

# Jaarverantwoording 2020

## Stichting Groene Hart Ziekenhuis

INHOUDSOPGAVE		Pagina
<b>1</b>	<b>Jaarrekening</b>	3
1.1	Balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)	4
1.2	Resultatenrekening over 2020	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans	16
1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	26
1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	27
1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	28
1.9	Overzicht langlopende schulden	29
1.10	Toelichting op de resultatenrekening	30
1.11	Vaststelling en goedkeuring	37
<b>2</b>	<b>Overige gegevens</b>	38
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	39
2.2	Nevenvestigingen	39
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	39
<b>3</b>	<b>Bijlagen</b>	40
3.1	Opgave inkomsten parkeren en restaurants voor de CB MSZ en CB MSZ-accent regeling 2020	41

## 1. JAARREKENING

## 1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	2.543.728	1.006.651
Materiële vaste activa	2	139.752.164	143.726.662
Financiële vaste activa	3	3.134.193	2.815.635
Totaal vaste activa		<u>145.430.085</u>	<u>147.548.948</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	4	2.071.345	1.634.243
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-ZP	5	-	3.858.350
Debiteuren en overige vorderingen	6	38.053.614	15.152.365
Liquide middelen	7	15.644.926	28.915.436
Totaal vlottende activa		<u>55.769.885</u>	<u>49.560.394</u>
<b>Totaal Activa</b>		<u><u>201.199.970</u></u>	<u><u>197.109.342</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	8	136	136
Algemene en overige reserves		50.086.953	45.238.498
Totaal eigen vermogen		<u>50.087.089</u>	<u>45.238.634</u>
<b>Vorzieningen</b>	9	7.890.355	5.399.777
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	10	91.344.204	100.876.651
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste een jaar)</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-ZP	5	204.755	-
Overige kortlopende schulden	11	51.673.567	45.594.280
<b>Totaal Passiva</b>		<u><u>201.199.970</u></u>	<u><u>197.109.342</u></u>

## 1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020	2019
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	15	230.124.685	212.052.800
Subsidies	16	12.706.339	8.258.005
Overige bedrijfsopbrengsten	17	3.949.794	5.378.206
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>246.780.818</u>	<u>225.689.011</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>			
Personeelskosten	18	116.636.170	104.705.319
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	14.193.308	16.631.769
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	20	1.500.000	-
Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten	21	34.462.099	32.661.138
Overige bedrijfskosten	22	72.617.504	65.033.142
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>239.409.081</u>	<u>219.031.368</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		7.371.737	6.657.643
Financiële baten en lasten	23	(2.523.281)	(3.456.400)
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>4.848.455</u>	<u>3.201.243</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
		2020	2019
		€	€
Het resultaat is als volgt bestemd:			
Algemene en overige reserves		4.848.455	3.201.243
		<u>4.848.455</u>	<u>3.201.243</u>

## 1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			7.371.737		6.657.643
Aanpassingen voor:					
- resultaat deelnemingen	23	496.001		61.167	
- afschrijvingen	19	15.693.307		16.631.769	
- mutaties voorzieningen	9	<u>2.490.578</u>		<u>(263.446)</u>	
			18.679.886		16.429.490
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	(437.102)		169.265	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	4.063.105		(2.324.539)	
- vorderingen	6	(22.901.252)		4.128.296	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging		-		-	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	<u>6.420.104</u>		<u>650.974</u>	
			<u>(12.855.145)</u>		<u>2.623.996</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			13.196.478		25.711.129
Ontvangen interest	23	14.886		18.943	
Betaalde interest	23	<u>(3.034.168)</u>		<u>(3.536.510)</u>	
			<u>(3.019.282)</u>		<u>(3.517.567)</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>10.177.196</u>		<u>22.193.562</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	2	(11.933.710)		(9.182.366)	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	515.436		-	
Investerings immateriële vaste activa	1	(1.837.612)		-	
Overige investeringen in financiële vaste activa	3	<u>(318.558)</u>		<u>(13.390)</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			<u>(13.574.444)</u>		<u>(9.195.756)</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	10	578.074		793.543	
Aflossing langlopende schulden	10	(10.451.335)		(9.943.831)	
Mutatie schulden aan banken	10	-		-	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			<u>(9.873.261)</u>		<u>(9.150.288)</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u><u>(13.270.510)</u></u>		<u><u>3.847.518</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			28.915.436		25.067.918
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>15.644.926</u>		<u>28.915.436</u>
Mutatie geldmiddelen			<u><u>(13.270.510)</u></u>		<u><u>3.847.518</u></u>

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

#### Activiteiten

Stichting Groene Hart Ziekenhuis is een ondernemend algemeen ziekenhuis en vervult een belangrijke functie in de regio Midden-Holland.

Stichting Groene Hart Ziekenhuis exploiteert het ziekenhuis, dat op vier locaties zorg levert:

- de Bleulandlocatie aan de Bleulandweg in Gouda
- de regiolocatie in Nieuwerkerk aan den IJssel
- de regiolocatie in Schoonhoven
- de regiolocatie in Bodegraven

De patiëntenzorg van Stichting Groene Hart Ziekenhuis richt zich op het realiseren van optimale gezondheidswinst. Het ziekenhuis biedt daarbij een hoog niveau van diagnostiek, behandeling, verpleging en verzorging.

Stichting Groene Hart Ziekenhuis speelt een actieve rol in de samenwerking met ketenpartners en participeert in preventieve zorg. Kennis en expertise staan ter beschikking van andere zorgaanbieders. Daarnaast verzorgt Stichting Groene Hart Ziekenhuis medisch specialistische, verpleegkundige en andere opleidingen.

#### Vestigingsadres

Stichting Groene Hart Ziekenhuis (KvK 41173845) is gevestigd op Bleulandweg 10, 2803 HH te Gouda, dit is tevens de statutaire vestigingsplaats.

#### Groepsverhoudingen

Stichting Groene Hart Ziekenhuis staat aan het hoofd van de groep met als groepsmaatschappij Groene Hart Extra Zorg B.V. (KvK 24380647). Groene Hart Extra Zorg B.V. is 100% eigenaar van de volgende besloten vennootschappen.

- Groene Hart Dieetadvies B.V. (KvK 24443461)
- Groene Hart Logopedie Advies B.V. (KvK 64775577)

Groene Hart Extra Zorg B.V. heeft via de commanditaire vennootschap Poliklinische Apotheek Midden-Holland C.V. (KvK 58647627) een 7% kapitaalbelang in de Poliklinische Apotheek Midden-Holland B.V. (KvK 58428291).

Consolidatie van de groepsmaatschappijen in de jaarrekening van Stichting Groene Hart Ziekenhuis heeft op basis van artikel 407 lid 1 BW2 niet plaatsgevonden.

De omvang van het vermogen en resultaat van de groepsmaatschappijen is opgenomen bij de toelichting op de balans bij 1.5.2. Financiële vaste activa.

#### Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

#### Continuïteitsveronderstelling

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 zijn voor 2021 met de minister van VWS en de zorgverzekeraars via de zorgcontractering, de CB-regeling en de hardheidsclausule passende financiële afspraken gemaakt met daarin opgenomen een financieel vangnet. De zorgverzekeraars en ziekenhuizen hebben daarnaast afgesproken dat zij steeds een zo goed mogelijke balans blijven zoeken tussen zorg voor Covid-19 patiënten en de reguliere zorg. Deze afspraken garanderen in beginsel dat ziekenhuizen als gevolg van Covid-19, niet in de rode cijfers komen. In de praktijk zal dit globaal neerkomen op de verwachting van een beperkte bandbreedte tussen een 'nihil' resultaat en een in lichte mate positief resultaat voor 2021. Deze afspraken waren door de inspanningen van alle partijen al eind 2020 geformaliseerd.

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 Groene Hart Ziekenhuis haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken. Belangrijkste aanpassing betreft de verbijzondering van immaterieel actief deze waren tot en met 2019 opgenomen in de materiële vaste activa en worden vanaf 2020 apart gepresenteerd.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Verbonden rechtspersonen

Als verbonden partijen worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Groene Hart Ziekenhuis en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

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

Alle groepsmaatschappijen en de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa, worden aangemerkt als verbonden partij.

Er bestaat een verbondenheid tussen de verbonden maatschappijen en Stichting Groene Hart Ziekenhuis door middel van service level agreements, rekening couranten en door aandelenbezit.

### Grondslagen WNT

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

### Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen kasstromen uit operationele, investerings- en financieringsactiviteiten. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De (des)investerings uit materiële vaste activa en overige investeringen in financiële vaste activa zijn opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten. De opgenomen leningen, aflossingen op schulden en de mutaties aan de banken zijn als kasstromen voor financieringsactiviteiten aangemerkt. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van financial lease zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

#### 1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

##### Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is in het jaar van aanschaf gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. In de jaren daarop volgend vindt de waardering van de activa en passiva tegen de geamortiseerde kostprijs plaats. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Groene Hart Ziekenhuis.

