

Jaarverantwoording 2021

Stichting Groene Hart Ziekenhuis



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarrekening	3
1.1	Balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)	4
1.2	Resultatenrekening over 2021	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	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
2	Overige gegevens	38
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	39
2.2	Nevenvestigingen	39
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	39
3	Bijlagen	40
3.1	Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020	41
3.2	Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021	42

1. JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	3.058.077	2.543.728
Materiële vaste activa	2	135.509.519	139.752.164
Financiële vaste activa	3	3.271.119	3.134.193
Totaal vaste activa		<u>141.838.715</u>	<u>145.430.085</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	3.360.145	2.071.345
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-ZP	5	1.890.971	-
Debiteuren en overige vorderingen	6	35.592.729	38.053.614
Liquide middelen	7	21.196.139	15.644.926
Totaal vlottende activa		<u>62.039.984</u>	<u>55.769.885</u>
Totaal Activa		<u><u>203.878.699</u></u>	<u><u>201.199.970</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	136	136
Algemene en overige reserves		<u>56.510.102</u>	<u>50.086.953</u>
Totaal eigen vermogen		56.510.238	50.087.089
Vorzieningen	9	8.614.479	7.890.355
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	84.795.159	91.344.204
Kortlopende schulden (ten hoogste een jaar)			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-ZP	5	-	204.755
Overige kortlopende schulden	11	53.958.823	51.673.567
Totaal Passiva		<u><u>203.878.699</u></u>	<u><u>201.199.970</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties	15	240.003.307	230.124.685
Subsidies	16	10.064.978	12.706.339
Overige bedrijfsopbrengsten	17	1.874.081	3.949.794
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>251.942.366</u>	<u>246.780.818</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	18	116.023.498	116.636.170
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	15.472.361	14.193.308
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	20	-	1.500.000
Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten	21	35.573.748	34.462.099
Overige bedrijfskosten	22	75.671.309	72.617.504
Som der bedrijfslasten		<u>242.740.916</u>	<u>239.409.081</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		9.201.450	7.371.737
Financiële baten en lasten	23	(2.778.301)	(2.523.281)
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>6.423.149</u>	<u>4.848.455</u>
RESULTAATBESTEMMING			
		2021	2020
		€	€
Het resultaat is als volgt verdeeld:			
Algemene en overige reserves		6.423.149	4.848.455
		<u>6.423.149</u>	<u>4.848.455</u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			9.201.450		7.371.737
Aanpassingen voor:					
- resultaat deelnemingen	23	188.592		496.001	
- afschrijvingen	19	15.551.287		15.693.307	
- mutaties voorzieningen	9	724.124		2.490.578	
			16.464.003		18.679.886
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	(1.288.800)		(437.102)	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	(2.095.727)		4.063.105	
- vorderingen	6	2.460.884		(22.901.252)	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging		-		-	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	3.186.449		6.420.104	
			2.262.806		(12.855.145)
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			27.928.259		13.196.478
Ontvangen interest	23	12.332		14.886	
Betaalde interest	23	(2.979.225)		(3.034.168)	
			(2.966.893)		(3.019.282)
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			24.961.366		10.177.196
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	(10.816.843)		(11.933.710)	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	-		515.436	
Investerings immateriële vaste activa	1	(1.006.148)		(1.837.612)	
Overige investeringen in financiële vaste activa	3	(136.926)		(318.558)	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			(11.959.917)		(13.574.444)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	2.314.406		578.074	
Aflossing langlopende schulden	10	(9.764.642)		(10.451.335)	
Mutatie schulden aan banken	10	-		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			(7.450.236)		(9.873.261)
Mutatie geldmiddelen			<u>5.551.213</u>		<u>(13.270.510)</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			15.644.926		28.915.436
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>21.196.139</u>		<u>15.644.926</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>5.551.213</u>		<u>(13.270.510)</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.

Verslaggevingsperiode

De jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsveronderstelling

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

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

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

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken. Belangrijkste aanpassing betreft de presentatie van dotaties aan voorzieningen als onderdeel van de personeelskosten en de overige bedrijfskosten.

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)investeringen 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 2021 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 jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van Covid-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus Covid-19 en de Subsidieregeling opschaling curatieve zorg Covid-19. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoorden en beschikken zijn op dit moment nog niet voor alle regelingen helder uitgewerkt. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.
- 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 2021 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekening percentage. Dit als zijnde de beste door Stichting Groene Hart Ziekenhuis meest passend geachte inschatting van de omzet in de jaarrekening 2021.
- 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 Stichting Groene Hart Ziekenhuis 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. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het eind van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

- 5-10% - software
- 5-10% - ontwikkelkosten
- 10% - licenties

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.

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.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden 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.

