdurige zorg		35.963.496	31.619.010
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		12.066.731	12.123.708
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		9.240.021	9.341.091
		<hr/>	<hr/>
Netto omzet		386.880.166	367.276.725
Overige bedrijfsopbrengsten	15	12.109.824	18.460.458
		<hr/>	<hr/>
Som der bedrijfsopbrengsten		398.989.990	385.737.183
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	16	52.760.506	49.310.448
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	17	197.435.701	187.260.573
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	24.077.034	24.389.876
Overige waardeverminderingen van immateriële en materiële vaste activa	19	0	0
Overige bedrijfskosten	20	118.222.665	115.796.711
		<hr/>	<hr/>
Som der bedrijfslasten		392.495.906	376.757.608
BEDRIJFSRESULTAAT		6.494.084	8.979.575
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	-2.267.883	-2.517.251
		<hr/>	<hr/>
RESULTAAT BOEKJAAR		4.226.201	6.462.324
		<hr/>	<hr/>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten		94.308	432.251
Overige reserves		4.131.893	6.030.073
		<hr/>	<hr/>
		4.226.201	6.462.324
		<hr/>	<hr/>

1.12.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat	12.1.2		6.494.084		8.979.575
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	18	24.077.034		24.389.875	
- bijzondere waardevermindering	2	0		0	
- mutaties voorzieningen	10	-249.844		-506.408	
			23.827.190		23.883.467
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	-362.221		838.386	
- mutatie onderhanden DBC's en DBC- zorgproducten	5	-3.120.321		-2.288.197	
- vorderingen	7	3.023.866		-28.230.671	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	6	0		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	0	1.503.675		2.837.040	
			1.044.999		-26.843.442
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			31.366.273		6.019.600
Ontvangen interest		0		0	
Betaalde interest	21	-2.267.883		-2.517.251	
			-2.267.883		-2.517.251
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			29.098.390		3.502.349
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-25.567.742		-32.136.855	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investeringen immateriële vaste activa		0		-4.562.000	
Investeringen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa		0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-25.567.742		-36.698.855
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	11	20.000.000		20.000.000	
Aflossing langlopende schulden	11	-16.406.054		-13.652.581	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			3.593.946		6.347.419
Mutatie geldmiddelen			7.124.594		-26.849.087
		2022		2021	
		€	€	€	€
Mutatie geldmiddelen					
Totaal geldmiddelen per 1-1		11.193.515		38.042.602	
Totaal geldmiddelen per 31-12		18.318.109		11.193.515	
Mutatie geldmiddelen boekjaar			7.124.594		26.849.087

12.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

12.1.4.1 Algemeen

De Stichting is ingeschreven onder KVK nummer 61802379. Stichting Alrijne Zorggroep is statutair gevestigd in Leiden. Het bezoekadres is Simon Smitweg 1, 2353 GA te Leiderdorp. Het postadres is: Postbus 4220, 2350 CC Leiderdorp.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

Stelselwijziging

Standaard voor 2022: De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting.

Vergelijkende cijfers

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

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronder-

12.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

stellingen 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.

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 verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. 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.

Verbonden rechtspersonen

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn:

- Rijnland Medisch Centrum B.V. te Leiderdorp (100% aandeel)
- Sleutelnet B.V. te Leiden (25% aandeel)

De groepsmaatschappij Rijnland Medisch Centrum B.V. is van te verwaarlozen betekenis voor de jaarrekening van Stichting Alrijne Zorggroep en blijft om die reden buiten de consolidatiekring (Art 2.407, lid 1a BW).

Voor deelneming Sleutelnet B.V. heeft Stichting Alrijne Zorggroep geen overheersende zeggenschap. Om die reden blijft deze deelneming buiten de consolidatiekring.

12.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Toelichtingen op de posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich

12.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoord worden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de kostprijs verminderd met cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

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

Goodwill

Betaalde goodwill voor het overnemen van de praktijken van de heelkunde en anesthesiologie zijn geactiveerd tegen aankoopprijs, verminderd met de ontvangen overheidssubsidie. De goodwill wordt lineair afgeschreven gedurende de geschatte economische levensduur.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op gebouwen wordt afgeschreven. De afschrijvingen worden bere-

12.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

kend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde. Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

- Bedrijfsgebouwen : 2% - 5%
- Machines en installaties : 10% - 20%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting : 10% - 20%

Op bedrijfsterreinen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa wordt per activagroep verwezen naar het mutatieoverzicht onder 12.1.6 . Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is geen voorziening gevormd. Wanneer de onderhoudskosten per project een langdurig karakter hebben worden deze geactiveerd. Het onroerend goed dient als zekerheid voor de leningen. Voor de gestelde zekerheden wordt verwezen naar het mutatieoverzicht 12.1.7.

12.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De stichting beoordeelt per balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. De opbrengstwaarde is bepaald met behulp van de actieve markt. Een bijzonder waardeverminderverslies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Groot onderhoud

Het groot onderhoud aan de materiële vaste activa wordt als afzonderlijk samenstellend deel van het desbetreffende actief geactiveerd. Het groot onderhoud wordt afgeschreven gedurende de geschatte economische levensduur.

12.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

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

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde, afwaardering vindt plaats ten laste van de winst-en verliesrekening. Vorderingen met een looptijd langer dan één jaar worden tevens verantwoord onder de financiële vaste activa. Deze financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Vorraden

De voorraden worden in het algemeen gewaardeerd op de verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde. De voorraad van de apotheek wordt gewaardeerd tegen Apotheek Inkoop Prijzen (AIP). Dit betreffen officiële apotheekinkooprijzen zoals deze door de fabrikanten bij www.z-index.nl worden aangemeld. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde is rekening gehouden met incourantheid van de voorraden.

Onderhanden DBC's en DBC- zorgproducten

Het onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's en DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden 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 vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte

12.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

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 instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

12.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Groepsvermogen

Binnen het groepsvermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Gestort en opgevraagd kapitaal, Agio, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Gestort en opgevraagd kapitaal

In het verleden is kapitaal gestort bij het oprichting van de voorgangers van Stichting Alrijne Zorggroep.

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen zijn door derden beklemd eigen vermogen. Hieronder valt de reserve aanvaardbare kosten (RAK) van de verpleeghuizen.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn door de Raad van Bestuur aangemerkt als beklemd. Hieronder valt bestemmingsreserve innovatie / automatisering die in het verleden is getroffen voor innovatieprojecten.