##### Schattingswijzigingen

In 2020 hebben zich geen schattingswijzigingen van materieel belang voorgedaan.



#### 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management zich oordelen vormt, 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 volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management gebaseerd op een aantal schattingen en veronderstellingen:

- De effecten op de opbrengsten Zorgprestaties van de 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.
- Stichting Groene Hart Ziekenhuis maakt 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 (continuïteitsbijdrage) geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2020 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekening percentage.
- De grondslagen en resultaatbepaling van de DBC-zorgproducten en overige zorgproducten en waardering van het onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten worden consistent uitgevoerd. Voornamelijk als gevolg van de afwikkeling van rechtmatigheidsonderzoeken uit het huidige jaar en voorgaande jaren en de complexe toerekening van afspraken met zorgverzekeraars op basis van schadejaar naar omzet in het boekjaar spelen schattingen een belangrijke rol.
- De waardering van de debiteurenvoorziening is door Stichting Groene Hart Ziekenhuis geschat op basis van ervaringscijfers.
- De waardering van de asbestvoorziening is gebaseerd op de veronderstelling dat tussen 2027 en 2031 een deel van het ziekenhuis wordt gesloopt waarbij het asbest zal worden verwijderd.

#### 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Immateriële vaste activa**

Immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan de instelling en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting van de balans is gespecificeerd. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het eind van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

##### **Materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met restwaarde. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met restwaarde.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

- 2% -gebouwen
- 5% -terreinvoorzieningen, verbouwingen, installaties en trekkingsrechten
- 10-15% -inrichting, medische apparatuur en instandhouding
- 12,5% -PET/CT-scan
- 20% -automatiseringsapparatuur en auto's
- 4% -parkeergarage
- 10% -installaties parkeergarage

De materiële vaste activa, waarvan Stichting Groene Hart Ziekenhuis krachtens een financial leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financial leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijn begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financial leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Stichting Groene Hart Ziekenhuis heeft getoetst of er sprake is van een mogelijke impairment. Uit deze toets is gebleken dat een impairment van € 1,5 miljoen op een verhuurdeel van de bedrijfsgebouwen noodzakelijk is. Derhalve is deze € 1,5 miljoen in de jaarrekening verwerkt als bijzondere waardevermindering.

Periodiek groot onderhoud wordt op basis van de componenten benadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegerekend aan de samenstellende delen.

##### **Bijzondere waardevermindering**

Vaste (immateriële, materiële en financiële) activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van het actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Bij de bepaling van de contante waarde van de toekomstige kasstromen heeft Stichting Groene Hart Ziekenhuis een rentepercentage van 3,07% en een marginale omzetgroei verondersteld. Het rentepercentage is gebaseerd op de gemiddelde rentekosten op de financiering van de activa van Stichting Groene Hart Ziekenhuis.

#### 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Financiële vaste activa**

###### *Deelnemingen*

Deelnemingen, waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting Groene Hart Ziekenhuis in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

###### *Langlopende vorderingen*

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen op deelnemingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde, gewoonlijk de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

###### *Overige kapitaalbelangen*

De kapitaalstorting bij de onderlinge waarborg maatschappij Centramed is gewaardeerd tegen nominale waarde.

De waarderingsgrondslagen van de overige effecten opgenomen onder de financiële vaste activa zijn gelijk aan de waarderingsgrondslagen voor de effecten onder de vlottende activa.

##### **Vervreemding van vaste activa**

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

##### **Vorraden**

Vorraden zijn gewaardeerd tegen de kostprijs onder toepassing van de FIFO-methode (First in, First out) of lagere opbrengstwaarde.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Financiële instrumenten

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

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

#### *Verstreckte leningen en overige vorderingen*

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

#### *Overige financiële verplichtingen*

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve-rentemethode.

#### *Afgeleide financiële instrumenten*

Afgeleide financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde. Stichting Groene Hart Ziekenhuis past hedge accounting volgens het kostprijs-hedgemodel toe. Eerste waardering van het betreffende financiële instrument vindt plaats tegen reële waarde. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de resultatenrekening wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of verlies in de resultatenrekening verwerkt.

Indien afgeleide instrumenten aflopen of worden verkocht, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve winst die of het cumulatieve verlies dat tot dat moment nog niet in de resultatenrekening was verwerkt, wordt als overlopende post in de balans opgenomen totdat de afgedekte transacties plaatsvinden. Indien transacties naar verwachting niet meer plaatsvinden, wordt de cumulatieve winst of het cumulatieve verlies overgeboekt naar de resultatenrekening.

Stichting Groene Hart Ziekenhuis documenteert de hedgerelaties in specifieke hedge documentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat geen sprake is van overhedges. Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor hedge accounting, aflopen of worden verkocht of wanneer de instelling niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd. De tot dat moment in het vermogen verantwoorde resultaten blijven in het eigen vermogen uitgesteld tot het moment dat de toekomstige transactie plaatsvindt. Indien de transactie naar verwachting niet meer plaatsvindt, worden de in het eigen vermogen uitgestelde cumulatieve hedge resultaten naar de resultatenrekening gebracht.

### Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De onderhanden projecten uit hoofde van DBC's worden gewaardeerd op basis van het tussentijds afgeleide product (huidige opbrengstwaarde). Op de onderhanden projecten zijn de voorschotten die hiervoor zijn ontvangen van verzekeraars in mindering gebracht.

### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de resultatenrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit 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.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Voorzieningen (algemeen)

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 beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

#### *Voorziening asbestsanering*

De voorziening asbestsanering wordt gevormd voor de voorziene kosten van asbest verwijdering bij sloop van bouwdelen (o.b.v. strategisch vastgoedplan).

#### *Voorziening claims, geschillen en rechtsgedingen*

De voorziening claims, geschillen en rechtsgedingen is gebaseerd op de nominale waarde van de verwachte kosten die voortvloeien uit lopende claims. Voor claims uit hoofde van beroepsaansprakelijkheid wordt rekening gehouden met de mate waarin deze verzekerd zijn.

#### *Voorziening jubileumuitkeringen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen, gebaseerd op salarisgegevens 2019 en de inschatting van de kans dat de medewerker hiervoor in aanmerking gaat komen. Bij het contant maken is - vanwege de lange looptijd - een percentage van 3,2% gehanteerd.

#### *Voorziening langdurig zieken*

De voorziening is bestemd voor loondoorbetaling aan langdurig zieke medewerkers tot maximaal 2 jaar. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde, omdat de tijdswaarde niet materieel is. Indien van toepassing is ook de vordering transitiekosten opgenomen.

### Eigen vermogen

Jaarlijks wordt door Stichting Groene Hart Ziekenhuis het resultaat toegevoegd aan het eigen vermogen. Voor de presentatie van het eigen vermogen wordt de richtlijn van RJ 655 toegepast.

### Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de resultatenrekening als interestlast verwerkt.

#### *Operationele leasing*

Bij Stichting Groene Hart Ziekenhuis bestaan leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan het eigendom verbonden zijn, niet bij Stichting Groene Hart Ziekenhuis ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de resultatenrekening over de looptijd van het contract.

#### *Financial leasing*

Stichting Groene Hart Ziekenhuis huurt op basis van een huurovereenkomst die gekwalificeerd wordt als een financial leaseovereenkomst. Hierbij heeft Stichting Groene Hart Ziekenhuis grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan het economisch eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract en verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst- en verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### Algemeen

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

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

#### Opbrengsten zorgprestaties

De opbrengsten uit zorgprestaties betreft werkelijke facturatie, mutatie onderhanden werk en mutatie nog te factureren. Allen zijn gewaardeerd tegen opbrengstwaarde.

#### Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst- en verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst- en verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

#### Overige bedrijfsopbrengsten

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan onder andere uit doorbelaste salariskosten en doorberekende huur. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

#### Personeelsbeloning

##### *Algemeen:*

Het aantal werknemers dat werkzaam is in het buitenland is nul.

##### *Beleidsregels toepassing WNT:*

Voor de uitvoering van de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT) heeft Stichting Groene Hart Ziekenhuis zich gehouden aan de beleidsregels toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

##### *Periodiek betaalbare beloningen:*

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

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Pensioenen

Stichting Groene Hart Ziekenhuis 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 Groene Hart Ziekenhuis.

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Groene Hart Ziekenhuis betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

Het bestuur van het pensioenfonds besluit jaarlijks of de pensioenrechten worden geïndexeerd. Het pensioenfonds kan pas volledig indexeren bij een dekkingsgraad van ruim 125%.