Verstrekke leningen en overige vorderingen

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

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 kostprijshedgemodel 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 hedgedocumentatie 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 hedgeresultaten 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 asbestverwijdering 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 2021 en de inschatting van de kans dat de medewerker hiervoor in aanmerking gaat komen. Bij het contant maken is - een percentage van 0,0 gehanteerd (rendement op staatsleningen).

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 2021 bedroeg 106,6 %. 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 pensioenpremies aan het pensioenfonds voldaan. Op grond van de pensioenverplichting wordt een maandelijksse reservering gemaakt op basis van de pensioenpremies 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 medisch 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 op het moment van realisatie. 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

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Ontwikkelkosten EPD	2.724.185	2.381.052
Software	333.892	162.676
Licenties	-	-
Totaal immateriële vaste activa	<u>3.058.077</u>	<u>2.543.728</u>

	2021	2020
	€	€
Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:		
Boekwaarde per 1 januari	2.543.728	1.006.651
Bij: investeringen	1.006.148	1.837.612
Af: afschrijvingen	491.799	300.535
Boekwaarde per 31 december	<u>3.058.077</u>	<u>2.543.728</u>

Toelichting:

De immateriële vaste activa betreffen voornamelijk de ontwikkelkosten van het in 2020 geïmplementeerde nieuwe EPD.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	78.580.701	82.503.649
Machines en installaties	23.304.812	25.461.621
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	33.317.387	31.786.894
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	306.619	-
Totaal materiële vaste activa	<u>135.509.519</u>	<u>139.752.164</u>

	2021	2020
	€	€
Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:		
Boekwaarde per 1 januari	139.752.164	143.726.663
Bij: investeringen	10.816.843	11.933.710
Af: afschrijvingen	15.059.488	13.892.773
Af: gereedkomen onderhanden projecten	-	-
Af: bijzondere waardevermindering	-	1.500.000
Af: desinvesteringen	-	515.436
Boekwaarde per 31 december	<u>135.509.519</u>	<u>139.752.164</u>

Toelichting:

De huidige totale grondwaarde zoals opgenomen in de WOZ-waardebepaling 2021 bedraagt € 15,7 miljoen (boekwaarde is € 1,4 miljoen).

Van de boekwaarde van de materiële vaste activa per 31 december 2021 is € 4,4 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.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Deelnemingen	1.253.759	1.098.975
Overige vorderingen	2.017.360	2.035.218
Totaal financiële vaste activa	<u>3.271.119</u>	<u>3.134.193</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:		
Boekwaarde per 1 januari	3.134.193	2.815.635
Resultaat deelnemingen	65.617	41.292
Ontvangen dividend	89.168	440.000
Aflossing lening	-	(125.777)
Mutatie ledenrekening Centramed	33.808	14.708
Disagio	(51.667)	(51.665)
Boekwaarde per 31 december	<u>3.271.119</u>	<u>3.134.193</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 € 141.125 zijnde het eigen vermogen ultimo 2020.

De deelneming in Zorgbrug B.V. is gewaardeerd op € 20.697 zijnde 48,89% van het eigen vermogen ultimo 2020.

De deelneming in Nederlandse Obesitas Kliniek West B.V. is gewaardeerd op € 530.220 zijnde 8,16% van het eigen vermogen 2021.

Het aandeel in het eigen vermogen van Samenwerkende Ziekenhuizen West-Nederland Coöperatief U.A. is op basis van de jaarrekening 2020 gewaardeerd op € 561.717

De overige vorderingen betreffen het saldo van de ledenrekening Centramed (€ 423.975), een lening die verstrekt is aan de Politheek Midden Holland B.V. van € 224.224 (twee delen van € 100.000 (looptijd 10 jaar, eerste aflossing 2018) en € 250.000 (looptijd 5 jaar eerste aflossing 2018) tegen rente van 5,5%, het geactiveerde disagio (€ 1.369.160) betaald bij de borging van een langlopende lening (NWB € 40 miljoen). Dit disagio wordt in 30 jaar, de looptijd van de nieuw afgesloten lening, afgeschreven

