

**Jaarrekening
2021
Stichting Alrijne Zorggroep**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Jaarrekening 2021

Jaarrekening 2021 Stichting Alrijne Zorggroep

1.1.1	Balans per 31 december 2021	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2021	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	23
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	24
1.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	25
1.1.8	Gebeurtenissen na balansdatum	33
1.1.9	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	34
1.1.10	Ondertekening door de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht	34

1.2 Overige gegevens

1.2.1	Vestigingsplaats	36
1.2.2	Resultaatbestemming	36
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	37

1.3 Bijlagen

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

1.1 JAARREKENING 2021

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	4.333.900	0
Materiële vaste activa	2	179.049.589	171.074.509
Financiële vaste activa	3	335.162	345.262
Totaal vaste activa		<u>183.718.651</u>	<u>171.419.771</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	3.745.981	4.584.367
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	7.205.928	4.917.731
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	6	1.949.406	517.145
Debiteuren en overige vorderingen	7	68.631.488	41.822.978
Liquide middelen	8	11.193.515	38.042.602
Totaal vlottende activa		<u>92.726.318</u>	<u>89.884.823</u>
Totaal activa		<u><u>276.444.969</u></u>	<u><u>261.304.594</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	9	743.495	743.495
Bestemmingsfondsen		18.535.616	18.103.365
Bestemmingsreserves		0	0
Algemene en overige reserves		68.799.110	62.769.037
Totaal eigen vermogen		<u>88.078.221</u>	<u>81.615.897</u>
Voorzieningen	10	3.186.793	3.693.201
Langlopende schulden	11	91.809.745	88.090.597
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van bekostiging	6	0	0
Overige kortlopende schulden	12	93.370.210	87.904.899
Totaal passiva		<u><u>276.444.969</u></u>	<u><u>261.304.594</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	348.000.550	333.524.485
Subsidies	14	19.762.239	20.455.632
Overige bedrijfsopbrengsten	15	17.974.394	13.416.949
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>385.737.183</u>	<u>367.397.066</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	197.507.967	192.714.685
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	24.389.876	20.516.580
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	18	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	19	39.063.054	41.550.946
Overige bedrijfskosten	20	115.796.711	106.005.763
Som der bedrijfslasten		<u>376.757.608</u>	<u>360.787.974</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		8.979.575	6.609.092
Financiële baten en lasten	21	-2.517.251	-2.955.559
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>6.462.324</u></u>	<u><u>3.653.533</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten		432.251	1.052.934
Algemene en overige reserves		6.030.073	2.600.599
		<u><u>6.462.324</u></u>	<u><u>3.653.533</u></u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat	1.1.2		8.979.575		6.609.095
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	17	24.389.875		20.525.512	
- bijzondere waardevermindering	2	0		0	
- mutaties voorzieningen	10	<u>-506.408</u>		<u>120.392</u>	
			23.883.467		20.645.904
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	838.386		-1.461.424	
- mutatie onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-2.288.197		1.901.677	
- vorderingen	7	-28.230.671		-5.051.383	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	6	0		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	12	<u>2.837.040</u>		<u>8.008.534</u>	
			-26.843.442		3.397.404
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>6.019.600</u>		<u>30.652.403</u>
Ontvangen interest		0		0	
Betaalde interest	21	-2.517.251		-2.955.561	
			<u>-2.517.251</u>		<u>-2.955.561</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			3.502.349		27.696.842
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-32.136.855		-16.062.190	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investerings immateriële vaste activa		-4.562.000		0	
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa		0		0	
		<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-36.698.855		-16.062.190
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	11	20.000.000		0	
Aflossing langlopende schulden	11	<u>-13.652.581</u>		<u>-14.175.468</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			6.347.419		-14.175.468
Mutatie geldmiddelen			<u>-26.849.087</u>		<u>-2.540.816</u>
			2021		2020
		€	€	€	€
Mutatie geldmiddelen					
Totaal geldmiddelen per 1-1		38.042.602		40.583.421	
Totaal geldmiddelen per 31-12		<u>11.193.515</u>		<u>38.042.602</u>	
Mutatie geldmiddelen boekjaar			<u>-26.849.087</u>		<u>-2.540.819</u>

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 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 Regeling Verslaggeving WTZi. 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

COVID-19 heeft ook komende periode impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beheerst. Net als voor 2020 en 2021 zijn met zorgverzekeraars passende financiële afspraken gemaakt. Als basis gelden de bilaterale afspraken tussen de zorgverzekeraars en Stichting Alrijne Zorggroep. Daarnaast is op 23 december 2021 'Gezamenlijke COVID-afspraken MSZ 2022' gepubliceerd. Dit betreft de vastlegging van sectorbrede afspraken tussen ZN, NVZ en NFU om ook in 2022 COVID-19 gerelateerde risico's af te dekken. De bredere afspraken betreffen samengevat;

- hardheidsclausule,
- beschikbaarheidsvergoeding voor extra geleverde IC-capaciteit,
- passende compensatie voor productie-uitval,
- (gedeeltelijke) dekking van generieke meerkosten,
- dekkende vergoeding voor COVID-19 zorg, en
- 'Omikron-clausule' om overige onvoorziene risico's af te dekken.