De dekkingsgraad per december 2020 bedroeg 92,6 %. Het pensioenfonds mag niet langer dan 5 jaar onder de minimale dekkingsgraad zitten van 104,3%. Als dat toch gebeurt, moet het pensioenfonds de pensioenen verlagen.

Stichting Groene Hart Ziekenhuis heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Groene Hart Ziekenhuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Er is slechts sprake van één pensioenfonds. Er zijn geen andere (buitenlandse) pensioenregelingen en ook de leden van de Raad van Bestuur bouwen hun pensioen bij dit fonds op. Er is geen sprake van aandelenoptie- of aandelenbonusregelingen. Maandelijks worden achteraf de pensioenpremie aan het pensioenfonds voldaan. Op grond van de pensioenverplichting wordt een maandelijkse reservering gemaakt op basis van de pensioenpremie van het voorgaande jaar, de verwachte loonontwikkeling en eventuele herziening van de pensioenpremie.

### Afschrijvingen

Vaste activa wordt vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over grond en terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### Algemene beheerskosten

Onder de algemene beheerskosten worden die kosten verstaan die ten laste van het jaar komen en die niet direct aan de kostprijs van de producten zijn toe te rekenen.

### Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten

Verantwoording van honorariumkosten vrijgevestigd medische specialisten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. De opbrengsten zorgprestaties zijn inclusief de honorariumvergoedingen voor de medisch specialisten. Opbrengsten zorgprestaties worden verantwoord wanneer gerealiseerd. De verdeling van de opbrengsten voor het ziekenhuis en de opbrengsten voor de vrijgevestigd medisch specialisten vindt plaats op basis van gemaakte afspraken tussen het ziekenhuis en de vrijgevestigd medisch specialisten (Medisch Specialistisch Bedrijf Gouda en de maatschap neurochirurgie). Onder de kosten zijn samenhangend met deze post vergoedingen aan de vrijgevestigd medisch specialisten verantwoord.

### Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

### Resultaat deelnemingen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Stichting Groene Hart Ziekenhuis wordt toegerekend.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
De specificatie is als volgt:	€	€
Ontwikkelkosten EPD	2.381.052	800.578
Software	162.676	204.683
Licenties	-	1.390
Totaal immateriële vaste activa	<u>2.543.728</u>	<u>1.006.651</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.006.651	556.529
Bij: investeringen	1.837.612	611.955
Af: afschrijvingen	300.535	161.833
Boekwaarde per 31 december	<u>2.543.728</u>	<u>1.006.651</u>

**Toelichting:**

De immateriële vaste activa wordt vanwege haar omvang vanaf 2020 apart gepresenteerd. In 2019 waren de immateriële vaste activa nog onderdeel van de materiële vaste activa. De activa betreffen voornamelijk de ontwikkelkosten van het in 2020 geïmplementeerde nieuwe Elektronische Patiëntendossier.

## 2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
De specificatie is als volgt:	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	82.503.649	85.986.516
Machines en installaties	25.461.621	27.934.497
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	31.786.894	29.805.649
Totaal materiële vaste activa	<u>139.752.164</u>	<u>143.726.662</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	€	€
Boekwaarde per 1 januari	143.726.663	151.343.317
Bij: investeringen	11.933.710	8.570.411
Af: afschrijvingen	13.892.772	16.469.936
Af: gereedkomen onderhanden projecten	-	-
Af: bijzondere waardevermindering	1.500.000	-
Af: desinvesteringen	515.436	-
Boekwaarde per 31 december	<u>139.752.164</u>	<u>143.443.792</u>

**Toelichting:**

De huidige totale grondwaarde zoals opgenomen in de WOZ-waardebepaling 2020 bedraagt € 15,2 miljoen (boekwaarde is € 1,4 miljoen).

Van de boekwaarde van de materiële vaste activa per 31 december 2020 is € 2,9 miljoen gefinancierd op basis van financial lease.

Voor het mutatieoverzicht materiële vaste activa verwijzen we naar paragraaf 1.7.

De bedrijfsgebouwen, machines en installaties dienen als zekerheid voor het WFZ en voor de leningen bij ABN AMRO N.V. en ING Bank N.V. Zie hiervoor ook de toelichting op de langlopende leningen.

De bijzondere waardevermindering betreft het verwacht verlies op een verhuurd deel van de bedrijfsgebouwen. Het verlies betreft het verschil tussen de contant gemaakte toekomstige bedrijfsopbrengsten (huur) en de toekomstige afschrijvingskosten.



## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 3. Financiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Deelnemingen	658.975	617.683
Overige vorderingen	2.475.218	2.197.952
Totaal financiële vaste activa	<u>3.134.193</u>	<u>2.815.635</u>

	2020	2019
	€	€
Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:		
Boekwaarde per 1 januari	2.815.635	2.802.246
Resultaat deelnemingen	41.292	61.167
Ontvangen dividend	440.000	-
Aflossing lening	(125.776)	-
Mutatie ledenrekening Centramed	14.708	3.888
Disagio	(51.665)	(51.666)
Boekwaarde per 31 december	<u>3.134.193</u>	<u>2.815.635</u>

**Toelichting:**

De deelnemingen betreffen Groene Hart Extra Zorg B.V., Zorgbrug B.V., Nederlandse Obesitas Kliniek West B.V. en Samenwerkende Ziekenhuizen West- Nederland Coöperatief U.A. .

De deelneming in Groene Hart Extra Zorg B.V. is gewaardeerd op € 83.340 zijnde het eigen vermogen ultimo 2019.

De deelneming in Zorgbrug B.V. is gewaardeerd op nihil, vanwege het negatieve vermogen per 31 december 2019.

De deelneming in Nederlandse Obesitas Kliniek West B.V. is gewaardeerd op € 543.085 zijnde 8,16% van het eigen vermogen 2020.

Het aandeel in het eigen vermogen van Samenwerkende Ziekenhuizen West-Nederland Coöperatief U.A. is op basis van de jaarrekening 2018 gewaardeerd op € 32.550 (33,3% van het eigen vermogen per 31-12-2018).

De overige vorderingen bestaan uit het saldo van € 390.168 op de ledenrekening met Centramed (Centramed is een onderlinge waarborgmaatschappij ten behoeve van het afdekken van medische risico's en algemene bedrijfsaansprakelijkheidsrisico's) en een lening die verstrekt is aan de Politheek Midden Holland B.V. van € 224.224 in twee delen van € 100.000 (looptijd 10 jaar, eerste aflossing 2018) en € 250.000 (looptijd 5 jaar, eerste aflossing 2018), tegen een rente van 5,5%. Tenslotte is onder overige vorderingen ook een vordering op de coöperatie Samenwerkende Ziekenhuis Zuid West Nederland opgenomen van € 440.000. Dit betreft een inschatting van de dividendvergoeding die het GHZ - via de coöperatie gaat ontvangen van de Nederlandse Obesitas kliniek.

Onder de overige vorderingen is ook een bedrag opgenomen aan disagio betaald bij de borging langlopende leningen NWB € 40 miljoen. De betaalde disagio wordt in 30 jaar, de looptijd van de nieuw afgesloten lening, afgeschreven. Het saldo per 31 december bedraagt € 1.420.826.

Een nadere specificatie van de financiële vaste activa is opgenomen onder paragraaf 1.8. Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaal bedrag van € 491.666 een looptijd korter dan 1 jaar.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
		€		€	€
<u>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</u>					
Groene Hart Extra Zorg B.V., Gouda, KvK 24380647	Activiteiten o.h.g.v. de gezondheidszorg	18.000	100%	83.340 <i>Cijfers 2019</i>	37.315 <i>Cijfers 2019</i>
Zorgbrug B.V., Gouda, 24423425	KvK Optimaliseren van transmurale zorg	6.000	49%	-178.765 <i>Cijfers 2019</i>	-196.765 <i>Cijfers 2019</i>
Samenwerkende Ziekenhuizen West-Nederland Coöperatief U.A., Gouda, KvK 24445468	Het gezamenlijk inspannen voor nieuwe, betere en goedkopere zorg	-	33%	134.400 Concept 2018	- Concept 2018
<u>Zeggenschapsbelangen:</u>					
Nederlandse Obesitas Kliniek West B.V., Zeist, KvK 30271806	Het exploiteren van een obesitaskliniek	1.103	8%	6.655.452 <i>Cijfers 2020</i>	2.298.770 <i>Cijfers 2020</i>
<u>Belangen via Groene Hart Extra Zorg B.V.:</u>					
Groene Hart Dieetadvies B.V., Gouda, KvK 24443461	Bevordering van welzijn	30.000	100%	219.679 <i>Cijfers 2019</i>	42.276 <i>Cijfers 2019</i>
Poliklinische Apotheek Midden-Holland B.V., Gouda, KvK 58428291	Het leveren van farmaceutische zorg en gezondheidszorg gerelateerde producten en services	15.000	7%	39.666 <i>Cijfers 2019</i>	243.998 <i>Cijfers 2019</i>
Groene Hart Logopedie Advies B.V., Gouda, KvK 64775577	Het (doen) uitoefenen van een logopediepraktijk ter bevordering van het welzijn van patiënten, consumenten en anderen (in de regio Midden-Holland)	1.000	100%	419 concept 2020	-/- 2.388 Concept 2020

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 4. Voorraden

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Medische middelen	1.016.217	728.542
Overige voorraden: Geneesmiddelen	1.055.128	905.701
Totaal voorraden	<u>2.071.345</u>	<u>1.634.243</u>

**Toelichting:**

Een voorziening voor incurantheid wordt niet nodig geacht, gegeven de samenstelling van de voorraden per 31 december 2020.