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 € 51.667 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 >= 20%:</u>					
Groene Hart Extra Zorg B.V., Gouda, KvK 24380647	Activiteiten o.h.g.v. de gezondheidszorg	18.000	100%	141.125 <i>Cijfers 2020</i>	57.784 <i>Cijfers 2020</i>
Zorgbrug B.V., Gouda, KvK 24423425	Optimaliseren van transmurale zorg	6.000	49%	42.223 <i>Cijfers 2020</i>	24.223 <i>Cijfers 2020</i>
Samenwerkende Ziekenhuizen West-Nederland Coöperatief U.A., Gouda, KvK 24445468	Het gezamenlijk inspannen voor nieuwe, betere en goedkopere zorg	-	33%	134.400 <i>Concept 2020</i>	- <i>Concept 2020</i>
<u>Zeggenschapsbelangen:</u>					
Nederlandse Obesitas Kliniek West B.V., Zeist, KvK 30271806	Het exploiteren van een obesitaskliniek	1.103	8%	6.497.789 <i>Cijfers 2021</i>	1.842.339 <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%	282.094 <i>Cijfers 2020</i>	62.415 <i>Cijfers 2020</i>
Poliklinische Apotheek Midden-Holland B.V., Gouda, KvK 58428291	Het leveren van farmaceutische zorg en gezondheidszorg gerelateerde producten en services	15.000	7%	124.497 <i>Cijfers 2020</i>	84.841 <i>Cijfers 2020</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 <i>Cijfers 2020</i>	-/- 2.388 <i>Cijfers 2020</i>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Medische middelen	1.944.760	1.016.217
Overige voorraden: Geneesmiddelen	1.415.385	1.055.128
Totaal voorraden	<u>3.360.145</u>	<u>2.071.345</u>

Toelichting:

De stijging van de voorraad wordt in belangrijke mate veroorzaakt door de voorraad Covid-19 testen. Een voorziening voor incurantheid wordt niet nodig geacht, gegeven de samenstelling van de voorraden per 31 december 2021.

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

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	23.035.340	20.451.614
Ontvangen voorschotten	(21.144.369)	(20.656.369)
Totaal onderhanden werk DBC's	<u>1.890.971</u>	<u>(204.755)</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-21	31-dec-20
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Vorderingen op debiteuren	21.146.082	25.626.220
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	9.294.966	4.548.279
<u>Overige vorderingen:</u>		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	174.847	295.258
Vorderingen op personeel, UWV ed.	163.260	147.268
<u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>		
Vooruitbetaald aan crediteuren	907.921	1.673.144
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
Overige nog te ontvangen bedragen	3.905.653	5.763.445
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>35.592.729</u>	<u>38.053.614</u>

Toelichting:

De voorziening voor het risico van oninbaarheid bedraagt € 0,4 miljoen (2020: € 0,2 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 (€ 6,0 miljoen).

De positie 'vordering op debiteuren' is vermeerderd met de vordering uit hoofde van de CB-regeling (€ 5,6 miljoen).

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	21.196.139	15.644.926
Totaal liquide middelen	<u>21.196.139</u>	<u>15.644.926</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	136	-	-	136
Algemene en overige reserves	50.086.953	6.423.149	-	56.510.102
Totaal eigen vermogen	<u>50.087.089</u>	<u>6.423.149</u>	<u>-</u>	<u>56.510.238</u>

Het resultaat is als volgt bestemd:

	2021	2020
	€	€
Algemene en overige reserves	6.423.149	4.848.455
	<u>6.423.149</u>	<u>4.848.455</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)

	2021	2020
	€	€
Eigen vermogen	56.510.238	50.087.089
Immateriële vaste activa	(3.058.077)	(2.543.728)
Deelnemingen	(1.253.759)	(1.098.975)
Vorderingen op aandeelhouders/ bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen	(174.847)	(295.258)
Latente belastingvorderingen	-	-
Subtotaal eigen vermogen	<u>52.023.555</u>	<u>46.149.128</u>
Balanstotaal	203.878.699	201.199.970
Immateriële vaste activa	(3.058.077)	(2.543.728)
Deelnemingen	(1.253.759)	(1.098.975)
Vorderingen op aandeelhouders/ bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen	(174.847)	(295.258)
Latente belastingvorderingen	-	-
Subtotaal balanstotaal	<u>199.392.016</u>	<u>197.262.009</u>
Solvabiliteitsratio	<u>26,1%</u>	<u>23,4%</u>

EBITDA

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

	2021	2020
	€	€
EBITDA	<u>24.673.811</u>	<u>23.065.045</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.

	2021	2020
	€	€
EBITDA	24.673.811	23.065.045
Financieringsverplichtingen		
Aflossingen boekjaar	9.764.642	10.451.335
Rente boekjaar	2.966.893	3.019.282
	12.731.535	13.470.617
Debt Service Coverage Ratio (DSCR)	1,94	1,71

Net Debt / EBITDA

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

	2021	2020
	€	€
Niet achtergestelde rentedragende schulden	93.461.465	100.911.708
Af: Liquide middelen	21.196.139	15.644.926
Net debt	72.265.326	85.266.782
EBITDA	24.673.811	23.065.045
Net debt / EBITDA	2,93	3,70

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
Overige voorzieningen:					
- Asbestsanering	4.600.203	169.279	26.982	-	4.742.500
- Claims, geschillen en rechtsgedingen	1.352.473	807.001	187.757	292.358	1.679.359
- Jubileumuitkeringen	1.437.396	333.094	139.788	-	1.630.702
- Langdurig zieken	500.283	488.611	426.976	-	561.918
Totaal voorzieningen	7.890.355	1.797.985	781.503	292.358	8.614.479

31-dec-21
€

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	922.898
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	7.691.581
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	6.373.202

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.