Daarnaast gelden ook voor 2022 overige faciliteiten, zoals ministeriële regelingen voor de vergoeding van IC-opschaling en inzet, en de tegemoetkoming voor de impact op onderzoek en onderwijs.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting Alrijne Zorggroep haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig, geherrubiceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in 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.

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 2019 gerealiseerde toerekeningspercentage. Dit als zijnde de beste door Stichting Alrijne Zorggroep meest passend geachte inschatting van de omzet in de jaarrekening 2021.

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 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, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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 berekend 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 1.1.6. 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 1.1.7.

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 waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de resultatenrekening. 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.

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 resultatenrekening.

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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 werk uit hoofde van DOT's / DBC zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / 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 / 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 resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaaarding 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 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.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

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.

Algemene en overige reserves

De algemene en 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.

Personele voorzieningen

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 resultatenrekening 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 2021.

Financiële instrumenten

De financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen 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

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, 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 effectieverentemethode.

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.

Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. 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 resultatenrekening 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 resultatenrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een 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 resultatenrekening.

Personele lasten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening 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 resultatenrekening 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.

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 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.

Financiële baten en lasten

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.

1.1.4.4 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.

1.1.4.5 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Regeling Verslaggeving WTZi een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de segmenten ziekenhuis en verpleging- en verzorging.

Bij de verdeling van de resultatenrekening 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.

1.1.4.6 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.

1.1.4.7 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€
Goodwill	4.333.900	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>4.333.900</u>	<u>0</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	4.562.000	0
Af: afschrijvingen	-228.100	0
Af: bijzondere waardevermindering	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>4.333.900</u>	<u>0</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-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	94.127.799	101.845.276
Machines en installaties	23.449.064	25.693.877
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	36.653.494	37.767.325
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	24.819.232	5.768.031
Totaal materiële vaste activa	<u>179.049.589</u>	<u>171.074.509</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	171.074.509	175.527.731
Bij: investeringen	32.136.855	16.062.190
Af: afschrijvingen	-24.161.775	-20.515.412
Af: bijzondere waardevermindering	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>179.049.589</u>	<u>171.074.509</u>

Toelichting:

In 2021 is gestart met een uitgebreid investeringsprogramma, waarbij een aantal grote investeringen gepland zijn. De investeringen zijn daarom toegenomen ten opzichte van voorgaande jaren.

Als gevolg van een schattingswijziging voor de afschrijving van het EPD zijn de afschrijvingskosten in 2021 toegenomen.

Voor een nadere specificatie van het verloop wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Deelnemingen	247.762	247.762
Disagio WfZ	86.400	96.500
Overige vorderingen	1.000	1.000
Totaal financiële vaste activa	<u>335.162</u>	<u>345.262</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	345.262	355.362
Bij: resultaat	0	0
Af: waardeverminderingen	0	0
Af: afschrijvingen	-10.100	-10.100
Boekwaarde per 31 december	<u>335.162</u>	<u>345.262</u>

Toelichting:

Deelneming

De deelneming betreft een 25%-belang in Sleutelnet BV en een 100% deelneming in Rijnland Medisch Centrum B.V.

In 2021 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 zijn daarom tevens direct in het resultaat verwerkt (2020: € 0,6 miljoen).