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

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	20.451.614	24.599.719
Ontvangen voorschotten	(20.656.369)	(20.741.369)
Totaal onderhanden werk DBC's	<u>(204.755)</u>	<u>3.858.350</u>

**Toelichting:**

Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd op de directe opbrengstwaarde van de DBC's / DBC-zorgproducten onder aftrek van de daarvoor ontvangen bevoorschotting.

## 6. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Vorderingen op debiteuren	25.626.220	11.047.516
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	4.548.279	-
<u>Overige vorderingen:</u>		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	295.258	332.876
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	-	294.645
Vorderingen op personeel, UWV ed.	147.268	133.176
<u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>		
Vooruitbetaald aan crediteuren	1.673.144	1.981.483
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
Overige nog te ontvangen bedragen	5.763.445	1.362.669
<u>Overige overlopende activa:</u>		
Nog te factureren diensten	-	-
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>38.053.614</u>	<u>15.152.365</u>

**Toelichting:**

De voorziening voor het risico van oninbaarheid bedraagt € 0,2 miljoen (2019: € 0,3 miljoen) en is in mindering gebracht op de vorderingen op debiteuren.

Op de positie 'Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten' zijn schadelastoverschrijdingen van het lopende boekjaar en van de nog niet definitief afgewikkelde voorafgaande jaren in mindering gebracht (€ 3,5 miljoen).

De positie 'vordering op debiteuren' is vermeerderd met de vordering uit hoofde van de CB-regeling (€ 10,3 miljoen).

De overige vorderingen hebben alle een resterende looptijd korter dan 1 jaar.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 7. Liquide middelen

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Bankrekeningen	15.644.926	28.915.436
Totaal liquide middelen	<u>15.644.926</u>	<u>28.915.436</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## PASSIVA

## 8. Eigen vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	136	-	-	136
Algemene en overige reserves	45.238.498	4.848.455	-	50.086.953
Totaal eigen vermogen	<u>45.238.634</u>	<u>4.848.455</u>	<u>-</u>	<u>50.087.089</u>

Het resultaat is als volgt bestemd:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Algemene en overige reserves	4.848.455	3.201.243
	<u>4.848.455</u>	<u>3.201.243</u>

**Toelichting:**

De algemene en overige reserves worden opgebouwd door toevoeging/onttrekking uit het resultaat van het boekjaar en dienen ter dekking van eventuele negatieve resultaten.

**Solvabiliteit**

*(Eigen vermogen verminderd met immateriële vaste activa, deelnemingen, vorderingen op aandeelhouders en deelnemingen/groepsmaatschappijen en latente belastingvorderingen gedeeld door balanstotaal verminderd met immateriële vaste activa, deelnemingen, vorderingen op aandeelhouders en deelnemingen/groepsmaatschappijen en latente belastingvorderingen)*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Eigen vermogen	50.087.089	45.238.634
Immateriële vaste activa	(2.543.728)	(1.006.651)
Deelnemingen	(658.975)	(617.683)
Vorderingen op aandeelhouders/ bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen	(295.258)	(627.522)
Latente belastingvorderingen	-	-
Subtotaal eigen vermogen	<u>46.589.128</u>	<u>42.986.779</u>
Balanstotaal	201.199.970	197.109.342
Immateriële vaste activa	(2.543.728)	(1.006.651)
Deelnemingen	(658.975)	(617.683)
Vorderingen op aandeelhouders/ bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen	(295.258)	(627.522)
Latente belastingvorderingen	-	-
Subtotaal balanstotaal	<u>197.702.009</u>	<u>194.857.487</u>
Solvabiliteitsratio	<u>23,6%</u>	<u>22,1%</u>

**EBITDA**

*(het geconsolideerde bedrijfsresultaat voor rente, afschrijvingen, belastingen en bijzondere baten en lasten exclusief dividendbelasting)*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
EBITDA	<u>23.065.045</u>	<u>23.289.412</u>

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## Debt Service Coverage Ratio

EBITDA gedeeld door totaal aan financieringsverplichtingen voor betreffende jaar  
Financieringsverplichtingen: totaal aan betaalde rente minus ontvangen rente vermeerderd met het totaal aan reguliere aflossingen.

	2020	2019
	€	€
EBITDA	23.065.045	23.289.412
Financieringsverplichtingen		
Aflossingen boekjaar	10.451.335	9.943.831
Rente boekjaar	3.019.282	3.517.567
	13.470.617	13.461.398
Debt Service Coverage Ratio (DSCR)	1,71	1,73

## Net Debt / EBITDA

De (geconsolideerde) niet achtergestelde rentedragende schulden min de vrij beschikbare liquide middelen van de kredietnemer in verhouding tot de EBITDA

	2020	2019
	€	€
Niet achtergestelde rentedragende schulden	100.911.701	110.784.954
Af: Liquide middelen	15.644.926	28.915.436
Net debt	85.266.775	81.869.518
EBITDA	23.065.045	23.289.412
Net debt / EBITDA	3,70	3,52

## 9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
Overige voorzieningen:					
- Asbestsanering	2.317.838	2.376.000	93.635	-	4.600.203
- Claims, geschillen en rechtsgedingen	1.138.788	450.383	236.698	-	1.352.473
- Jubileumuitkeringen	1.587.034	-	102.871	46.767	1.437.396
- Langdurig zieken	356.117	423.115	278.949	-	500.283
Totaal voorzieningen	5.399.777	3.249.498	712.153	46.767	7.890.355

31-dec-20

€

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	800.220
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	7.090.135
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	6.037.599

## Toelichting:

De **voorziening asbestsanering** is gebaseerd op basis van een externe raming uit het verleden, een actualisatie van de totale omvang van het aanwezige asbest( op basis van proefboringen) en ervaringscijfers met betrekking tot de kosten van asbestverwijdering heeft een inschatting van de saneringskosten plaatsgevonden van de gebouwen die in de periode 2027 tot 2031 gesloopt zullen worden op basis van het nieuwe lange termijn huisvestingsplan (LTHP). Onttrekking van de voorziening vindt in de toekomst plaats op basis van de werkelijke uitgaven in de jaren waarin de saneringsprojecten worden uitgevoerd. Jaarlijks vindt een beoordeling plaats van de toereikendheid van de voorziening op basis van de actuele asbestgegevens en kengetallen voor de complexiteit van de saneringen. In 2020 is € 2,4 miljoen gedoteerd en € 0,1 miljoen onttrokken uit deze voorziening.

De **voorziening claims, geschillen en rechtsgedingen** dient ter dekking van het eigen risico voortvloeiende uit aansprakelijkheidsstellingen.

De **voorziening jubileumuitkeringen** dient ter dekking van toekomstige aanspraken op bijzondere uitkeringen aan het personeel zoals jubilea.

De **voorziening langdurig zieken** dient ter dekking van kosten betreffende langdurige zieken die mogelijk leiden tot een (gedeeltelijke) arbeidsongeschiktheid, evenals de verplichting ten aanzien van de suppletie van de aanwezige arbeidsongeschiktheid.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Schulden aan banken	87.811.260	96.675.882
Overige langlopende schulden	1.244.825	1.301.548
Langlopende leaseverplichtingen	2.288.119	2.899.221
Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)	<u>91.344.204</u>	<u>100.876.651</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:		
Stand per 1 januari	110.784.954	119.935.242
Bij: nieuwe leningen	-	-
Bij: nieuwe langlopende leaseverplichtingen	578.074	793.543
Af: aflossingen	10.451.335	9.943.831
Stand per 31 december	100.911.701	110.784.954
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	9.567.497	9.908.304
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>91.344.204</u>	<u>100.876.651</u>

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

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	9.567.497	9.908.304
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	91.344.204	100.876.651
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	14.167	236.837

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### Toelichting

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 1.9 overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. Stichting Groene Hart Ziekenhuis heeft een aantal renteswaps afgesloten om het opwaartse renterisico van de rolloverlening af te dekken. De variabele 3-maands Euribor rente is hierbij ingeruild voor een vaste.