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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Schulden aan banken	80.094.870	87.811.260
Overige langlopende schulden	1.188.102	1.244.825
Langlopende leaseverplichtingen	3.512.187	2.288.119
Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)	<u>84.795.159</u>	<u>91.344.204</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:		
Stand per 1 januari	100.911.701	110.784.954
Bij: nieuwe leningen	-	-
Bij: nieuwe langlopende leaseverplichtingen	2.314.406	578.082
Af: aflossingen	9.764.643	10.451.335
Stand per 31 december	<u>93.461.464</u>	<u>100.911.701</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	8.666.305	9.567.497
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>84.795.159</u>	<u>91.344.204</u>

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	8.666.305	9.567.497
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	84.795.159	91.344.204
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	59.376.300	64.069.924

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 C2 € 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 2021 € 9,75 miljoen.
- b) Lening B2-1 € 14,0 miljoen, 10 jaar per 9 maart 2012, met een rente van 4,18% (w.v. vaste rente 2,35%), saldo per 31 december 2021 € 1,02 miljoen.
- c) Lening A2 € 20,0 miljoen, 20 jaar, per 21 mei 2012, met een rente van gemiddelde 3,180% (w.v. vaste rente 2,35%), saldo per 31 december 2021 € 10,5 miljoen.

Aflossing voor de lening (b) 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 ineffektieve 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 € 0,9 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, 12 juni 2018 en 15 oktober 2021.

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 € 135,0 miljoen ter vermeerderen met 40% van dat bedrag voor rente en kosten;
2. Tevens voor de 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:

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Overige kortlopende schulden

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Crediteuren	9.101.203	5.867.810
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	8.666.305	9.567.497
Belastingen en sociale premies	5.695.528	7.025.035
Schulden terzake pensioenen	141.111	266.031
Nog te betalen salarissen	885.560	583.374
Vakantiegeld	3.178.241	3.063.758
Vakantiedagen	14.841.289	14.394.168
Overige schulden:		
- Schulden aan gelieerde partijen	-	499.788
Nog te betalen kosten:		
- Rekeningen courant specialisten (collectief en buiten collectief)	4.564.645	4.820.862
Overige overlopende passiva:		
- Interest leningen/rekeningen-courant banken	700.091	876.370
- Nog te betalen kosten/voortuitontvangen opbrengsten	6.184.850	4.708.872
Totaal overige kortlopende schulden	<u>53.958.823</u>	<u>51.673.567</u>

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar.

Toelichting

Stichting Groene Hart Ziekenhuis heeft in 2021 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 2021 € 10,0 miljoen (2020: € 10,0 mln.) 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 het saldo van het opgenomen rekening-courant krediet nul bedraagt. De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING Bank N.V.

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	502.870	1.498.441	-
Onderhoudscontracten medische apparatuur	-	-	-
Onderhoudscontracten en licenties ICT	2.052.035	11.619.937	-
Borging WFZ	-	-	1.153.995
Garantstelling Centramed	-	-	244.089
Bruikleen ovk apparatuur MMB	-	-	-
Totaal	<u>2.554.905</u>	<u>13.118.378</u>	<u>1.398.084</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 2021 ad € 38,5 miljoen zijnde € 1,15 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 2021 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 2021.

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
Stand per 1 januari 2021				
- aanschafwaarde	372.672	2.902.394	13.900	3.288.966
- cumulatieve afschrijvingen	209.996	521.342	13.900	745.238
Boekwaarde per 1 januari 2021	162.676	2.381.052	-	2.543.728
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	233.606	772.542	-	1.006.148
- afschrijvingen	62.390	429.409	-	491.799
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
aanschafwaarde	-	-	13.900	13.900
cumulatieve afschrijvingen	-	-	13.900	13.900
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	171.216	343.133	-	514.349
Stand per 31 december 2021				
- aanschafwaarde	606.278	3.674.937	-	4.281.215
- cumulatieve afschrijvingen	272.386	950.752	-	1.223.138
Boekwaarde 31 december 2021	333.892	2.724.185	-	3.058.077