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€
Medische middelen	1.469.684	1.547.762
Apotheek	2.000.254	1.826.871
Bescherming en voedingsmiddelen	276.043	1.209.734
Totaal voorraden	<u>3.745.981</u>	<u>4.584.367</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. Vanaf 2020 is een voorraad aangelegd voor beschermingsmiddelen naar aanleiding van Covid-19.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€
Onderhanden projecten DOT's / DBC-zorgproducten	33.529.679	30.599.517
Af: ontvangen voorschotten	<u>-26.800.464</u>	<u>-26.259.464</u>
Onderhanden projecten DOT's / DBC-zorgproducten	6.729.215	4.340.053
Onderhanden werk geriatrische revalidatiezorg	476.713	577.678
Af: ontvangen voorschotten	<u>0</u>	<u>0</u>
Onderhanden werk geriatrische revalidatiezorg	476.713	577.678
Totaal onderhanden werk	<u>7.205.928</u>	<u>4.917.731</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 2021 heeft een minder groot effect gehad dan per einde 2020, waardoor de onderhanden werk positie is toegenomen. De ontvangen voorschotten van verzekeraars zijn in mindering gebracht op het saldo onderhanden werk.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	22.567.057	15.070.252
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	34.126.766	16.953.712
Overige overlopende activa:		
Vooruitbetaalde bedragen	1.048.234	3.367.451
Nog te ontvangen bedragen	5.405.792	3.859.040
Overige vorderingen	5.483.639	2.572.523
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>68.631.488</u>	<u>41.822.978</u>

Toelichting:

Alle vorderingen hebben een looptijd van korter dan één jaar.

De post 'vorderingen op debiteuren' is in 2021 toegenomen, vanwege de latere mogelijkheid tot facturatie van geleverde zorg als gevolg van de landelijke onzekerheden rondom vergoedingen.

De reservering voor oninbare vorderingen, die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 0,8 miljoen (2020: € 0,8 miljoen). Daarnaast is, ten opzichte van 2020, de post 'nog te factureren omzet DBC's' toegenomen. De tijdelijke bevoorschotting van zorgverzekeraars 2020 is in het saldo per 31 december 2020 in mindering gebracht op deze post.

8. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€
Bankrekeningen	11.174.644	38.031.204
Kassen	18.871	11.398
Totaal liquide middelen	<u>11.193.515</u>	<u>38.042.602</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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-2021</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€
Kapitaal	743.495	743.495
Bestemmingsfondsen	18.535.616	18.103.365
Bestemmingsreserves	0	0
Algemene en overige reserves	<u>68.799.110</u>	<u>62.769.037</u>
Totaal eigen vermogen	<u>88.078.221</u>	<u>81.615.898</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	743.495	0	0	743.495
	<u>743.495</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>743.495</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	18.103.365	432.251	0	18.535.616
Totaal bestemmingsreserves	<u>18.103.365</u>	<u>432.251</u>	<u>0</u>	<u>18.535.616</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	62.769.037	6.030.073	0	68.799.110
Totaal algemene en overige reserves	<u>62.769.037</u>	<u>6.030.073</u>	<u>0</u>	<u>68.799.110</u>

Toelichting:

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Voorziening PLB	99.025	0	34.651	0	64.374
Voorziening sociaal plan	70.671	0	20.671	50.000	0
Voorziening Jubilea	2.107.916	331.000	269.191	0	2.169.725
Voorziening eigen behoud	1.415.589	419.968	590.108	292.755	952.694
Totaal voorzieningen	<u>3.693.201</u>	<u>750.968</u>	<u>914.621</u>	<u>342.755</u>	<u>3.186.793</u>

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

	31-dec-2021
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	167.548
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.019.245
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.

11. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	91.809.745	88.090.597
Totaal langlopende schulden	<u>91.809.745</u>	<u>88.090.597</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	101.743.148	115.918.618
Bij: nieuwe leningen	20.000.000	5.000.000
Af: aflossingen	-13.652.581	-19.175.470
Stand per 31 december	<u>108.090.567</u>	<u>101.743.148</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-16.280.822	-13.652.551
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>91.809.745</u>	<u>88.090.597</u>

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	16.280.822	13.652.551
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	91.809.745	88.090.599
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	52.325.923	47.497.039

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 1.1.7. 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

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. Voor deze ratio's zijn daarom ook geen vergelijkende cijfers opgenomen.

Solvabiliteit

Berekening: gecorrigeerd eigen vermogen / gecorrigeerd balanstotaal

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Kapitaal	743.495	743.495
Bestemmingsfondsen	18.535.616	18.103.365
Bestemmingsreserves	0	0
Algemene en overige reserves	68.799.110	62.769.037
-/- Geactiveerde immateriële vaste activa	-4.333.900	0
-/- Deelnemingen	-247.762	-247.762
Gecorrigeerd eigen vermogen	<u>83.496.559</u>	<u>81.368.135</u>
	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Balanstotaal	276.444.969	261.304.594
-/- Geactiveerde immateriële vaste activa	-4.333.900	0
-/- Deelnemingen	-247.762	-247.762
Gecorrigeerd balanstotaal	<u>271.863.307</u>	<u>261.056.832</u>
	31-dec-2021	31-dec-2020
Solvabiliteit	30,7%	31,2%
Solvabiliteitseis banken	25%	25%