Dit betreft de volgende transacties met een onderliggende waarde van:

- a) Lening € 20,0 miljoen, 20 jaar, per 1 augustus 2011, met een rente van gemiddeld 2,928% (w.v. vaste rente 2,00%), saldo per 31 december 2020 € 10,75 miljoen.
- b) Lening € 10,0 miljoen, 10 jaar, per 1 augustus 2011, met een rente van 5,035% (w.v. vaste rente 2,00%), saldo per 31 december 2020 € 0,75 miljoen.
- c) Lening € 14,0 miljoen, 10 jaar, per 9 maart 2012, met een rente van 4,030% (w.v. vaste rente 2,20%), saldo per 31 december 2020 € 2,4 miljoen.
- d) Lening € 20,0 miljoen, 20 jaar, per 21 mei 2012, met een rente van 3,03% (w.v. vaste rente 2,3%), saldo per 31 december 2020 € 11,5 miljoen.

Aflossing voor de lening (c) van met een oorspronkelijke hoofdsom van € 14,0 miljoen bedraagt € 341.463 per kwartaal, voor de overige leningen bedraagt dit € 250.000 per kwartaal.

De derivaten worden, geheel in overeenstemming met het treasury statuut, niet gebruikt voor speculatieve doeleinden maar dienen alleen als renterisico-afdekkingsinstrument. Stichting Groene Hart Ziekenhuis waardeert de transacties tegen kostprijs onder toepassing van kostprijs-hedge-accounting. Slechts het ineffectieve deel dat in een verlies resulteert wordt verantwoord in de resultatenrekening.

De hedges zijn 100% effectief. Derhalve vindt geen verantwoording van de huidige negatieve waarde van de renteswaps van € 1,7 miljoen plaats via de resultatenrekening. Er is geen sprake van bijstortverplichtingen.

Voor de financiering van het vernieuwingsplan is op 19 juli 2011 een clubdealovereenkomst gesloten met ING Bank N.V. en ABN AMRO Bank N.V. voor in totaal € 224,3 miljoen. De oorspronkelijke clubdealovereenkomst is gewijzigd op 9 december 2015 en vervolgens is deze herzien op respectievelijk: 19 mei 2016, 8 juli 2016, 19 december 2017, 19 maart 2018 en 12 juni 2018.

Hiervoor zijn, naast een negatieve pledge, positieve pledge en pari passu verklaring, de volgende zekerheden verstrekt: Eerste recht in rang te vestigen door de Kredietnemer voor al hetgeen de Zekerhedenagent van de Kredietnemer te vorderen heeft of mocht hebben uit hoofde van de Parallele Schuld:

1. Tevens voor de schulden aan het WFZ en de Staat der Nederlanden, hypotheekrecht op alle registergoederen van de Kredietnemer voor een bedrag tot grootte van minimaal € 135 miljoen te vermeerderen met 40% van dat bedrag voor rente en kosten;
2. Tevens voor schulden aan het WFZ, pandrecht op inventaris inclusief machinepark en rollend materieel van de Kredietnemer; en
3. Pandrecht op (i) huidige en toekomstige vorderingen uit hoofde van beroep en bedrijf (exclusief vorderingen op ziektekostenverzekeraars), (ii) voorraden en (iii) overige roerende activa (anders dan inventaris genoemd onder 2) van de Kredietnemer.

In verband met bovenstaande gedeelde zekerheden genoemd onder 1 en 2, zijn de Kredietverstrekkers onder andere met het WFZ en de Staat der Nederlanden een verhaalsregeling overeengekomen.

Tevens zijn de volgende financiële convenanten overeengekomen:

- a) DSCR ratio: minimaal 1,3
- b) Solvabiliteitsratio: 20,0% per 2020 en verder.
- c) Ebitda: minimaal € 21 miljoen per 2020 en verder.
- d) Net debt/ebitda: < 4 per 2021 en verder

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 11. Overige kortlopende schulden

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Crediteuren	5.867.810	4.487.195
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	9.567.497	9.908.313
Belastingen en sociale premies	7.025.035	4.827.274
Schulden terzake pensioenen	266.031	200.463
Nog te betalen salarissen	583.374	578.211
Vakantiegeld	3.063.758	2.907.889
Vakantiedagen	14.394.168	12.614.686
Overige schulden:		
- Schulden aan gelieerde partijen	499.788	-
Nog te betalen kosten:		
- Rekeningen courant specialisten (collectief en buiten collectief)	4.820.862	2.932.220
Overige overlopende passiva:		
- Interest leningen/rekeningen-courant banken	876.370	901.311
- Nog te betalen kosten/voortuitontvangen opbrengsten	4.708.872	6.236.718
Totaal overige kortlopende schulden	<u>51.673.567</u>	<u>45.594.280</u>

**Toelichting**

Het GHZ heeft in 2020 geen gebruik hoeven te maken van het rekening-courantkrediet.

Het rekening-courantkrediet bij het bankenconsortium ING Bank N.V. en ABN AMRO N.V. bedraagt per 31 december 2020 € 10,0 miljoen (2019 : € 10,0 miljoen) en de verschuldigde rente bedraagt het 3-maands EURIBOR te vermeerderen met een opslag. Er is een aanvullend seizoenskrediet van € 10,0 miljoen voor de periode van 1 januari tot 1 juli van elk kalenderjaar. Per saldo heeft het GHZ voor de periode van 1 januari tot 1 juli van elk kalenderjaar de beschikking over € 20,0 miljoen rekening-couranten voor de periode van 1 juli tot 1 januari van elk kalenderjaar € 10,0 miljoen.

Het rekening-courantkrediet is dagelijks opzegbaar. Daarnaast is er ieder boekjaar sprake van een Clean Down verplichting van ten minste twee maal in twee verschillende kalender kwartalen gedurende een periode van ten minste één aaneengesloten werkdag. De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING Bank N.V. en ABN AMRO N.V.

De schulden aan gelieerde partijen betreffen schulden uit reguliere bedrijfsvoering aan Zorgbrug B.V. en Haaglanden Medisch Centrum.

De schadelastoverschrijdingen worden in mindering gebracht op de positie 'Nog te factureren omzet DBC's/ DBC-zorgproducten'. Zie paragraaf 1.5.6.

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar.



## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 12. Financiële instrumenten

Algemeen

In de normale bedrijfsuitoefening wordt gebruik gemaakt van uiteenlopende financiële instrumenten die Stichting Groene Hart Ziekenhuis blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen. Stichting Groene Hart Ziekenhuis handelt niet in deze financiële instrumenten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de zorginstelling verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van deze instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van debiteuren zijn overwegend geconcentreerd bij de zes grote zorgverzekeraars.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd, dan wel voor een maximale renteperiode van 10 jaar. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

## 13. Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

## Contracten en garantstellingen

	< 1 jaar	1 - 5 jaar	Borging/ garantstelling
	€	€	€
Gebouwen	386.077	1.170.500	-
Onderhoudscontracten medische apparatuur	-	-	-
Onderhoudscontracten en licenties ICT	423.055	1.470.634	-
Borging WFZ	-	-	1.209.911
Garantstelling Centramed	-	-	244.089
Bruikleen ovk apparatuur MMB	15.000	-	-
Totaal	<u>824.132</u>	<u>2.641.134</u>	<u>1.454.000</u>

Op beperkte schaal zijn langlopende huurcontracten ten aanzien van gebouwen en kantoorapparatuur afgesloten. Op het gebied van medische apparatuur zijn langjarige onderhoudscontracten afgesloten. Tevens zijn er onderhoudscontracten en licenties afgesloten voor ICT bedrijfsmiddelen.

Bij het WFZ zijn leningen geborgd waardoor een verplichting kan ontstaan van 3% van de stand per 31 december 2020 ad € 40,3 miljoen zijnde € 1,21 miljoen. In het uiterste geval kan het WFZ deze verplichting opeisen in de vorm van een renteloze lening.

Inzake Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. zijn garantstellingen afgegeven voor € 0,25 miljoen. Vanaf 2007 worden geen garantstellingen meer afgegeven, maar wordt jaarlijks een bedrag op de ledenrekening gestort.

**Verplichtingen uit hoofde van macrobeheersinstrument**

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. De minister heeft voor verschillende sub sectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan het MBI-omzetplafond medisch specialistische zorg (TB/REG-20.645-01) relevant is voor Stichting Groene Hart Ziekenhuis.