1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Materiële vaste activa in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	136.027.907	49.631.193	64.854.088	-	250.513.188
- cumulatieve afschrijvingen	53.845.565	23.840.202	33.075.258	-	110.761.025
Boekwaarde per 1 januari 2021	82.182.342	25.790.991	31.778.830	-	139.752.163
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	1.635.583	-	8.874.641	306.619	10.816.843
- afschrijvingen	5.237.224	2.486.179	7.336.085	-	15.059.488
- bijzondere waardevermindering	-	-	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	1.329.167	76.000	4.482.273	-	5.887.440
cumulatieve afschrijvingen	1.329.167	76.000	4.482.273	-	5.887.440
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	(3.601.641)	(2.486.179)	1.538.556	306.619	(4.242.645)
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	136.334.324	49.555.193	69.246.455	306.619	255.442.591
- cumulatieve afschrijvingen	57.753.623	26.250.381	35.929.068	-	119.933.072
Boekwaarde per 31 december 2021	78.580.701	23.304.812	33.317.387	306.619	135.509.519

1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	1.098.975	224.224	1.810.994	3.134.193
Mutaties in het boekjaar				
Resultaat deelnemingen	65.617	-	-	65.617
Te Ontvangen dividend	89.168	-	-	89.168
Aflossing lening Poliklinische Apotheek Midden-Holland	-	-	-	-
Mutatie ledenrekening	-	-	33.808	33.808
Disagio	-	-	(51.667)	(51.667)
Boekwaarde per 31 december 2021	1.253.760	224.224	1.793.135	3.271.119

1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Werkelijke rente	Restschuld 31-12-2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31-12-2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing in 2022	Gestelde zekerheden
		€		%	€	€	€	€	€			€	
BNG	01-01-2004	612.603	18	1,900	68.058	-	34.034	34.024	-	1	Lineair	34.024	Gem.Gouda
BNG	16-08-2004	646.637	19	1,990	68.058	-	34.034	34.024	-	1	Lineair	34.024	Gem.Gouda
BNG	01-01-2005	530.242	19	2,100	83.732	-	27.907	55.825	-	2	Lineair	27.907	Gem.Gouda
Waterschapsbank	01-01-1988	2.112.884	40	0,830	422.644	-	52.820	369.824	105.724	7	Lineair	52.820	Gem.Gouda
Waterschapsbank	01-01-1988	1.815.121	40	0,800	363.025	-	45.378	317.647	90.757	7	Lineair	45.378	Gem.Gouda
BNG	02-11-2003	1.021.005	18	2,400	56.714	-	56.714	-	-	-	Lineair	-	Rijk/WFZ
BNG	01-12-2003	646.637	19	2,290	68.058	-	34.034	34.024	-	1	Lineair	34.024	Rijk/WFZ
PGGM	01-01-1989	2.268.901	40	0,800	510.494	-	56.723	453.771	170.156	8	Lineair	56.723	Rijk/WFZ
BNG	11-10-2004	4.370.000	19	4,231	690.000	-	230.000	460.000	-	2	Lineair	230.000	WFZ
Waterschapsbank	01-01-2006	3.047.587	23	3,827	795.020	-	132.504	662.516	-	5	Lineair	132.504	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	1.512.000	-	168.000	1.344.000	504.000	8	Lineair	168.000	WFZ
ING C2	01-08-2011	10.000.000	20	2,870	5.375.000	-	500.000	4.875.000	2.375.000	10	Lineair	500.000	Hypothecair recht
ABN C2	01-08-2011	10.000.000	20	2,986	5.375.000	-	500.000	4.875.000	2.375.000	10	Lineair	500.000	Hypothecair recht
ING/ABN C1	01-08-2011	10.000.000	10	4,735	750.000	-	750.000	-	-	-	Lineair	-	Hypothecair recht
ING/ABN B2-1	01-01-2012	14.000.000	10	4,180	2.390.246	-	1.365.854	1.024.392	-	1	Lineair	1.024.392	Hypothecair recht
ING A2	01-01-2012	10.000.000	20	3,120	5.750.000	-	500.000	5.250.000	2.750.000	11	Lineair	500.000	Hypothecair recht
ABN A2	01-01-2012	10.000.000	20	3,240	5.750.000	-	500.000	5.250.000	2.750.000	11	Lineair	500.000	Hypothecair recht
ING/ABN B2-2	01-01-2013	11.000.000	10	4,350	3.575.000	-	1.100.000	2.475.000	-	2	Lineair	1.100.000	Hypothecair recht
NWB	28-06-2018	40.000.000	30	1,544	37.333.333	-	1.333.333	36.000.000	29.333.333	27	Lineair	1.333.333	WFZ
ABN A3	15-09-2018	15.000.000	20	1,550	13.125.000	-	750.000	12.375.000	8.625.000	17	Lineair	750.000	Hypothecair recht
ING A4	15-09-2018	15.000.000	20	1,850	13.125.000	-	750.000	12.375.000	8.625.000	17	Lineair	750.000	Hypothecair recht
MSB GOUDA	31-12-2015	328.430	7	3,600	86.799	-	44.330	42.469	-	1	Lineair	33.409	Medische inventaris
MSB GOUDA	31-12-2016	1.582.075	7	3,600	680.389	-	201.141	479.248	-	2	Lineair	201.141	Medische inventaris
MSB GOUDA	31-12-2017	1.463.342	8	3,600	832.233	1.285	182.918	650.600	-	4	Lineair	182.918	Medische inventaris
MSB GOUDA	31-12-2018	1.089.575	8	3,600	702.201	-	147.608	554.593	-	4	Lineair	147.608	Medische inventaris
MSB GOUDA	31-12-2019	72.397	8	5,022	59.609	-	8.201	51.408	3.631	6	Annuiteit	8.622	Medische inventaris
MSB GOUDA	31-12-2020	578.074	8	4,368	573.032	-	61.949	511.084	157.385	7	Annuiteit	64.709	Medische inventaris
MSB GOUDA	31-12-2021	-	8	4,481	-	2.313.121	197.160	2.115.960	720.259	8	Annuiteit	254.769	Medische inventaris
Subtotaal LL		172.176.564			100.911.701	2.314.406	9.764.642	93.461.465	59.376.300			8.666.305	