Overige reserves

De overige reserves staan vrij ter beschikking van de Raad van Bestuur.

Voorzieningen

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

12.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele voorzieningen

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijds waarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

Voorziening eigen behoud

In 2016 zijn alle bij Medirisk aangesloten ziekenhuizen overgestapt op een stop-loss verzekering. Hierbij komt een deel van het risico voor claims voor rekening van het ziekenhuis. Dit risico is ondergebracht in de voorziening eigen behoud. Deze voorziening is opgesteld op basis van nominale waarde. De voorziening eigen behoud is opgesteld op basis van de beste inschatting van het risico op uitstroom van middelen per balansdatum, rekening houdend met reeds verrichte betalingen voor balansdatum.

Leasing

Operationele leasing; bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

Financiële leasing; Stichting Alrijne Zorggroep leaset een deel van de inventaris, hierbij heeft de stichting grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van de activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De relevante activa worden afgeschreven over de gebruiksduur of indien korter de looptijd van het contract. De leasecontracten zijn in de jaarrekening als schuldpositie opgenomen.

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.

Onder de schuld met betrekking tot vakantiedagen is tevens een reservering opgenomen voor het opgebouwde PLB-recht ultimo 2022.

Financiële instrumenten

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

12.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen de reële waarde, de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Na eerste opname worden financiële instrumenten gewaardeerd zoals hieronder beschreven.

Overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderv verliezen.

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

12.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

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

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

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een

12.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst- en verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd.

Pensioenen

Stichting Alrijne Zorggroep heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. 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 Stichting Alrijne Zorggroep.

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Alrijne Zorggroep draagt hiervoor premies af, 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.

12.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen, waarbij de dekkingsgraad minimaal 128% dient te bedragen. De dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. De actuele dekkingsgraad per februari 2022 bedraagt 101,6%.

Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Alrijne Zorggroep 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. Stichting Alrijne Zorggroep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

12.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Honoraria medisch specialisten

Ingevolge de invoering van integrale bekostiging per 1 januari 2015 behoren de honorariumvergoedingen 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.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden verantwoord op het moment dat zij in het productieproces opgaan (voorraadmutatie) of wanneer de dienst geleverd is.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten en soortgelijke kosten 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.

12.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. Onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten zijn opgenomen de investeringen waarvoor in het huidige boekjaar geldmiddelen zijn opgeofferd. De kasstroom uit financieringsactiviteiten geeft de aangetrokken en terugbetaalde gelden weer.

12.1.4.5 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Regeling Verslaggeving WTZi een segmentatie van de winst- en verliesrekening gemaakt in de segmenten ziekenhuis en verpleging- en verzorging. Bij de verdeling van de winst- en verliesrekening per bedrijfssegment is aangesloten bij de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende vastgestelde verdeelsleutels:

- Indirecte personeelskosten: verdeling op basis van werkelijk gebruik en voor het management op basis van vooraf gemaakte afspraken;
- Indirecte materiële kosten: verdeling op basis van werkelijk gebruik;
- Indirecte overige kosten: verdeling op basis van werkelijk gebruik.

12.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

12.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

12.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€
Goodwill	3.877.700	4.333.900
Totaal immateriële vaste activa	<u>3.877.700</u>	<u>4.333.900</u>

Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.333.900	0
Bij: investeringen	0	4.562.000
Af: afschrijvingen	-456.200	-228.100
Af: bijzondere waardevermindering	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>3.877.700</u>	<u>4.333.900</u>

Toelichting:

Medio 2021 zijn twee vakgroepen, die eerder vrijgevestigd waren, in loondienst getreden. Alrijne heeft voor de overname van de praktijken van deze specialisten goodwill betaald, die in tien jaar wordt afgeschreven. Alrijne heeft subsidie aangevraagd en verkregen ter compensatie van een deel van de goodwill. Deze subsidie is in mindering gebracht op deze post goodwill.

2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	101.610.731	94.023.936
Machines en installaties	24.280.415	23.552.927
Andere vaste bedrijfsmiddelen	36.649.094	36.653.494
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	23.695.524	30.047.399
Totaal materiële vaste activa	<u>186.235.764</u>	<u>184.277.756</u>

<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	184.277.756	176.302.676
Bij: investeringen	25.567.742	32.136.855
Af: afschrijvingen	-23.609.734	-24.161.775
Af: bijzondere waardevermindering	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>186.235.764</u>	<u>184.277.756</u>

Toelichting:

Alrijne is in 2022 verder gegaan met het uitgebreide investeringsprogramma, waarbij een aantal grote investeringen gepland zijn. Als gevolg van een schattingswijziging voor de afschrijving van het EPD waren de afschrijvingskosten in 2021 hoger.

Voor een nadere specificatie van het verloop wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 12.1.6.

12.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-2022	31-dec-2021
	€	€
Deelnemingen	247.762	247.762
Disagio WfZ	76.300	86.400
Overige vorderingen	0	1.000
Totaal financiële vaste activa	<u>324.062</u>	<u>335.162</u>

<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	335.162	345.262
Bij: resultaat	0	0
Af: waardeverminderingen	-1.000	0
Af: afschrijvingen	-10.100	-10.100
Boekwaarde per 31 december	<u>324.062</u>	<u>335.162</u>

Toelichting:**Deelneming**

De deelneming betreft een 25%-belang in Sleutelnet BV en een 100% deelneming in Rijnland Medisch Centrum B.V. In 2022 is bij het opstellen van de jaarrekening nog geen jaarrekening beschikbaar voor Sleutelnet BV. Het te verwachten resultaat is nihil en is derhalve niet in deze jaarrekening verwerkt.

Overige financiële vaste activa

De jaarlijkse afschrijving op disagio op door WfZ geborgde leningen bedraagt € 10.100.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Vestigingsplaats	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
		€		€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen:					
Sleutelnet B.V.	Leiden	67.000	25%	574.906	8.444
Rijnland Medisch Centrum B.V.	Leiderdorp	18.000	100%	80.958	0
OWM Medirisk B.A.	Utrecht	794.995	4%	35.257.000	1.890.000

Toelichting:

Stichting Alrijne Zorggroep is één van de vier deelnemers in Sleutelnet B.V., te Leiden.