Absolute EBITDA - ABN AMRO Bank

Berekening: EBITDA gecorrigeerd voor incidentele baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Nettoresultaat	6.462.324	3.653.533
Incidentele baten en lasten	-2.818.525	0
Financiële baten en lasten	2.517.251	2.955.559
Operational lease	980.240	984.010
Afschrijvingen en afwaarderingen	24.389.876	20.516.580
EBITDA - ABN AMRO Bank	<u>31.531.166</u>	<u>28.109.682</u>

Absolute EBITDA - Rabobank

Berekening: EBITDA gecorrigeerd voor incidentele baten en lasten

	2021
	€
Nettoresultaat	6.462.324
Incidentele baten en lasten	-2.818.525
Financiële baten en lasten	2.517.251
Toevoeging aan voorzieningen	235.771
Afschrijvingen en afwaarderingen	24.389.876
EBITDA - Rabobank	<u>30.786.697</u>
Absolute EBITDA norm banken	28.000.000

DSCR

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

	2021	2020
DSCR	1,84	1,55
DCSR-eis banken	1,30	1,30

Total debt / EBITDA

Berekening: niet achtergestelde rentedragende schulden / EBITDA

Niet achtergestelde rentedragende schulden 108.090.567

	31-dec-2021
Total debt / EBITDA	3,51
Total debt / EBITDA-eis banken	< 6

Toelichting:

Stichting Alrijne Zorggroep voldoet aan de bankconvenanten.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	16.280.822	13.652.551
Crediteuren	21.285.464	14.611.203
Vakantiegeld	6.095.378	5.806.080
Belastingen en sociale premies	8.372.555	10.559.347
Vakantiedagen	18.932.782	18.118.462
Schulden terzake pensioenen	228.854	427.187
Nog te betalen salarissen	41.231	27.882
Schulden aan groepsmaatschappijen	39.236	260.998
Schulden aan specialisten en instellingen	3.650.701	11.157.634
Overige schulden	3.608.614	4.083.708
Overlopende passiva	14.834.573	9.199.847
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>93.370.210</u>	<u>87.904.899</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 toestand gekomen CAO salarisstijging per 1 januari 2022 en een toename van het aantal niet opgenomen vakantie/PLB dagen. Als gevolg van Covid-19 heeft niet iedereen zijn of haar verlofdagen volledig op kunnen nemen.

De 'schulden aan specialisten en instellingen' hebben betrekking op de afrekening met het MSB (2020: € 4 miljoen). In 2020 had € 7 miljoen betrekking op de opbrengstverrekeningen met de zorgverzekeraars over de schadelastjaren 2018 en 2019.

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:

	korter dan 1jr	Langer dan 1jr	Langer dan 5jr
	€	€	€
Leaseverplichtingen	1.831.000	4.668.000	2.661.000
Huurverplichtingen	71.000	114.000	0
Onderhoudscontracten	2.699.000	0	0
Investeringsverplichtingen	0	0	0
Totaal verplichtingen	<u>4.601.000</u>	<u>4.782.000</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:

	korter dan 1jr	Langer dan 1jr	Langer dan 5jr
	€	€	€
Doorbelaste huren	1.546.000	3.154.000	1.049.000
Totaal doorbelaste huren	<u>1.546.000</u>	<u>3.154.000</u>	<u>1.049.000</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

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 2019 is het MBI-omzetplafond door de NZa vastgelegd op € 23,6 miljard (prijsniveau 2018). Bij het opstellen van de jaarrekening is nog niet bekend of sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2019.
- 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.

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 2021.

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 2021 € 1,8 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 2021 beperkt aangesproken als gevolg van het laat totstand komen van de contracten en tarieflijsten. Per 31 december 2021 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 € 150 miljoen, wat Stichting Alrijne Zorggroep in de komende jaren kan opnemen. Per 31 december 2021 is daarvan reeds € 20 miljoen opgenomen. Per 1 mei 2022 is tevens een storting van € 10 miljoen overeengekomen.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	236.761.758	73.980.629	87.841.746	5.767.446	404.351.582
- cumulatieve afschrijvingen	134.916.483	48.286.753	50.073.838	0	233.277.073
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>101.845.275</u>	<u>25.693.877</u>	<u>37.767.908</u>	<u>5.767.446</u>	<u>171.074.509</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	3.389.343	823.302	8.872.424	19.051.786	32.136.855
- afschrijvingen	11.106.823	3.068.114	9.986.838	0	24.161.775
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	5.475.416	0	1.137.888	0	6.613.304
.cumulatieve afschrijvingen	5.475.416	0	1.137.888	0	6.613.304
					0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-7.717.480</u>	<u>-2.244.812</u>	<u>-1.114.414</u>	<u>19.051.786</u>	<u>7.975.080</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	234.675.685	74.803.931	95.576.282	24.819.232	429.875.133
- cumulatieve afschrijvingen	140.547.890	51.354.867	58.922.788	0	250.825.544
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>94.127.795</u>	<u>23.449.064</u>	<u>36.653.495</u>	<u>24.819.232</u>	<u>179.049.589</u>