1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Toelichting onzekerheden in omzetverantwoording 2021

Inleiding

De in de jaarrekening 2021 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Groene Hart Ziekenhuis hebben betrekking op:

1. Uitwerking van de CB-regeling in verband de Covid-19 pandemie
2. Rechtmatigheidscontrole MSZ

Bij de omzetbepaling 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 2021 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2021

1. Risico's paragraaf

De impact van Covid-19 is op de gehele organisatie groot. Afschaling van zorg, olopende wachtlijsten, hogere meerkosten vanwege Covid-19, voor patiënten moeilijker om toegang tot de zorg te krijgen, voor medewerkers hoge werkdruk en hoog ziekteverzuim, en overheidsmaatregelen zoals de lockdown en social distancing, hebben de patiëntenzorg sterk beïnvloed. Ook onderwijs en onderzoek hebben negatieve consequenties ervaren. Deze ontwikkelingen hebben vooral een zware wissel getrokken op het personeel en de bedrijfsvoering.

Ook in 2022 zal Covid-19 impact hebben op medewerkers en bedrijfsvoering en zullen de patiënten de effecten hiervan ervaren. 2022 wordt het jaar dat wereldwijd in het teken staat om Covid-19 te degraderen tot een regulier virus. Als dat lukt dan zal uitgestelde zorg de hoogste prioriteit hebben. Of dat kan worden gerealiseerd is sterk afhankelijk van de wijze waarop schaars personeel en schaarse capaciteit kan worden ingezet. Ook de financiering daarvan is relevant. De aanvullende zorgvraag als gevolg van uitgestelde zorg staat haaks op de begrenzing van de zorgfinanciering uit het Hoofdlijnenakkoord medisch-specialistische zorg. Aanvullende afspraken en goede financiering daarvan zijn in dat kader cruciaal.

Vanuit financieel perspectief is als gevolg van (sectorale) afspraken met zorgverzekeraars en de minister van VWS de impact van Covid-19 op Stichting Groene Hart Ziekenhuis in 2021 relatief beperkt geweest. In financiële zin zijn de risico's voortvloeiend uit Covid-19 ook voor 2022 in belangrijke mate beheerst, onder andere via afspraken tussen ZN, NVZ en NFU d.d. 23 december 2021 aangaande het voortzetten van de hardheidsclausule in 2022 en de eind 2021 overeengekomen 'Omnikron-clausule'. Daarom is voor Stichting Groene Hart Ziekenhuis ook komende periode geen sprake van een concreet financieel continuïteitsrisico als gevolg van Covid-19.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2021 gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan.

Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2021 concluderen.

De instelling heeft, voor de jaarrekening deels op basis van een risicoanalyse, onderzoek verricht naar de risico's die voor 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 2021 af te ronden. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdend met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting volgt in het najaar 2022 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 ervan uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft.

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

1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	223.427.664	220.259.796
Opbrengsten Jeugdwet	5.133	52.965
Overige zorgprestaties	<u>16.570.510</u>	<u>9.811.924</u>
Totaal opbrengst zorgprestaties	<u><u>240.003.307</u></u>	<u><u>230.124.685</u></u>

Toelichting:

De sterke stijging van de overige zorgprestaties wordt veroorzaakt door de opbrengsten van de Covid-19 testen.