Stichting Alrijne Zorggroep is geen transacties aangegaan met verbonden partijen die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden. Stichting Alrijne Zorggroep heeft transacties met Sleutelnet B.V. De transacties betreffen alleen bijdragen in de exploitatie van Sleutelnet B.V.

Rijnland Medisch Centrum B.V. is van te verwaarlozen betekenis voor de jaarrekening van Stichting Alrijne Zorggroep en blijft om die reden buiten de consolidatiekring. Het aandeel in OWM Medirisk B.A. is bij de kapitaalstorting in 2015 op nihil gewaardeerd. Latere kapitaalstortingen worden daarom tevens direct in het resultaat verwerkt (2022: nihil).

12.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

4. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€
Medische middelen	1.645.221	1.469.684
Apotheek	2.288.026	2.000.254
Bescherming en voedingsmiddelen	174.955	276.043
Totaal voorraden	<u>4.108.202</u>	<u>3.745.981</u>

Toelichting:

Bij de voorraadtelling per jaareinde zijn alleen courante voorraden gewaardeerd. De niet courante voorraden zijn niet gewaardeerd of zijn vernietigd. Op de voorraden is daarom geen voorziening voor incurante voorraden getroffen.

5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's en DBC-zorgproducten	37.862.749	33.529.679
Af: ontvangen voorschotten	-28.274.464	-26.800.464
Onderhanden werk DBC's en DBC-zorgproducten	<u>9.588.285</u>	<u>6.729.215</u>
Onderhanden werk geriatrische revalidatiezorg	737.964	476.713
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Onderhanden werk geriatrische revalidatiezorg	<u>737.964</u>	<u>476.713</u>
Totaal onderhanden werk	<u>10.326.249</u>	<u>7.205.928</u>

Toelichting:

De waardering van het onderhanden werk is bepaald op basis van de uitkomsten van de landelijke grouper. De afschaling van de zorg per einde 2022 heeft een minder groot effect gehad dan per einde 2021, waardoor de onderhanden werk positie is toegenomen. De ontvangen voorschotten van verzekeraars zijn in mindering gebracht op het saldo onderhanden werk.

12.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

6. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	31-dec-2022	31-dec-2021
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.038.167	1.949.406
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>3.038.167</u>	<u>1.949.406</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	<u>t/m 2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	1.949.406	0	1.949.406
Financieringsverschil boekjaar			3.038.167	3.038.167
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-1.949.406	0	-1.949.406
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-1.949.406	3.038.167	1.088.761
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.038.167</u>	<u>3.038.167</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

RZH	c	c	a
-----	---	---	---

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-2022	31-dec-2021
	€	€
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar (WLz)		
Wettelijk budget aanvaardbare kosten WLz-zorg	37.591.927	36.390.855
Af: Ontvangen bevoorschotting Verpleeg en Verzorgingsgelden	34.553.760	34.441.449
Totaal financieringsverschil	<u>3.038.167</u>	<u>1.949.406</u>

12.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

7. vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	22.379.507	22.567.057
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	22.825.786	34.126.766
Overige overlopende activa:		
Overlopende activa	2.264.716	1.048.234
Nog te ontvangen bedragen	10.785.906	5.405.792
Overige vorderingen	1.034.779	255.472
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>59.290.694</u>	<u>63.403.321</u>

Toelichting:

Alle vorderingen hebben een looptijd van korter dan één jaar.

De reservering voor oninbare vorderingen, die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 0,9 miljoen (2021: € 0,8 miljoen). Daarnaast is, ten opzichte van 2021, de post 'nog te factureren omzet DBC's' afgenomen. Over 2021 diende er nog DGM gefactureerd te worden in verband met ontbrekende prijslijsten. Tevens is er voor € 6 miljoen verrekend in verband met terug te betalen aan zorgverzekeraars.

Onder de 'nog te ontvangen bedragen' is een bedrag opgenomen van € 6 miljoen voor verrekening met de Gemeente Leiden voor de verbouwingkosten voor opvang van Oekraïense vluchtelingen.

8. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€
Bankrekeningen	18.306.328	11.174.644
Kassen	11.781	18.871
Totaal liquide middelen	<u>18.318.109</u>	<u>11.193.515</u>

Toelichting:

Onder de 'Bankrekeningen' is opgenomen het gezamenlijke saldo van de ABN-AMRO Bank en de Rabobank. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Stichting Alrijne Zorggroep.

12.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	743.495	743.495
Bestemmingsfondsen	18.629.924	18.535.616
Bestemmingsreserves	0	0
Overige reserves	72.931.003	68.799.110
Totaal groepsvermogen	<u>92.304.422</u>	<u>88.078.222</u>

Gestort en opgevraagd kapitaal

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Gestort en opgevraagd kapitaal	743.495	0	0	743.495
	<u>743.495</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>743.495</u>

Bestemmingsfondsen

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Reserve aanvaardbare kosten	18.535.616	94.308	0	18.629.924
Totaal bestemmingsreserves	<u>18.535.616</u>	<u>94.308</u>	<u>0</u>	<u>18.629.924</u>

Overige reserves

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Overige reserves	68.799.110	4.131.893	0	72.931.003
Totaal overige reserves	<u>68.799.110</u>	<u>4.131.893</u>	<u>0</u>	<u>72.931.003</u>

Toelichting:

Het resultaat van het ziekenhuis is toegevoegd aan de 'overige reserve'. Het resultaat van de V&V is toegevoegd aan het 'bestemmingsfonds RAK'.

12.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA

10. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
Voorziening PLB	64.374	0	0	26.033	38.341
Voorziening sociaal plan	0	0	0	0	0
Voorziening Jubilea	2.169.725	0	228.677	0	1.941.048
Voorziening eigen behoud	952.694	4.866	0	0	957.560
Totaal voorzieningen	3.186.793	4.866	228.677	26.033	2.936.949

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

	31-dec-2022
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	167.548
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.769.401
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.346.933

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening PLB: De voorziening PLB betreft de overgangsregeling 45 jaar en ouder (artikel 13.2.4.2) conform de CAO Ziekenhuizen en voor de CAO VVT. Het opgebouwde PLB recht ultimo het jaar is verantwoord onder de kortlopende schulden. Met ingang van 2019 resteert alleen het deel voor de CAO VVT.