De minister van VWS zou uiterlijk vóór 1 december van het opvolgende jaar moeten beslissen over inzet van het MBI, als sprake is van een macro-overschrijding. In de afgelopen jaren is gebleken dat deze periode van elf maanden te kort is om de werkelijke realisatie vast te stellen, met als gevolg dat de realisatie voor meerdere voorafgaande jaren nog niet is vastgesteld.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 heeft Stichting Groene Hart Ziekenhuis nog geen inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2020 en de nog niet afgewikkelde voorgaande jaren. Hierdoor is nog onduidelijk of er daadwerkelijk sprake zal zijn van het inzetten van het MBI. Wel geldt dat dit wettelijk gezien mogelijk is om bij een vastgestelde overschrijding te doen. Stichting Groene Hart Ziekenhuis is daarom nu niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het MBI voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2020.

Mocht de MBI worden ingezet, dan zal de macro-overschrijding worden verhaald op individuele zorginstellingen naar rato van de gerealiseerde omzet (waarop het MBI van toepassing is).

## 1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Software	Ontwikkelkosten	Licenties	Totaal
<b>Stand per 1 januari 2020</b>				
- aanschafwaarde	358.273	1.079.181	13.900	1.451.354
- cumulatieve afschrijvingen	153.590	278.603	12.510	444.703
<b>Boekwaarde per 1 januari 2020</b>	<u>204.683</u>	<u>800.578</u>	<u>1.390</u>	<u>1.006.651</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	14.399	1.823.213	-	1.837.612
- afschrijvingen	56.406	242.739	1.390	300.535
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
aanschafwaarde	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<u>(42.007)</u>	<u>1.580.474</u>	<u>(1.390)</u>	<u>1.537.077</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>				
- aanschafwaarde	372.672	2.902.394	13.900	3.288.966
- cumulatieve afschrijvingen	209.996	521.342	13.900	745.238
<b>Boekwaarde 31 december 2020</b>	<u>162.676</u>	<u>2.381.052</u>	<u>0</u>	<u>2.543.728</u>

## 1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Materiële vaste activa in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>					
- aanschafwaarde	142.458.352	50.072.333	71.470.958	-	264.001.643
- cumulatieve afschrijvingen	56.471.835	22.137.836	41.665.309	-	120.274.980
<b>Boekwaarde per 1 januari 2020</b>	<b>85.986.517</b>	<b>27.934.497</b>	<b>29.805.649</b>	<b>-</b>	<b>143.726.663</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	3.180.124	36.264	8.717.322	-	11.933.710
- afschrijvingen	6.662.992	2.509.140	4.720.641	-	13.892.773
- bijzondere waardevermindering			1.500.000		1.500.000
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	9.610.569	418.727	14.733.420	-	24.762.716
cumulatieve afschrijvingen	9.610.569	418.727	14.733.420	-	24.762.716
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	-	-	659.450	-	659.450
cumulatieve afschrijvingen	-	-	144.014	-	144.014
per saldo	-	-	515.436	-	515.436
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<b>(3.482.868)</b>	<b>(2.472.876)</b>	<b>3.481.245</b>	<b>-</b>	<b>(3.974.499)</b>
<b>Stand per 31 december 2020</b>					
- aanschafwaarde	136.027.907	49.689.870	64.795.409	-	250.513.186
- cumulatieve afschrijvingen	53.524.258	24.228.249	33.008.515	-	110.761.022
<b>Boekwaarde per 31 december 2020</b>	<b>82.503.649</b>	<b>25.461.621</b>	<b>31.786.894</b>	<b>-</b>	<b>139.752.164</b>

## 1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	617.683	350.000	1.847.951	2.815.634
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
Resultaat deelnemingen	41.292	-	-	41.292
Ontvangen dividend	-	440.000	-	440.000
Aflossing lening Poliklinische Apotheek Midden Holland	-	(125.776)	-	(125.776)
Mutatie ledenrekening	-	-	14.708	14.708
Disagio	-	-	(51.665)	(51.665)
<b>Boekwaarde per 31 december 2020</b>	<b>658.975</b>	<b>664.224</b>	<b>1.810.994</b>	<b>3.134.193</b>

## 1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Werkelijke rente	Restschuld 31-12-2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31-12-2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing in 2021	Gestelde zekerheden
		€		%	€	€	€	€	€			€	
BNG	01-01-2004	612.603	18	1,900	102.092	-	34.034	68.058	-	2	Lineair	34.034	Gem.Gouda
BNG	16-08-2004	646.637	19	1,990	102.092	-	34.034	68.058	-	2	Lineair	34.034	Gem.Gouda
BNG	01-01-2005	530.242	19	2,100	111.639	-	27.907	83.732	-	3	Lineair	27.907	Gem.Gouda
NWB	01-01-1988	2.112.884	40	0,830	475.464	-	52.820	422.644	158.544	8	Lineair	52.820	Gem.Gouda
NWB	01-01-1988	1.815.121	40	0,800	408.403	-	45.378	363.025	136.135	8	Lineair	45.378	Gem.Gouda
BNG	02-11-2003	1.021.005	18	2,400	113.437	-	56.723	56.714	-	1	Lineair	56.723	Rijk/WfZ
BNG	01-12-2003	646.637	19	2,290	102.092	-	34.034	68.058	-	2	Lineair	34.034	Rijk/WfZ
PGGM	01-01-1989	2.268.901	40	0,800	567.217	-	56.723	510.494	226.879	9	Lineair	56.723	Rijk/WfZ
BNG	11-10-2004	4.370.000	19	4,231	920.000	-	230.000	690.000	-	3	Lineair	230.000	WfZ
NWB	01-01-2006	3.047.587	23	3,827	927.524	-	132.504	795.020	132.500	6	Lineair	132.503	WfZ
de Wijk/Exploitatie	01-01-1983	680.670	-	1,500	680.670	-	-	680.670	680.670	-	Afl.vrij	-	Geen
de Wijk/Bevordering	01-01-1983	110.384	-	1,500	110.384	-	-	110.384	110.384	-	Afl.vrij	-	Geen
BNG	07-07-2004	4.200.000	25	4,860	1.680.000	-	168.000	1.512.000	672.000	9	Lineair	168.000	WfZ
ING	01-08-2011	10.000.000	20	2,870	5.875.000	-	500.000	5.375.000	2.875.000	11	Lineair	500.000	Hypothecair recht
ABN	01-08-2011	10.000.000	20	2,986	5.875.000	-	500.000	5.375.000	2.875.000	11	Lineair	500.000	Hypothecair recht
ING/ABN	01-08-2011	10.000.000	10	4,735	1.750.000	-	1.000.000	750.000	-	1	Lineair	750.000	Hypothecair recht
ING/ABN	01-01-2012	14.000.000	10	4,442	3.756.100	-	1.365.854	2.390.246	-	2	Lineair	1.365.854	Hypothecair recht
ING	01-01-2012	10.000.000	20	3,360	6.250.000	-	500.000	5.750.000	3.250.000	12	Lineair	500.000	Hypothecair recht
ABN	01-01-2012	10.000.000	20	3,480	6.250.000	-	500.000	5.750.000	3.250.000	12	Lineair	500.000	Hypothecair recht
ING/ABN	01-01-2013	11.000.000	10	4,350	4.675.000	-	1.100.000	3.575.000	-	3	Lineair	1.100.000	Hypothecair recht
NWB	28-06-2018	40.000.000	30	1,544	38.666.667	-	1.333.333	37.333.333	30.666.667	28	Lineair	1.333.333	WfZ
ING/ABN	15-09-2018	30.000.000	20	2,850	27.750.000	-	1.500.000	26.250.000	18.750.000	18	Lineair	1.500.000	Hypothecair recht
MSB GOUDA	31-12-2016	2.325.526	7	3,600	1.095.663	-	328.475	767.188	-	3	Lineair	245.471	Medische inventaris
MSB GOUDA	31-12-2017	1.463.112	8	3,300	1.015.151	-	182.918	832.233	-	5	Lineair	182.918	Medische inventaris
MSB GOUDA	31-12-2018	1.089.575	8	3,600	849.809	-	147.608	702.201	37.553	5	Lineair	147.608	Medische inventaris
MSB GOUDA	31-12-2019	731.797	8	5,000	675.558	-	615.948	59.609	14.167	7	Annuiteit	8.201	Medische inventaris
MSB GOUDA	31-12-2020	578.074	8	4,400	-	578.074	5.042	573.032	234.424	8	Annuiteit	61.949	Medische inventaris
Subtotaal LL		<b>173.250.755</b>			<b>110.784.954</b>	<b>578.074</b>	<b>10.451.335</b>	<b>100.911.701</b>	<b>64.069.924</b>			<b>9.567.497</b>	

## 1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 14. Toelichting onzekerheden in omzetverantwoording 2020

##### Inleiding

De in de jaarrekening 2020 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Groene Hart Ziekenhuis hebben betrekking op:

1. uitwerking van de CB regeling in verband de COVID pandemie
2. Rechtmatigheidscontrole MSZ

Bij de omzetsbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting Groene Hart Ziekenhuis de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 1.4.1. t/m 1.4.3. van deze jaarrekening. Hierbij is de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2020 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

##### Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2020

###### 1. Uitwerking CB regeling

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 zijn voor 2021 met de Minister van VWS en de zorgverzekeraars via de zorgcontractering, de CB-regeling en de hardheidsclausule passende financiële afspraken gemaakt met daarin opgenomen een financieel vangnet. De zorgverzekeraars en ziekenhuizen hebben daarnaast afgesproken dat zij steeds een zo goed mogelijke balans blijven zoeken tussen zorg voor Covid-19 patiënten en de reguliere zorg. Deze afspraken garanderen in beginsel dat ziekenhuizen als gevolg van Covid-19, niet in de rode cijfers komen. In de praktijk zal dit globaal neerkomen op de verwachting van een beperkte bandbreedte tussen een 'nihil' resultaat en een in lichte mate positief resultaat voor 2021. Deze afspraken waren door de inspanningen van alle partijen al eind 2020 geformaliseerd.