De opbrengsten Jeugdwet betreft de in 2021 gefactureerde productie die wordt gefinancierd vanuit de Jeugdwet. Het betreft onderstaande domeinen:

- Gemeente Gouda: € 2.408
- Gemeente Krimpenerwaard: € 1.505
- Gemeente Zuidplas: € 1.220

16. Subsidies

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	6.116.039	8.900.791
Overige Rijkssubsidies (FZO)	1.667.382	1.630.777
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	<u>2.281.557</u>	<u>2.174.771</u>
Totaal subsidies	<u><u>10.064.978</u></u>	<u><u>12.706.339</u></u>

Toelichting:

De Rijkssubsidies betreffen een vergoeding voor (medische) vervolgoopleidingen € 4,6 miljoen (2020: € 4,9 miljoen) en de subsidie Bonus Zorgprofessional Covid -19 € 1,5 miljoen (2020 € 4,0 miljoen). De overige subsidies bestaan voor € 1,8 miljoen uit de subsidie kwaliteitsimpuls (2020 ook € 1,8 miljoen).

17. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Doorberekende salariskosten	15.044	159.781
Doorberekende maaltijden	20.935	64.362
Huuropbrengsten / doorberekende servicekosten	206.410	191.901
Opbrengst parkeren	893.382	923.850
Overig	<u>738.310</u>	<u>2.609.900</u>
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u><u>1.874.081</u></u>	<u><u>3.949.794</u></u>

Toelichting:

De daling van de overige bedrijfsopbrengsten wordt veroorzaakt doordat vanaf augustus 2020 geen kosten meer worden doorbelast vanuit de Stichting Groene Hart Ziekenhuis naar de Stichting Zorgbrug.

1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

	2021	2020
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Lonen en salarissen	85.286.384	85.022.424
Sociale lasten	12.580.884	13.112.170
Pensioenpremies	7.618.736	6.972.286
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	254.941	(5.472)
Andere personeelskosten	5.256.237	7.743.755
Subtotaal	110.997.182	112.845.163
Personeel niet in loondienst	5.026.316	3.791.007
Totaal personeelskosten	116.023.498	116.636.170
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	1.612	1.595
Aantal FTE's verdeeld over de functiegroepen:		
Algemene en administratieve functies	328	323
Hotelfuncties	212	206
Patiëntgebonden functies	1.044	1.039
Terrein- en gebouwgebonden functies	28	27
Gemiddeld aantal FTE's.	1.612	1.595

Toelichting:

De loonkosten stijgen door de toename van het gemiddeld aantal FTE's maar de stijging wordt gedempt door een vrijval van de reservering voor verlofuren. De kosten voor personeel niet in loondienst (€ 5,0 miljoen) zijn door de Covid-19 crisis en krapte op de arbeidsmarkt gestegen ten opzichte van 2020. De andere personeelskosten zijn gedaald omdat Bonus Zorgprofessional Covid -19 lager was dan in 2020 (in 2021: € 385 in 2020: € 1.000). 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

	2021	2020
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Immateriële vaste activa	491.799	300.535
Materiële vaste activa	15.059.488	13.892.773
Opbrengst verkoop vaste activa	(78.926)	-
Totaal afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15.472.361	14.193.308

20. Bijzondere waardevermindering van materiële vaste activa

	2021	2020
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Bijzondere waardevermindering	-	1.500.000
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	-	1.500.000

Toelichting:

In 2021 waren er geen bijzondere waarde verminderingen. In 2020 heeft bijzondere waardevermindering plaatsgevonden voor een verwacht verlies op een verhuurd deel van een bedrijfsgebouw.

21. Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten

	2020	2020
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Neurochirurgie	383.173	390.400
Medisch Specialistisch Bedrijf Gouda	35.190.575	34.071.699
Totaal honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten	35.573.748	34.462.099

Toelichting:

De stijging van honorariumkosten hangt samen met stijging van de opbrengsten zorgprestaties, veranderingen in het SEH model en een toegenomen inzet van arts assistenten niet in opleiding.

1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.131.456	3.921.967
Algemene kosten	12.636.762	14.475.224
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	51.849.835	47.124.463
Onderhoud en energiekosten	5.330.810	3.483.672
Huur en leasing	1.137.920	1.053.761
Dotaties en vrijval voorzieningen	584.526	2.558.417
Totaal overige bedrijfskosten	<u>75.671.309</u>	<u>72.617.504</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn ten opzichte van 2020 met € 3,1 miljoen gestegen. De stijging wordt o.a. veroorzaakt een stijging van de medicijnkosten en de inkoopkosten van Covid-19 testmiddelen (patiënt- en bewonersgebondenkosten).

De dotatie voorzieningen betreft de dotatie aan de voorzieningen voor asbest, claims en geschillen en debiteuren.