Voorziening jubileumuitkeringen: Voor toekomstige verplichtingen in verband met jubileumuitkeringen aan personeel is een berekening gemaakt van de op termijn eventueel verschuldigde jubileumuitkeringen.

Voorziening eigen behoud: In 2016 zijn alle bij Medirisk aangesloten ziekenhuizen overgestapt op een stop-loss verzekering. Hierbij komt het risico voor claims voor rekening van het ziekenhuis tot een maximum van de stop-loss, waarbij een deel wordt doorbelast aan het MSB. Dit risico is ondergebracht in de voorziening eigen behoud.

12.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

11. Langlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-2022	31-dec-2021
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	99.393.216	91.809.745
Totaal langlopende schulden	99.393.216	91.809.745
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	108.090.567	101.743.148
Bij: nieuwe leningen	20.000.000	20.000.000
Af: aflossingen	-16.406.054	-13.652.581
Stand per 31 december	111.684.513	108.090.567
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-12.291.297	-16.280.822
Stand langlopende schulden per 31 december	99.393.216	91.809.745

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-2022	31-dec-2021
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	12.291.297	16.280.822
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	99.393.216	91.809.745
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	61.040.298	52.325.923

Toelichting

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 12.1.7. overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen voor het komende jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. Onder de langlopende leningen zijn tevens de resterende financial leaseverplichtingen opgenomen

PASSIVA**Bankconvenanten**

Per 29 november 2021 is Stichting Alrijne Zorggroep, vanwege een afgerond financieringstraject, nieuwe financiële bankconvenanten overeengekomen met de huisbankiers. De berekening van de overeengekomen bankratio's en gestelde normen zijn hieronder toegelicht. De absolute EBITDA en de Total debt / EBITDA zijn vanaf boekjaar 2021 van toepassing.

Solvabiliteit

Berekening: gecorrigeerd eigen vermogen / gecorrigeerd balanstotaal	31-dec-2022	31-dec-2021
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	743.495	743.495
Bestemmingsfondsen	18.629.924	18.535.616
Bestemmingsreserves	0	0
Overige reserves	72.931.003	68.799.110
-/- Geactiveerde immateriële vaste activa	-3.877.700	-4.333.900
-/- Deelnemingen	-247.762	-247.762
Gecorrigeerd eigen vermogen	88.178.960	83.496.559

12.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€
Balanstotaal	285.518.947	276.444.969
-/- Geactiveerde immateriële vaste activa	-3.877.700	-4.333.900
-/- Deelnemingen	-247.762	-247.762
Gecorrigeerd balanstotaal	<u>281.393.485</u>	<u>271.863.307</u>

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
Solvabiliteit	31,3%	30,7%
Solvabiliteitseis banken	25%	25%

Absolute EBITDA - ABN AMRO Bank

Berekening: EBITDA gecorrigeerd voor incidentele baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Netto resultaat	4.226.201	6.462.324
Incidentele baten en lasten	0	-2.818.525
Financiële baten en lasten	2.267.883	2.517.251
Operational lease	1.308.000	980.240
Afschrijvingen en afwaarderingen	<u>24.077.034</u>	<u>24.389.876</u>
EBITDA - ABN AMRO Bank	<u>31.879.118</u>	<u>31.531.166</u>

Absolute EBITDA - Rabobank

Berekening: EBITDA gecorrigeerd voor incidentele baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Nettoresultaat	4.226.201	6.462.324
Incidentele baten en lasten	0	-2.818.525
Financiële baten en lasten	2.267.883	2.517.251
Toevoeging aan voorzieningen	33.520	235.771
Afschrijvingen en afwaarderingen	<u>24.077.034</u>	<u>24.389.876</u>
EBITDA - Rabobank	<u>30.604.638</u>	<u>30.786.697</u>

Absolute EBITDA norm banken	29.000.000	28.000.000
-----------------------------	------------	------------

DSCR

Berekening: EBITDA / (jaarlijkse bruto rentelasten + aflossingen in het boekjaar)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
DSCR	1,60	1,84
DSCR-eis banken	1,30	1,30

Total debt / EBITDA

Berekening: niet achtergestelde rentedragende schulden / EBITDA

Niet achtergestelde rentedragende schulden	<u>111.684.513</u>	<u>108.090.567</u>
--	--------------------	--------------------

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
Total debt / EBITDA	3,65	3,51
Total debt / EBITDA-eis banken	< 6	< 6

Toelichting

Stichting Alrijne Zorggroep voldoet aan de bankconvenanten.

12.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA

12. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€
Schulden aan banken	12.291.297	16.280.822
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	21.125.998	21.285.464
Schulden aan groepsmaatschappijen	79.676	39.236
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.456.244	8.372.555
Schulden terzake pensioenen	-6.546	228.854
<i>Overige schulden</i>		
Vakantiegeld	6.496.019	6.095.378
Vakantiedagen	19.701.898	18.932.782
Nog te betalen salarissen	30.658	41.231
Schulden aan specialisten en instellingen	5.640.831	3.650.701
Overige schulden	3.407.768	3.608.614
Overige passiva	11.660.517	14.834.573
Totaal kortlopende schulden	<u>90.884.360</u>	<u>93.370.210</u>

Toelichting

De looptijd van de kortlopende schulden is in principe korter dan 1 jaar. De reservering vakantiedagen en de schulden aan specialisten en instellingen kunnen een looptijd hebben langer dan 1 jaar.

De reservering 'vakantiedagen' is toegenomen door de totstand gekomen CAO salarisstijging en een toename van het aantal niet opgenomen vakantie (€ 4,2 miljoen) en PLB dagen (€ 13,7 miljoen).

De 'schulden aan specialisten en instellingen' hebben betrekking op de afrekening met het MSB.