1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Rentevast-periode	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Afflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos-sings-wijze	Afflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG*	16-12-2020	5.000.000	15	n.v.t.	-0,10%	5.000.000	0	333.333	4.666.667	3.000.000	14	Lineair	333.333	Hypotheek / WfZ borging
BNG *	1-8-2006	20.416.667	30	n.v.t.	1,17%	13.125.004	0	833.333	12.291.671	8.125.000	15	Lineair	833.333	Hypotheek / WfZ borging
BNG *	1-10-2007	23.250.000	20	n.v.t.	0,72%	10.125.000	0	1.500.000	8.625.000	2.625.000	6	Lineair	1.500.000	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	1-9-1992	1.077.728	40	n.v.t.	5,41%	56.723	0	56.723	0	0	0	Lineair	0	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	16-3-1982	1.134.451	40	n.v.t.	5,24%	113.444	0	56.723	56.721	0	0	Lineair	56.721	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	14-9-2001	5.000.000	50	n.v.t.	4,71%	3.125.000	0	100.000	3.025.000	0	0	Lineair	3.025.000	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	14-9-2001	3.600.000	30	n.v.t.	1,05%	1.350.000	0	120.000	1.230.000	630.000	11	Lineair	120.000	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	6-8-2010	8.000.000	20	n.v.t.	3,59%	4.000.000	0	400.000	3.600.000	1.600.000	9	Lineair	400.000	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	14-9-2011	10.000.000	20	n.v.t.	3,60%	5.500.000	0	500.000	5.000.000	2.500.000	10	Lineair	500.000	Hypotheek / WfZ borging
NWB *	5-4-1988	1.206.317	30	n.v.t.	0,86%	567.677	0	70.960	496.717	141.920	7	Lineair	70.960	Hypotheek / WfZ borging
NWB *	1-8-2012	15.000.000	30	1-6-2022	2,50%	10.750.000	0	500.000	10.250.000	7.750.002	21	Lineair	500.000	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	5-12-2017	6.000.000	10	n.v.t.	0,50%	4.200.000	0	600.000	3.600.000	600.000	6	Lineair	600.000	Hypotheek / WfZ borging
NWB *	24-12-2013	11.000.000	30	1-12-2023	2,40%	8.342.000	0	388.000	7.954.000	6.014.001	21	Lineair	388.000	Hypotheek / WfZ borging
BNG	30-12-2004	1.500.000	20	n.v.t.	2,08%	318.750	0	93.750	225.000	0	3	Lineair	75.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	30-12-2004	6.000.000	30	n.v.t.	4,49%	2.850.000	0	250.000	2.600.000	1.600.000	13	Lineair	200.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	1-8-2006	20.000.000	15	n.v.t.	4,05%	1.000.004	0	1.000.004	0	0	0	Lineair	0	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	1-8-2006	25.000.000	20	n.v.t.	3,97%	7.187.500	0	1.250.000	5.937.500	0	5	Lineair	1.250.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	12-4-2012	7.000.000	15	n.v.t.	3,60%	4.200.000	0	350.000	3.850.000	2.100.000	6	Lineair	350.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	23-6-2017	4.800.000	15	n.v.t.	2,53%	4.080.000	0	240.000	3.840.000	2.640.000	11	Lineair	240.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
ABN AMRO Bank	9-1-2015	5.000.000	10	n.v.t.	3,10%	3.562.500	0	250.000	3.312.500	0	3	Lineair	250.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
ABN AMRO Bank	29-6-2018	15.750.000	5	n.v.t.	2,25%	8.662.500	0	3.150.000	5.512.500	0	2	Lineair	3.150.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
ABN AMRO Bank	26-8-2021	10.000.000	10	n.v.t.	0,71%	0	10.000.000	0	10.000.000	5.500.000	10	Lineair	500.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
RABOBANK	23-12-2021	5.500.000	11	n.v.t.	1,45%	0	5.500.000	0	5.500.000	3.000.000	11	Lineair	500.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
RABOBANK	23-12-2021	4.500.000	11	n.v.t.	1,75%	0	4.500.000	0	4.500.000	4.500.000	11	Afflossingvrij	0	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
ABN Lease	14-2-2014	1.670.155	8	n.v.t.	4,05%	277.478	0	237.055	40.423	0	1	annuïteit	40.423	Lease pandrecht
ABN Lease	14-2-2014	1.981.025	9	n.v.t.	4,26%	545.606	0	245.812	299.794	0	2	annuïteit	256.085	Lease pandrecht
ABN Lease	19-8-2014	794.005	10	n.v.t.	3,78%	325.022	0	84.401	240.621	0	3	annuïteit	87.518	Lease pandrecht
ABN Lease	17-11-2014	391.800	10	n.v.t.	3,10%	154.564	0	43.531	111.033	0	3	annuïteit	44.923	Lease pandrecht
ABN Lease	26-11-2015	975.249	10	n.v.t.	2,56%	483.275	0	104.635	378.640	0	4	annuïteit	107.378	Lease pandrecht
ABN Lease	30-5-2014	185.243	7	n.v.t.	3,63%	9.912	0	9.912	0	0	0	annuïteit	0	Lease pandrecht
ABN Lease	8-8-2014	79.504	10	n.v.t.	3,70%	31.950	0	8.491	23.459	0	3	annuïteit	8.814	Lease pandrecht
ABN Lease	16-9-2014	155.495	10	n.v.t.	3,60%	63.656	0	16.529	47.127	0	3	annuïteit	17.140	Lease pandrecht
ABN Lease	31-12-2016	5.010.990	6	n.v.t.	1,94%	1.735.585	0	859.389	876.196	0	1	annuïteit	876.194	Lease pandrecht
Totaal						101.743.150	20.000.000	13.652.581	108.090.569	52.325.923			16.280.822	