De exacte uitwerking van de CB regeling zal echter nog wel effect kunnen hebben op de exploitatie van het GHZ. De jaarrekening is gebaseerd op de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en de daarmee samenhangende posten

###### 2. Rechtmatigheidscontroles MSZ

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2020 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 2020 concluderen.

De instelling heeft, voor de jaarrekening deels op basis van een risicoanalyse, onderzoek verricht naar de risico's die voor Stichting Groene Hart Ziekenhuis materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken.

Daarnaast is Stichting Groene Hart Ziekenhuis bezig op basis van deze handreiking een onderzoek inzake 2020 af te ronden. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdend met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting volgt in het najaar 2021 uitsluitend over dit onderzoek. Dit zal naar verwachting van de Raad van Bestuur van Stichting Groene Hart Ziekenhuis leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Stichting Groene Hart Ziekenhuis nuanceringen geboekt.

Doelmatigheidscontroles over voorgaande jaren zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd (kunnen) worden. Stichting Groene Hart Ziekenhuis gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft.

De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten is verwerkt in deze jaarrekening.

## 1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 15. Opbrengsten zorgprestaties

	2020	2019
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	220.259.796	207.645.687
Overige zorgprestaties	9.864.889	4.407.113
Totaal opbrengst zorgprestaties	<u>230.124.685</u>	<u>212.052.800</u>

**Toelichting:**

De opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) zijn met € 12,7 miljoen gestegen. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door nagekomen baten (€ 1,8 miljoen) uit voorgaande jaren en de aanvullende vergoedingen van de zorgverzekeraars voor de effecten van het Covid-19 crisis. De sterke stijging van de overige zorgprestaties wordt veroorzaakt door de opbrengsten van de Covid-19 testen.

In de overige zorgprestaties is ook € 52.965 opgenomen als in 2020 gefactureerde productie die wordt gefinancierd vanuit de Jeugdwet. Het betreft onderstaande domeinen:

Gemeente Gouda: € 19.363  
 Gemeente Bodegraven-Reeuwijk: € 6.640  
 Gemeente Krimpenerwaard: € 11.104  
 Gemeente Waddinxveen: € 14.089  
 Gemeente Zuidplas: € 1.498

## 16. Subsidies

	2020	2019
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	8.900.791	4.569.713
Overige Rijkssubsidies (FZO)	1.630.777	1.617.737
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.174.771	2.070.555
Totaal subsidies	<u>12.706.339</u>	<u>8.258.005</u>

**Toelichting:**

De Rijkssubsidies betreffen een vergoeding voor (medische) vervolgoopleidingen (€ 4,9 miljoen) (2019: € 4,5 miljoen) en de subsidie Bonus Zorgprofessional Covid -19 (€ 4,0 miljoen). De overige subsidies bestaan voor € 1,8 miljoen uit de subsidie kwaliteitsimpuls.

## 17. Overige bedrijfsopbrengsten

	2020	2019
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Doorberekende salariskosten	159.781	2.498.385
Doorberekende maaltijden	64.362	106.737
Huuropbrengsten / doorberekende servicekosten	191.901	186.082
Opbrengst parkeren	923.850	944.984
Overig	2.609.900	1.642.018
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>3.949.794</u>	<u>5.378.206</u>

**Toelichting:**

De daling van de overige bedrijfsopbrengsten wordt veroorzaakt doordat met ingang van 2020 geen personeel meer wordt doorbelast vanuit Stichting Groene Hart Ziekenhuis naar de Stichting Zorgbrug.

## 1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 18. Personeelskosten

	2020	2019
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Lonen en salarissen	85.022.424	78.991.937
Sociale lasten	13.112.170	11.917.087
Pensioenpremies	6.972.286	6.425.982
Andere personeelskosten	7.738.283	4.091.359
Subtotaal	<u>112.845.163</u>	<u>101.426.365</u>
Personeel niet in loondienst	3.791.007	3.278.954
Totaal personeelskosten	<u><u>116.636.170</u></u>	<u><u>104.705.319</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>1.595</u>	<u>1.557</u>
Aantal FTE's verdeeld over de functiegroepen:		
Algemene en administratieve functies	323	320
Hotelfuncties	206	192
Patiëntgebonden functies	1.039	1.017
Terrein- en gebouwgebonden functies	27	28
Gemiddeld aantal FTE's.	<u>1.595</u>	<u>1.557</u>

**Toelichting:**

De loonkosten stijgen door de toename van het gemiddeld aantal FTE's in combinatie met de salarisstijging volgens CAO. De kosten voor personeel niet in loondienst € 3,8 miljoen zijn mede door de Covid-19 crisis gestegen ten opzichte van vorig jaar. De andere personeelskosten zijn sterk gestegen door de Bonus Zorgprofessional Covid - 19 (€ 4,0 miljoen inclusief eindheffing loonbelasting) van € 1.000 netto per medewerker die aan de voorwaarden daarvoor voldeed. Daarnaast bestaan de andere personeelskosten uit opleidingskosten, de RVE leider vergoeding, de vergoeding reiskosten woon-werk verkeer en geschenken (waaronder kerstpakketten).

## 19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2020	2019
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Immateriële vaste activa	300.535	-
Materiële vaste activa	13.892.773	16.631.769
	-	-
Totaal afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	<u>14.193.308</u>	<u>16.631.769</u>

## 20. Bijzondere waardevermindering van materiële vaste activa

	2020	2019
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Bijzondere waardevermindering	1.500.000	-
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>1.500.000</u>	<u>-</u>

**Toelichting:**

De bijzondere waardevermindering betreft het verwacht verlies op een verhuurd deel van de bedrijfsgebouwen. Het verlies betreft het verschil tussen de contant gemaakte toekomstige bedrijfsopbrengsten (huur) en de toekomstige afschrijvingskosten. Basis voor de bijzondere waardevermindering in 2020 is de actualisatie van het langetermijn huisvestingsplan.

## 21. Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten

	2020	2019
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Neurochirurgie	390.400	401.012
Medisch Specialistisch Bedrijf Gouda	34.071.699	32.260.126
Totaal honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten	<u>34.462.099</u>	<u>32.661.138</u>

**Toelichting:**

De stijging van honorariumkosten hangt samen met stijging van de opbrengsten zorgprestaties.



## 1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.921.967	4.270.784
Algemene kosten	14.688.909	12.540.161
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	47.124.463	44.444.839
Onderhoud en energiekosten	5.766.037	2.660.935
Huur en leasing	1.053.761	1.036.245
Dotaties en vrijval voorzieningen	62.367	80.178
Totaal overige bedrijfskosten	<u>72.617.504</u>	<u>65.033.142</u>

**Toelichting:**

De overige bedrijfskosten zijn ten opzichte van 2019 met € 7,6 miljoen gestegen. De stijging wordt o.a. veroorzaakt door een dotatie aan de asbestvoorziening van € 2,4 miljoen (onderhoud en energiekosten) en de inkoopkosten van Covid-19 testmiddelen (patiënt- en bewonersgebondenkosten). De dotatie voorzieningen betreft de dotatie aan de voorziening voor dubieuze debiteuren.

## 23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	14.886	18.943
Resultaat deelnemingen	496.001	61.167
Subtotaal financiële baten	<u>510.887</u>	<u>80.110</u>
Rentelasten	(3.034.168)	(3.536.510)
Resultaat deelnemingen	-	-
Subtotaal financiële lasten	<u>(3.034.168)</u>	<u>(3.536.510)</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>(2.523.281)</u>	<u>(3.456.400)</u>

**Toelichting:**

Zie paragraaf 1.9 voor het leningenoverzicht.