12.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

13. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Lease- en huurverplichtingen

Stichting Alrijne Zorggroep heeft voor een aantal panden en apparatuur huur- en leasecontracten afgesloten. Voor de panden is geen sprake van een verplichting tot herstel na afloop van het gebruik van het gebouw. Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen als volgt te specificeren:

	<u>korter dan 1jr</u>	<u>Langer dan 1jr</u>	<u>Langer dan 5jr</u>
	€	€	€
Leaseverplichtingen	757.000	3.982.000	2.661.000
Huurverplichtingen	71.000	75.000	0
Onderhoudscontracten	2.699.000	0	0
Investeringsverplichtingen	26.700.000	56.314.000	0
Totaal verplichtingen	<u>30.227.000</u>	<u>60.371.000</u>	<u>2.661.000</u>

Doorbelaste huren

Stichting Alrijne Zorggroep heeft in haar panden een aantal ruimten verhuurd aan derden. Ultimo boekjaar zijn de rechten uit hoofde van doorbelaste huren als volgt te specificeren:

	<u>korter dan 1jr</u>	<u>Langer dan 1jr</u>	<u>Langer dan 5jr</u>
	€	€	€
Doorbelaste huren	2.121.000	2.434.000	761.000
Totaal doorbelaste huren	<u>2.121.000</u>	<u>2.434.000</u>	<u>761.000</u>

PASSIVA

Macrobeheersingsinstrument

Het macrobeheersingsinstrument (MBI) kan door de minister van VWS worden ingezet bij overschrijdingen van het macrokader zorg. Het MBI is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg. Inzet van het MBI betekent een terugvordering bij 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, die 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 de boekjaren geldt het volgende:

- Voor 2020 is het MBI-omzetplafond door de NZa vastgelegd op € 24,3 miljard (prijsniveau 2019). Bij het opstellen van de jaarrekening is nog niet bekend of sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2020.
- Voor 2021 is het MBI-omzetplafond door de NZa vastgelegd op € 24,9 miljard (prijsniveau 2020). Bij het opstellen van de jaarrekening is nog niet bekend of sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2021.
- Voor 2022 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 25,9 miljard (prijsniveau 2022). Bij het opstellen van de jaarrekening is nog niet bekend of sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2022.

Er is geen betrouwbare inschatting te maken of uiteindelijk sprake zal zijn van een daadwerkelijke verplichting voor de instelling voortkomende uit het MBI als gevolg van mogelijke overschrijding van het macrokader.

Hierdoor is een mogelijke verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2022.

12.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Obligo Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

Op grond van het reglement van deelneming is Stichting Alrijne Zorggroep mede risicodragend in het garantievermogen van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) in de vorm van een obligoverplichting. Het obligo bedraagt maximaal 3% van het geborgde restant leningbedrag. De obligoverplichting wordt geconcretiseerd in de vorm van de verstrekking van een renteloze lening van de deelnemers aan het WfZ, in de situatie dat het WfZ op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en het garantievermogen van het WfZ ontoereikend is om de verplichtingen aan de geldgevers te kunnen voldoen.

Het obligo ten laste van Stichting Alrijne Zorggroep bedraagt op basis van van het geborgde restant leningsbedrag ultimo 2022 € 1,3 miljoen.

Kredietfaciliteit

Stichting Alrijne Zorggroep heeft een kredietfaciliteit bij de ABN AMRO Bank en de Rabobank van in totaal € 28 miljoen. Deze kredietfaciliteit is gedurende 2022 beperkt aangesproken als gevolg van het laat totstand komen van de contracten en tarieflijsten. Per 31 december 2022 is de kredietfaciliteit niet benut.

Stichting Alrijne Zorggroep heeft in november 2021 een financieringscontract gesloten met de ABN AMRO Bank, Rabobank, het Wfz en de Europese Investeringsbank voor een bedrag van in totaal € 152 miljoen, wat Stichting Alrijne Zorggroep in de komende jaren kan opnemen. Per 31 december 2022 is daarvan reeds € 40 miljoen opgenomen.

12.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- op middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en voortuitbetalingen materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022					
- aanschafwaarde	229.199.833	76.083.137	94.156.692	30.047.399	429.487.061
- cumulatieve afschrijvingen	135.175.897	52.530.210	57.503.198	0	245.209.305
Boekwaarde per 1 januari 2022	94.023.936	23.552.928	36.653.494	30.047.399	184.277.756
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	18.205.658	4.322.531	9.391.428	-6.351.875	25.567.742
- afschrijvingen	10.618.863	3.595.043	9.395.828	0	23.609.734
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	18.854.379	11.648.151	26.958.857	0	57.461.387
cumulatieve afschrijvingen	18.854.379	11.648.151	26.958.857	0	57.461.387
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	7.586.795	727.488	-4.400	-6.351.875	1.958.008
Stand per 31 december 2022					
- aanschafwaarde	228.551.112	68.757.517	76.589.263	23.695.524	397.593.416
- cumulatieve afschrijvingen	126.940.381	44.477.102	39.940.169	0	211.357.652
Boekwaarde per 31 december 2022	101.610.731	24.280.415	36.649.094	23.695.524	186.235.764