*) betreft door het WFZ geborgde leningen

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

1.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT 1 Ziekenhuis

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	314.880.131	300.327.196
Subsidies	15.732.899	16.709.419
Overige bedrijfsopbrengsten	17.799.849	13.110.481
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>348.412.879</u>	<u>330.147.096</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	170.220.386	166.322.759
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	22.779.316	18.967.007
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	39.063.054	41.550.946
Overige bedrijfskosten	110.819.009	100.573.906
Intern doorbelaste kosten	-2.424.734	-2.199.323
Som der bedrijfslasten	<u>340.457.031</u>	<u>325.215.295</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	7.955.848	4.931.801
Financiële baten en lasten	-1.925.775	-2.331.202
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>6.030.073</u>	<u>2.600.599</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>6.030.073</u></u>	<u><u>2.600.599</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve	0	0
Algemene Reserve	6.030.073	2.600.599
	<u><u>6.030.073</u></u>	<u><u>2.600.599</u></u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

1.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT 2 V&V

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		33.120.419	33.197.289
Subsidies		4.029.340	3.746.213
Overige bedrijfsopbrengsten		174.545	306.468
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>37.324.304</u>	<u>37.249.970</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten		27.287.581	26.391.926
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		1.610.560	1.549.573
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		0	0
Overige bedrijfskosten		4.977.702	5.431.857
Intern doorbelaste kosten		2.424.734	2.199.323
Som der bedrijfslasten		<u>36.300.577</u>	<u>35.572.679</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.023.727	1.677.291
Financiële baten en lasten		-591.476	-624.357
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>432.251</u>	<u>1.052.934</u>
Buitengewone baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>432.251</u></u>	<u><u>1.052.934</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		432.251	1.052.934
Algemene Reserve		0	0
		<u><u>432.251</u></u>	<u><u>1.052.934</u></u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	314.192.916	298.948.228
Wettelijk budget aanvaardbare kosten Wlz-zorg	31.619.010	32.158.541
Overige zorgprestaties	2.188.624	2.417.716
Wmo	0	0
Totaal	<u>348.000.550</u>	<u>333.524.485</u>

Toelichting:

De 'Opbrengsten zorgverzekeringswet' bestaan uit omzet DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment en vrij segment (inclusief mutatie onderhanden werk) en de geriatrische revalidatiezorg.

Het 'Wettelijk budget aanvaardbare kosten Wlz-zorg' bestaat uit opbrengsten voor de verpleeghuizen uit hoofde van de Wet langdurige zorg.

De omzet uit 'overige zorgprestaties' betreft met name wederzijdse dienstverlening aan derden, waaronder nucleaire, radiologische, lab en overige onderzoeken.

Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2020 medisch specialistische zorg

Inleiding

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

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2019 en 2020;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2021;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren.

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting Alrijne Zorggroep de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in (hoofdstuk 1.1.4.3 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 2019 en 2020

Stichting Alrijne Zorggroep heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2019 en 2020 finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de onderhandelingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2021

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2021 gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2021 concluderen. De 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.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

Daarnaast is Stichting Alrijne Zorggroep bezig op basis van deze handreiking het onderzoek inzake 2021 af te ronden. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting volgt in de tweede helft van het jaar 2020 uitsluitend 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 2020 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. De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten is verwerkt in deze jaarrekening.

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

Stichting Alrijne zorggroep heeft in 2021, naast een vergoeding voor de productieafspraken op basis van prestatiebekostiging, recht op aanvullende vergoedingen die verband houden met de gevolgen van Covid-19 en de overheidsmaatregelen, te weten: 'continuïteitsbijdrage' en 'compensatie voor meerkosten'. De continuïteitsbijdrage en de compensatie voor meerkosten zijn een aanvulling op de vergoedingen voor zorgprestaties uit bestaande overeenkomsten en een vergoeding voor gerealiseerde extra kosten vanwege Covid-19. Uitgangspunt voor het vergoeden van de reguliere productie en gederfde inkomsten zijn de contracten tussen zorginstellingen en zorgverzekeraars.

Stichting Alrijne zorggroep maakt geen aanspraak op de hardheidsclausule.

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 2022 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.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	12.123.708	9.993.169
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	7.638.531	10.462.463
Totaal	19.762.239	20.455.632

Toelichting:

De 'Rijkssubsidies van het Ministerie van VWS' betreffen een vergoeding voor zorgopleiding voor arts-assistenten en voor stagefonds. De 'overige subsidies' bestaan uit de beschikbaarheidsbijdrage medische vervolgoedingen (AIOS) en de uitgekeerde zorgbonus.

Onder de subsidies Wlz/Zvw-zorg is tevens het kwaliteitsbudget Wlz-zorg opgenomen voor een bedrag van € 3,2 miljoen.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Vergoedingen voor algm. en adm. diensten	6.443	14.672
Apotheek	7.152.467	5.034.376
Overige opbrengsten	10.815.484	8.367.901
Totaal	17.974.394	13.416.949

Toelichting:

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 toename van de overige opbrengsten ten opzichte van 2020 betreft een incidentele bate als gevolg van de rechtszaak over de afrekening van het FB-budget.

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	147.388.780	142.870.104
Sociale lasten	19.991.710	20.047.809
Pensioenpremies	12.910.488	11.461.578
Overige personeelskosten	6.969.595	7.222.692
Subtotaal	187.260.573	181.602.183
Personeel niet in loondienst	10.247.394	11.112.502
Totaal personeelskosten	197.507.967	192.714.685
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	2021	2020
Ziekenhuis	2.377	2.344
V&V	448	435
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	2.825	2.779

Toelichting:

De toename van de totale personeelskosten wordt veroorzaakt door de CAO salarisverhoging per 1 januari 2021 en de uitkering van de eenmalige bonus in het kader van COVID-19 ad € 7 miljoen (indien door de medewerker is voldaan aan de gestelde voorwaarden). Er zijn geen medewerkers werkzaam in het buitenland (2020 nihil).

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
- immateriële vaste activa	228.100	0
- materiële vaste activa	24.161.776	20.516.580
Totaal afschrijvingen	<u>24.389.876</u>	<u>20.516.580</u>

18. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bijzondere waardevermindering van:		
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:
In 2021 hebben geen bijzondere waardeverminderingen plaatsgevonden.

19. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
MSB Alrijne en T MSB Alrijne	39.063.054	41.550.946
Totaal	<u>39.063.054</u>	<u>41.550.946</u>

Toelichting:
De honorariumlast is berekend op basis van de afspraken die zijn gemaakt met het MSB Alrijne en de maatschap kaakchirurgie. De daling in de honorariumlast is het gevolg van het indienst treden van twee vakgroepen per 1 juli 2021.

20. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	74.378.385	65.708.474
Algemene kosten	24.438.344	24.858.354
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.238.971	6.957.084
Onderhoud en energiekosten	8.337.256	7.175.735
Huur en leasing	1.167.984	1.222.483
Dotaties en vrijval voorziening	235.771	83.633
Totaal overige bedrijfskosten	<u>115.796.711</u>	<u>106.005.763</u>

Toelichting:
De toename van de patiënt en bewonersgebonden kosten wordt volledig veroorzaakt door de COVID-19 pandemie en de toegenomen productie ten opzichte van 2020.

21. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten	-2.517.251	-2.955.559
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.517.251</u>	<u>-2.955.559</u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

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

De WNT is van toepassing op Stichting Alrijne Zorggroep. Het voor Stichting Alrijne Zorggroep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 14 punten.

1a. 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 1b.

Naam	Y.M. Wilders	I. van der Klei	P. Jue
Functie(s)	Voorzitter RvB	RvB Lid	RvB Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	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	196.189	196.189	196.199
Beloningen betaalbaar op termijn	12.811	12.811	12.801
- / - Onverschuldigd betaald bedrag			
Totaal bezoldiging 2021	209.000	209.000	209.000
Individueel WNT-maximum	209.000	209.000	209.000
Gegevens 2020			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	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	189.153	158.177	189.153
Beloningen betaalbaar op termijn	11.847	9.872	11.847
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	168.049	201.000
Totaal bezoldiging 2020	201.000	168.049	201.000

Toelichting

De WNT voorziet in een overgangsregeling. De totale bezoldiging van elk van de leden van de raad van bestuur valt binnen de ruimte van de wettelijk voorgeschreven normen, inclusief genoemde overgangsregeling.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht in het kader van WNT van de stichting over het jaar 2021 is als volgt (bedragen in €):

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	M.E. de Bruin	C.J.M.H.J. Evers	R. Th. Mudde
Functie(s)	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum 2021	31.350	20.900	20.900
Bezoldiging			
Beloning	31.350	19.860	20.900
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
- / - Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging 2021	31.350	19.860	20.900
Gegevens 2020			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	30.150	20.100	20.100
Bezoldigingmaximum	30.150	20.100	20.100
Naam	L.H. B. Bemelmans	E. Maat	J.P. Duijvestijn
Functie(s)	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum 2021	20.900	20.900	20.900
Bezoldiging			
Beloning	20.900	20.900	20.900
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
- / - Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging 2021	20.900	20.900	20.900
Gegevens 2020			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	20.100	20.100	20.100
Bezoldigingmaximum	20.100	20.100	20.100

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.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

23. Honoraria van de onafhankelijke accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de onafhankelijke accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	197.440	193.550
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Nacalculatie Wlz)	58.260	31.450
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>255.700</u>	<u>225.000</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 2021 betreffen de verwachte extra accountantskosten voor de afrekening zorgbonus en overige subsidieafrekeningen.

24. Gebeurtenissen na balansdatum

De gebeurtenissen in Oekraïne vanaf februari 2022 hebben ertoe geleid dat Nederland vluchtelingen uit Oekraïne opvangt. De gemeenten zijn verantwoordelijk voor de opvang van deze vluchtelingen. Alrijne gaat, in overleg met de gemeente Leiden, een aantal Oekraïners opvangen in het voormalige kantoorgebouw in het ziekenhuis Leiden. Als gevolg hiervan zijn de boekwaarden van de verbouwingen aan het kantoorgebouw versneld afgeschreven in de jaarrekening 2021.

1.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De raad van bestuur van Stichting Alrijne Zorggroep heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 11 mei 2022.
De raad van toezicht van Stichting Alrijne Zorggroep heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2022.

1.1.10 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
Lid RvB
w.g.

Raad van Toezicht

M.E. de Bruin
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.

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 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

1.2.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt, in lijn met de in de statuten opgenomen bepalingen, verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening. 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.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring

1.3 Bijlagen

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

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)	3953	€ 7.115.400	521	€ 911.750	4474	€ 8.072.150
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	3685	€ 3.685.000			3685	€ 3.685.000
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			68	€ 68.000	68	€ 68.000
Belastingen						
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 2.938.885				€ 2.938.885
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 51.000		€ 51.000
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 2.938.885		€ 51.000		€ 2.989.885
Verskil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		<u>€ 491.515</u>		<u>€ 792.750</u>		<u>€ 1.329.265</u>
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		

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

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	3950	€ 2.729.419	331	€ 228.719	4281	€ 2.958.138
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	3670	€ 1.411.885			3670	€ 1.411.885
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			41	€ 15.769	41	€ 15.769
Belastingen						
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 997.811				€ 997.811
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 11.827		€ 11.827
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 997.811		€ 11.827		€ 1.009.638
Verskil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		<u>€ 319.723</u>		<u>€ 201.123</u>		<u>€ 520.846</u>
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		