Het resultaat deelnemingen betreft het aandeel van Stichting Groene Hart Ziekenhuis in de toename van het eigen vermogen van NOK (€ 3.980) en in de toename van het eigen vermogen van Groene Hart Extra Zorg BV van (€ 37.312). Daarnaast is het belang in de A12 coöperatie opgewaardeerd met € 440.000 in verband met nog te ontvangen bedragen aan dividend NOK. Tenslotte is ook de leden rekening Centramed met € 14.708 gemuteerd.

## 1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 24. 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 Stichting Groene Hart Ziekenhuis van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg, klasse V.

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor Stichting Groene Hart Ziekenhuis is € 201.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang en de duur van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

## 24.1 Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	<b>L. de Beukelaar</b>	<b>M.L.C. Telgenkamp</b>
<b>Functie 2020</b>	Voorzitter Raad van Bestuur 1/1 - 31/12	Lid Raad van Bestuur 1/1 - 31/12
Aanvang en einde functie vervulling		
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking ?	ja	ja
<b>Bezoldiging 2020</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	176.867	176.906
Beloningen betaalbaar op termijn	23.629	23.592
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>200.496</b>	<b>200.498</b>
<b>Individueel WNT-maximum 2020</b>	<b>201.000</b>	<b>201.000</b>
Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Motivering indien overschrijding: zie toelichting		
Motivering op vordering onverschuldigde betaling		
<b>Gegevens 2019</b>		
Aanvang en einde functie vervulling	1/9 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking ?	ja	ja
<b>Bezoldiging 2019</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	56.932	171.785
Beloningen betaalbaar op termijn	7.744	23.177
<b>Totaal bezoldiging 2019</b>	<b>64.676</b>	<b>194.962</b>
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>64.844</b>	<b>194.000</b>

## 1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 24.2 Bezoldiging toezichhoudende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	<b>H.N. Hagoort</b>	<b>H.N. Hagoort</b>	<b>G. v.d. Wal</b>	<b>G. v.d. Wal</b>
<b>Funcitie 2020</b>	Voorzitter RvT	Lid RvT	Voorzitter RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functie vervulling	1/1 - 31/8	1/9-31/12	1/9 - 31/12	1/1 - 31/8
<b>Bezoldiging 2020</b>				
Totale bezoldiging	16.320	5.360	8.040	10.720
Individueel WNT-maximum 2020	20.100	6.700	10.050	13.400
Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-
Motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Motivering op vordering onverschuldigde betaling				
<b>Gegevens 2019</b>				
Aanvang en einde functie vervulling	1/1 - 31/12			1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging 2019</b>				
Totale bezoldiging	23.520	n.v.t.	n.v.t.	15.680
Individueel WNT-maximum	29.100	n.v.t.	n.v.t.	19.400
<b>Gegevens 2019</b>				
<i>bedragen x € 1</i>				
<b>Funcitie 2020</b>	<b>S. El-Yaakoubi</b>	<b>J.S. v.d. Heide</b>	<b>D.C Cheng</b>	<b>J.K Cappon</b>
Aanvang en einde functie vervulling	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging 2020</b>				
Totale bezoldiging	16.080	16.240	16.135	16.135
Individueel WNT-maximum 2020	20.100	20.100	20.100	20.100
Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-
Motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Motivering op vordering onverschuldigde betaling				
<b>Gegevens 2019</b>				
Aanvang en einde functie vervulling	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging 2019</b>				
Totale bezoldiging	15.680	15.884	15.575	15.575
Individueel WNT-maximum	19.400	19.400	19.400	19.400

## 1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 25. Honoraria onafhankelijke accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de onafhankelijke accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	159.653	149.361
2 Overige controlewerkzaamheden	73.444	60.500
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria onafhankelijke accountant	<u>233.097</u>	<u>209.861</u>

**Toelichting:**

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die zijn uitgevoerd bij Stichting Groene Hart Ziekenhuis door de onafhankelijke accountant en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2020, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht. De overige controle werkzaamheden hebben betrekking op controles i.h.k.v. de subsidie Kwaliteitsimpuls, de subsidie Medische vervolg opleidingen en op controles op de rechtmatigheid van zorgproduct declaraties.

## 26. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.  
De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders is opgenomen onder paragraaf 1.10.24.

## 1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### 1.11.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Groene Hart Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 7 april 2021.

De Raad van Toezicht van de Stichting Groene Hart Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 11 mei 2021.

### 1.11.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

### 1.11.3 Gebeurtenissen na balansdatum

De Covid-19 pandemie zal ook komende jaren een grote impact hebben op Stichting Groene Hart Ziekenhuis. De precieze omvang is op dit moment – wij schrijven april 2021 – nog niet te voorzien. Zowel wat betreft de inrichting van de patiëntenzorg als in bedrijfsmatig opzicht zijn we sterk afhankelijk van het verdere verloop van de pandemie.

## Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

\_\_\_\_\_  
L. de Beukelaar

\_\_\_\_\_  
Mw. M.L.C. Telgenkamp

\_\_\_\_\_  
Dhr. H.N. Hagoort

\_\_\_\_\_  
Mw. D.C. Cheng

\_\_\_\_\_  
Mw. S. El-Yaakoubi

\_\_\_\_\_  
Dhr. J.K. Cappon

\_\_\_\_\_  
Dhr. G. van der Wal

\_\_\_\_\_  
Dhr. J.S. van der Heide

## 2. OVERIGE GEGEVENS

## 2 OVERIGE GEGEVENS

### 2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 18 lid 2, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Raad van Bestuur.

### 2.2 Nevenvestigingen

Stichting Groene Hart Ziekenhuis heeft geen nevenvestigingen.

### 2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

### 3. BIJLAGEN



## 3 BIJLAGEN

## 3.1 Opgave inkomsten Parkeren en Restaurants voor de CB MSZ en CB MSZ-accent regeling 2020

De gedeerde inkomsten uit parkeren en restaurants zijn onderdeel van de regeling uitsluitend voor zover deze gedeerde inkomsten:

- patiëntgebonden zijn (patiënten, bezoekers en medewerkers ziekenhuis);
- tot een financieel nadeel leiden voor de zorgaanbieder (dus exploitatie in eigen beheer);
- Indien de zorgaanbieder met een commerciële derde partij shared profit afspraken heeft gemaakt, komt alleen het profit deel van de zorgaanbieder voor vergoeding in aanmerking en niet het deel van de betreffende commerciële partij.

Hieronder op te geven de opbrengst voor parkeren en restaurants, zoals verwerkt in de jaarrekening 2019 conform de hier boven opgenomen afbakening.

## Opgave en berekening compensatie

	Opbrengst 2019 <sup>1</sup>	Normatieve terugval	Normatieve doorlopende kosten	Generieke percentage voor O&O correctie – indien van toepassing	Compensatie
(A)	(B)	(C)	(D)		A x B x C (x D) <sup>1</sup>
Parkeren	944.984	30%	86%	95%	243.805
Restaurants	87.791	40%	86%	95%	30.200
<b>Totaal</b>					<b>274.006</b>

<sup>1</sup> Het generieke percentage voor O&O is alleen van toepassing voor umc's. Hiermee wordt op een generieke wijze invulling gegeven aan de afbakening dat de gedeerde inkomsten patiëntgebonden moeten zijn. Voor MUMC+ geldt dat de faculteit geen gebruik maakt van parkeren en horeca die in de jaarrekening van het MUMC+ zijn opgenomen, derhalve is het percentage voor O&O correctie niet van toepassing.



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Groene Hart Ziekenhuis

---

### Verklaring over de jaarrekening 2020

---

#### Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Stichting Groene Hart Ziekenhuis ('de stichting') een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

#### Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in deze jaarverantwoording opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Groene Hart Ziekenhuis te Gouda gecontroleerd.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2020;
- de resultatenrekening over 2020; en
- de toelichting met de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is de Regeling verslaggeving WTZi.

---

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet Normering Topinkomens ('WNT') 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Groene Hart Ziekenhuis zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

4YUFZ5A63TFS-2013591462-66

---

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800, 3009 AV Rotterdam

T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl)

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl) treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

---

### ***Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd***

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, en of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

---

### ***Verklaring over de in de jaarverantwoording opgenomen andere informatie***

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarverantwoording andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens;
- de bijlage ‘opgave inkomsten parkeren en restaurants voor de CB MSZ en CB MSZ-accident regeling 2020’.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling verslaggeving WTZi is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling verslaggeving WTZi en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

---

### ***Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole***

---

#### ***Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening***

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi; en voor
- een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van het genoemde verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling,



tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

---

### ***Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening***

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze doelstellingen zijn een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of van fouten en een controleverklaring uit te brengen waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Rotterdam, 11 mei 2021  
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. C. Hameeteman RA

---

## ***Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2020 van Stichting Groene Hart Ziekenhuis***

---

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

### ***De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening***

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Ook op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.