12.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Rentevast-periode	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ABN Lease	8-8-2014	79.504	10	n.v.t.	3,70%	23.459	0	8.814	14.645	0	2	Annuiiteit	9.149	Lease pandrecht
ABN Lease	16-9-2014	155.495	10	n.v.t.	3,60%	47.127	0	17.140	29.987	0	2	Annuiiteit	17.773	Lease pandrecht
ABN AMRO Bank	26-8-2021	10.000.000	10	n.v.t.	0,71%	10.000.000	0	250.000	9.750.000	7.250.000	9	Lineair	500.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
ABN AMRO Bank	1-5-2022	10.000.000	9	n.v.t.	0,71%	0	10.000.000	250.000	9.750.000	7.250.000	8	Lineair	500.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG*	14-9-2001	5.000.000	50	n.v.t.	4,71%	3.025.000	0	3.025.000	0	0	0	Lineair	0	Hypotheek / WFZ borging
BNG*	4-1-2022	3.600.000	30	n.v.t.	1,05%	1.230.000	0	120.000	1.110.000	510.000	10	Lineair	120.000	Hypotheek / WFZ borging
BNG*	5-12-2017	6.000.000	10	n.v.t.	0,50%	3.600.000	0	600.000	3.000.000	0	5	Lineair	600.000	Hypotheek / WFZ borging
BNG*	16-12-2020	5.000.000	15	n.v.t.	-0,10%	4.666.667	0	333.333	4.333.334	2.666.667	13	Lineair	333.333	Hypotheek / WFZ borging
BNG*	6-8-2010	8.000.000	20	n.v.t.	3,59%	3.600.000	0	400.000	3.200.000	1.200.000	8	Lineair	400.000	Hypotheek / WFZ borging
BNG*	25-10-2011	10.000.000	20	n.v.t.	3,60%	5.000.000	0	500.000	4.500.000	2.000.000	9	Lineair	500.000	Hypotheek / WFZ borging
BNG	12-4-2012	7.000.000	15	n.v.t.	3,60%	3.850.000	0	350.000	3.500.000	1.750.000	5	Lineair	350.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
ABN AMRO Bank	9-1-2015	5.000.000	10	n.v.t.	3,10%	3.312.500	0	250.000	3.062.500	0	2	Lineair	250.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
ABN AMRO Bank	29-6-2018	15.750.000	5	n.v.t.	2,25%	5.512.500	0	3.150.000	2.362.500	0	1	Lineair	2.362.500	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG*	16-3-1982	1.134.451	40	n.v.t.	5,24%	56.722	0	56.722	0	0	0	Lineair	0	Hypotheek / WFZ borging
BNG	1-8-2006	25.000.000	20	n.v.t.	3,97%	5.937.500	0	1.250.000	4.687.500	0	4	Lineair	1.250.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG *	2-4-2012	20.416.667	30	n.v.t.	1,17%	12.291.671	0	833.333	11.458.338	7.291.671	14	Lineair	833.333	Hypotheek / WFZ borging
BNG *, **	1-4-2012	23.250.000	20	n.v.t.	0,72%	8.625.000	0	1.500.000	7.125.000	0	5	Lineair	1.500.000	Hypotheek / WFZ borging
BNG	23-6-2017	4.800.000	15	n.v.t.	2,53%	3.840.000	0	240.000	3.600.000	2.400.000	10	Lineair	240.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
RABOBANK	23-12-2021	4.500.000	11	n.v.t.	1,75%	4.500.000	0	0	4.500.000	4.500.000	9	Aflossingvrij	0	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
RABOBANK	23-12-2021	5.500.000	11	n.v.t.	1,45%	5.500.000	0	500.000	5.000.000	2.500.000	9	Lineair	500.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
RABOBANK	1-9-2022	2.875.000	14	n.v.t.	4,15%	0	2.875.000	0	2.875.000	2.875.000	14	Aflossingvrij	0	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
RABOBANK	1-9-2022	7.125.000	14	n.v.t.	3,90%	0	7.125.000	125.000	7.000.000	4.500.000	14	Lineair	500.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
ABN Lease	19-8-2014	794.005	10	n.v.t.	3,78%	240.621	0	87.518	153.103	0	2	Annuiiteit	90.750	Lease pandrecht
ABN Lease	14-2-2014	1.670.155	8	n.v.t.	4,05%	40.423	0	40.424	0	0	0	Annuiiteit	0	Lease pandrecht
ABN Lease	14-2-2014	1.981.025	9	n.v.t.	4,26%	299.794	0	256.085	43.709	0	1	Annuiiteit	43.709	Lease pandrecht
ABN Lease	17-11-2014	391.800	10	n.v.t.	3,10%	111.034	0	44.923	66.111	0	2	Annuiiteit	46.360	Lease pandrecht
ABN Lease	26-11-2015	975.249	10	n.v.t.	2,56%	378.640	0	107.610	271.031	0	2	Annuiiteit	110.430	Lease pandrecht
ABN Lease	31-12-2016	5.010.990	6	n.v.t.	1,94%	876.193	0	876.193	0	0	0	Annuiiteit	0	Lease pandrecht
NWB *	1-4-2012	1.206.317	30	n.v.t.	0,86%	496.719	0	70.960	425.759	70.959	6	Lineair	70.960	Hypotheek / WFZ borging
NWB *	1-8-2012	15.000.000	30	1-6-2022	2,49%	10.250.001	0	500.000	9.750.000	7.250.000	20	Lineair	500.000	Hypotheek / WFZ borging
NWB *	24-12-2013	11.000.000	30	1-12-2023	2,40%	7.954.000	0	388.000	7.566.000	5.626.000	20	Lineair	388.000	Hypotheek / WFZ borging
BNG	31-12-2004	1.500.000	20	n.v.t.	2,08%	225.000	0	75.000	150.000	0	2	Lineair	75.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	30-12-2004	6.000.000	30	n.v.t.	4,49%	2.600.000	0	200.000	2.400.000	1.400.000	12	Lineair	200.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
Totaal						108.090.570	20.000.000	16.406.054	111.684.517	61.040.298			12.291.297	

*) betreft door het WFZ geborgde leningen

12.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

12.1.8. 1GESEGMENTEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

SEGMENT 1 Ziekenhuis	2022	2021
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	348.464.250	334.156.306
Overige bedrijfsopbrengsten	11.594.685	4.256.573
Som der bedrijfsopbrengsten	360.058.935	348.412.879
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	48.660.668	46.591.764
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	172.507.879	162.691.676
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	22.347.380	22.779.316
Overige waardeverminderingen van immateriële en materiële vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	113.226.870	110.819.009
Intern doorbelaste kosten	-2.525.331	-2.424.734
Som der bedrijfslasten	354.217.466	340.457.031
BEDRIJFSRESULTAAT	5.841.469	7.955.848
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.709.576	-1.925.775
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	4.131.893	6.030.073
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	4.131.893	6.030.073
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2022	2021
	€	€
Toevoeging/(onttrekking): Bestemmingsreserve	0	0
Overige Reserve	4.131.893	6.030.073
	4.131.893	6.030.073

12.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

12.1.8. 1GESEGMENTEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

SEGMENT 2 V&V

	<u>Ref.</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		38.415.916	33.120.419
Overige bedrijfsopbrengsten		515.139	4.203.885
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>38.931.055</u>	<u>37.324.304</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten		4.099.838	2.718.684
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		24.927.822	24.568.897
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		1.729.654	1.610.560
Overige waardeverminderingen van immateriële en materiële vaste activa		0	0
Overige bedrijfskosten		4.995.795	4.977.702
Intern doorbelaste kosten		2.525.331	2.424.734
Som der bedrijfslasten		<u>38.278.440</u>	<u>36.300.577</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		652.615	1.023.727
Rentelasten en soortgelijke kosten		-558.307	-591.476
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		94.308	432.251
Buitengewone baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>94.308</u>	<u>432.251</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking): Reserve aanvaardbare kosten		94.308	432.251
Overige Reserve		0	0
		<u>94.308</u>	<u>432.251</u>

12.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

BATEN

14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Zorgverzekeringswet	329.609.918	314.192.916
Wet langdurige zorg	35.963.496	31.619.010
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS- subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	12.066.731	12.123.708
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	9.240.021	9.341.091
Wmo	0	0
Totaal	386.880.166	367.276.725

Toelichting:

Baten uit 'Zorgverzekeringswet' bestaan uit omzet DBC's en DBC-zorgproducten gereguleerd segment en vrij segment (inclusief mutatie onderhanden werk) en de geriatrische revalidatiezorg.

Baten uit 'Wet langdurige zorg' bestaat uit opbrengsten voor de verpleeghuizen uit hoofde van de Wet langdurige zorg.

De 'Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg' betreft beschikbaarheidsbijdrage medische vervolgoopleidingen (AIOS), een vergoeding voor zorgopleiding voor zorgpersoneel (KIPZ en FZO) en stagefonds.

De 'Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening' betreft poliklinisch apotheekopbrengsten en wederzijdse dienstverlening aan derden, waaronder nucleaire, radiologische, lab en overige onderzoeken.

Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2022 medisch specialistische zorg

Inleiding

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Alrijne Zorggroep hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2021;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2022;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren.

Bij de omzetsbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting Alrijne Zorggroep de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in (hoofdstuk 12.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling) van deze jaarrekening.

Toelichting (landelijke) aandachtspunten voor Alrijne:

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Stichting Alrijne Zorggroep:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2021

Stichting Alrijne Zorggroep heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2021 finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de onderhandelingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening.

12.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

2. *Rechtmatigheidscontroles MSZ 2022*

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2022 gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2022 concluderen. De organisatie heeft, voor de jaarrekening, op basis van een risicoanalyse onderzoek verricht naar de risico's die voor Stichting Alrijne Zorggroep van materieel belang zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken.

Daarnaast is Stichting Alrijne Zorggroep bezig op basis van deze handreiking het onderzoek inzake 2022 af te ronden. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting volgt in de tweede helft van het jaar 2023 uitsluitel over dit onderzoek. Op basis van inschatting van de raad van bestuur van Stichting Alrijne Zorggroep kan dit leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Stichting Alrijne Zorggroep nuanceringen verwerkt.

Doelmatigheidscontroles over 2022 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden. Stichting Alrijne Zorggroep gaat er vanuit 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 Stichting Alrijne Zorggroep 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.

3. *Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en a fwikkeling oude jaren*

Stichting Alrijne Zorggroep heeft met de zorgverzekeraars voor 2022 schadelastafspraken gemaakt. Met één verzekeraar is geen plafond afspraak gemaakt, met de overige verzekeraars zijn plafondafspraken overeengekomen, al dan niet met staffelafspraken. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2022 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2022 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2022 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2022. 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. Stichting Alrijne Zorggroep heeft de schadejaren tot en met 2018 afgerekend. Het schadejaar 2019 is grotendeels afgerekend. Voor 2020 geldt de afrekening van de CB- regeling, die naar verwachting in 2023 leidt tot een definitieve afrekening. Bij onzekerheden is uitgegaan van de afrekeningen, zoals deze zijn voorgelegd door de zorgverzekeraar of de best mogelijk inschatting rekening houdend met het meest nadelige scenario.

12.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Vergoedingen voor algm. en adm. diensten	€ 1.308	€ 6.443
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	3.567.120	7.638.531
Overige opbrengsten	8.541.396	10.815.484
Totaal	<u>12.109.824</u>	<u>18.460.458</u>

Toelichting:

De 'overige subsidies' bestaan uit de beschikbaarheidsbijdrage medische vervolgoopleidingen (AIOS) en de uitgekeerde zorgbonus.

De 'overige opbrengsten' betreft o.a. de facturatie voor huuropbrengsten en omzet restaurant en winkel.

In 2021 zijn onder de 'overige opbrengsten' nagekomen baten uit voorgaande jaren verwerkt. De hogere overige opbrengsten ten opzichte van 2022 betreft een incidentele bate als gevolg van de rechtszaak over de afrekening van het FB-budget.

16. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	14.673.075	10.247.394
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	38.087.431	39.063.054
Totaal kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>52.760.506</u>	<u>49.310.448</u>

Toelichting:

Toename van personeel niet in loondienst is het gevolg van een hoog ziekteverzuim. De honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten is berekend op basis van de afspraken die zijn gemaakt met het MSB Alrijne en de maatschap kaakchirurgie (T MSB).

17. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	154.034.208	147.388.780
Sociale lasten	22.043.791	19.991.710
Pensioenpremies	13.900.113	12.910.488
Overige personeelskosten	7.457.589	6.969.595
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	<u>197.435.701</u>	<u>187.260.573</u>

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ziekenhuis	2.394	2.377
V&V	435	448
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.829</u>	<u>2.825</u>

Toelichting:

De toename van de totale kosten wordt veroorzaakt door de CAO salarisverhoging per 1 maart 2022 en een uitkering van de eenmalige CAO uitkering. Er zijn geen medewerkers werkzaam in het buitenland (2021 nihil).

12.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
- immateriële vaste activa	456.200	228.100
- materiële vaste activa	23.620.834	24.161.776
Totaal afschrijvingen	<u>24.077.034</u>	<u>24.389.876</u>

19. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bijzondere waardevermindering van:		
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

In 2022 zijn de sloopkosten van Leytenrode en de kosten datacenter hieronder opgenomen voor een bedrag van ad. € 1,9 miljoen.

20. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	74.262.484	74.378.385
Algemene kosten	26.213.758	24.438.344
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.059.214	7.238.971
Onderhoud en energiekosten	8.174.903	8.337.256
Huur en leasing	1.478.786	1.167.984
Dotaties en vrijval voorziening	33.520	235.771
Totaal overige bedrijfskosten	<u>118.222.665</u>	<u>115.796.711</u>

Toelichting:

De toename van de algemene kosten wordt voornamelijk veroorzaakt door verzekeringskosten.

21. Rentelasten en soortgelijke kosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.267.883	-2.517.251
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.267.883</u>	<u>-2.517.251</u>

12.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

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

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de stichting van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 14 en klasse V. Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Stichting Alrijne Zorggroep is € 216.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Bestuur; waarvoor een overgangsregeling van toepassing is. Voor de leden van de Raad van Toezicht geldt het voor de instelling geldende bezoldigingsmaximum (€ 216.000). Voor de voorzitter bedraagt het 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum. Medisch specialisten zijn voor het deel van de werkzaamheden als medisch specialist, zoals bedoeld in art.1.5a WNT, uitgezonderd voor de WNT.

De WNT is van toepassing op Stichting Alrijne Zorggroep. Het voor Stichting Alrijne Zorggroep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 14 punten.

Bezoldiging topfunctionarissen

a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, voorzover deze functionarissen niet opgenomen moeten worden in tabel b.

Naam	Y.M. Wilders	I. van der Klei	P. Jue
Functie(s)	Voorzitter RvB	RvB Lid	RvB Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12 *
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	202.464	202.464	180.274
Beloningen betaalbaar op termijn	13.536	13.536	12.055
- / - Onverschuldigd betaald bedrag			
Totaal bezoldiging 2022	216.000	216.000	192.329
Individueel WNT-maximum	216.000	216.000	192.329
Gegevens 2021			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/3 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	196.189	196.189	196.199
Beloningen betaalbaar op termijn	12.811	12.811	12.801
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	209.000
Totaal bezoldiging 2021	209.000	209.000	209.000

* inclusief een onbetaalde verlofperiode.

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

Niet van toepassing.

12.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

c. Toezichthoudende topfunctionarissen

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht in het kader van WNT van de stichting over het jaar 2022 is als volgt (bedragen in €):

Naam	M.E. de Bruin	C.J.M.H.J. Evers	R. Th. Mudde	B.J. Bruins
Functie(s)	Voorzitter	Lid	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 1/6	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/6 - 31/12
Individueel WNT-maximum 2022	13.493	21.600	21.600	18.996
Bezoldiging				
Bezoldiging	13.315	21.600	21.600	18.900
- / - Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2022	13.315	21.600	21.600	18.900
Gegevens 2021				
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging	31.350	19.860	20.900	
Bezoldigingmaximum	31.350	20.900	20.900	
Gegevens 2022				
Naam	L.H. B. Bemelmans	E. Maat	I.M.S. Frijters	
Functie(s)	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Individueel WNT-maximum 2022	21.600	21.600	21.600	
Bezoldiging				
Bezoldiging	21.600	21.600	21.600	
- / - Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	
Totaal bezoldiging 2022	21.600	21.600	21.600	
Gegevens 2021				
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12		
Bezoldiging	20.900	20.900		
Bezoldigingmaximum	20.900	20.900		

Toelichting:

Bij de samenstelling van de in deze paragraaf opgenomen verantwoording uit hoofde van de WNT zijn de Beleidsregels toepassing WNT d.d. 23 december 2014 van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties als uitgangspunt gehanteerd.

Stichting Alrijne Zorggroep herkent de door de Minister van BZK in zijn kamerbrief d.d. 27 februari 2014 onderkende uitvoeringsproblemen met betrekking tot externe niet-topfunctionarissen. In lijn met paragraaf 6 van de (gewijzigde) Beleidsregels toepassing WNT legt Stichting Alrijne Zorggroep geen verantwoording af over externe niet-topfunctionarissen.

12.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

23. Honoraria van de onafhankelijke accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
De honoraria van de onafhankelijke accountant over 2022 zijn als volgt:2022		
1 Controle van de jaarrekening	270.299	197.440
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Nacalculatie WLz)	40.671	58.260
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>310.970</u>	<u>255.700</u>

Toelichting:

De honoraria van de onafhankelijke accountant betreffen de bedragen die in het boekjaar ten laste van het resultaat zijn gebracht. De toename in 2022 betreffen de vooruitbetaalde bedragen voor accountantskosten 2022.

24. Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van materiële gebeurtenissen na balansdatum.

12.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De raad van bestuur van Stichting Alrijne Zorggroep heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 9 mei 2023. De raad van toezicht van Stichting Alrijne Zorggroep heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2023.

12.1.10 ONDERTEKENING DOOR DE RAAD VAN BESTUUR EN DE RAAD VAN TOEZICHT

Raad van Bestuur

Y.M. Wilders RA

Voorzitter RvB

w.g.

P. Jue

Lid RvB

w.g.

I. van der Klei RA

Lid RvB

w.g.

Raad van Toezicht

B.J. Bruins

Voorzitter RvT

w.g.

E.M. Maat

Lid RvT

w.g.

L.H.B. Bemelmans

Lid RvT

w.g.

I.M.S. Frijters

Lid RvT

w.g.

Ch.J.M.H.J. Evers

Lid RvT

w.g.

R. Th. Mudde

Lid RvT

w.g.

12.2 OVERIGE GEGEVENS

12.2 OVERIGE GEGEVENS

12.2.1 Vestigingsplaats

De Stichting Alrijne Zorggroep is statutair gevestigd in Leiden en feitelijk gevestigd aan de Simon Smitweg 1 te Leiderdorp.

De nevenvestigingen van de Stichting Alrijne zorggroep zijn:

- Alrijne ziekenhuis te Leiden
- Alrijne ziekenhuis te Alphen aan den Rijn
- Oudshoorn te Alphen aan den Rijn
- Leythenrode te Leiderdorp
- Buitenpoli Katwijk te Katwijk aan zee
- Buitenpoli Sassembourgh te Sassenheim

12.2.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt, in lijn met de in de statuten opgenomen bepalingen, verdeeld volgens de resultaatverdeling in de winst- en verliesrekening. In de statuten is bepaald:

Art. 17 lid 7: Indien de stichting kwalificeert als fiscaal erkende algemeen nut beogende instelling, kan winst uitsluitend worden aangewend ten bate van de stichting of een algemeen nut beogende instelling met een soortgelijke doelstelling als die van de stichting dan wel ten bate van een buitenlandse instelling die uitsluitend of nagenoeg uitsluitend het algemeen nut beoogt en die een soortgelijke doelstelling heeft.

Inden de stichting niet kwalificeert als fiscaal erkende algemeen nut beogende instelling, kan winst uitsluitend worden aangewend ten bate van de stichting of (i) een lichaam waarop de vrijstelling van artikel 5, eerste lid, onderdeel c van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 van toepassing is of (ii) een algemeen maatschappelijk belang.

12.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

CONTROLEVERKLARING