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	12.332	14.886
Resultaat deelnemingen	188.592	496.001
Subtotaal financiële baten	200.924	510.887
Rentelasten	(2.979.225)	(3.034.168)
Resultaat deelnemingen	-	-
Subtotaal financiële lasten	(2.979.225)	(3.034.168)
Totaal financiële baten en lasten	<u>(2.778.301)</u>	<u>(2.523.281)</u>

Toelichting:

Zie paragraaf 1.9 voor het leningenoverzicht.

Het resultaat deelnemingen betreft het aandeel van Stichting Groene Hart Ziekenhuis in de afname van het eigen vermogen van NOK (€ -/- 12.865), in de toename van het eigen vermogen van Groene Hart Extra Zorg BV van (€ 57.785), in de toename van het eigen vermogen van Zorgbrug (€ 20.697), in de waardering van het verwacht dividend van de Coöperatie SZWN (€ 89.167). Tenslotte is ook de ledenrekening Centramed met € 37.312 toegenomen.

1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

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

De WNT is van toepassing op Stichting Groene Hart Ziekenhuis. Het voor Stichting Groene Hart Ziekenhuis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000, zijnde het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 13 punten.

24.1 Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1

Funcctiegegevens 2021

Aanvang en einde functievervulling

	L.B. de Beukelaar Voorzitter RvB 1/1 - 31/12	M.L.C. Telgenkamp Lid RvB 1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking ?	ja	ja

Bezoldiging 2021

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	182.959	182.990
Beloningen betaalbaar op termijn	25.553	25.517
<i>Subtotaal</i>	<i>208.512</i>	<i>208.507</i>

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 2021 209.000 209.000

-/- Onverschuldigd bedrag en nog niet terugontvangen bedrag N.v.t. N.v.t.

Totaal bezoldiging 2021 208.512 208.507

Het bedrag van de overschrijding, en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t. N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t. N.v.t.

Funcctiegegevens 2020

Aanvang en einde functie vervulling

	L.B. de Beukelaar Voorzitter RvB 1/1 - 31/12	M.L.C. Telgenkamp Lid RvB 1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking ?	ja	ja

Bezoldiging 2020

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	176.867	176.906
Beloningen betaalbaar op termijn	23.629	23.592
<i>Subtotaal</i>	<i>200.496</i>	<i>200.498</i>

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 201.000 201.000

Totaal bezoldiging 2020 200.496 200.498

1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

24.2 Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

*bedragen x € 1***Funcctiegegevens 2021**

Aanvang en einde functie vervulling

G. van der Wal
Voorzitter RvT
1/1 - 31/12**H.N. Hagoort**
Lid RvT
1/1-31/12**Bezoldiging 2021**

Bezoldiging	25.080	16.720
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 2021	31.350	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.

Totaal bezoldiging 2021	25.080	16.720
--------------------------------	---------------	---------------

Het bedrag van de overschrijding, en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegen onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Funcctiegegevens 2020

Aanvang en einde functie vervulling

G. van der Wal
Voorzitter RvT
1/9 - 31/12**H.N. Hagoort**
Lid RvT
1/9 - 31/12**G. van der Wal**
Lid RvT
1/1 - 31/8**H.N. Hagoort**
Voorzitter RvT
1/1 - 31/8**Bezoldiging 2020**

Bezoldiging	8.040	5.360	10.720	16.320
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	10.050	6.700	13.400	20.100

*bedragen x € 1***Funcctiegegevens 2021**

Aanvang en einde functie vervulling

S. El-Yaakoubi
Lid RvT
1/1 - 31/12**J.S. van der Heide**
Lid RvT
1/1 - 31/12**D.C. Cheng**
Lid RvT
1/1 - 31/12**J.K. Cappon**
Lid RvT
1/1 - 31/12**Bezoldiging 2021**

Bezoldiging	16.720	16.720	16.720	16.720
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 2021	20.900	20.900	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Totale bezoldiging 2021	16.720	16.720	16.720	16.720
--------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Het bedrag van de overschrijding, en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegen onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Funcctiegegevens 2020

Aanvang en einde functie vervulling

S. El-Yaakoubi
Lid RvT
1/1 - 31/12**J.S. van der Heide**
Lid RvT
1/1 - 31/12**D.C. Cheng**
Lid RvT
1/1 - 31/12**J.K. Cappon**
Lid RvT
1/1 - 31/12**Bezoldiging 2020**

Bezoldiging	16.080	16.240	16.135	16.135
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.100	20.100	20.100	20.100

1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

25. Honoraria onafhankelijke accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de onafhankelijke accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	164.443	159.653
2 Overige controlewerkzaamheden	92.430	73.444
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria onafhankelijke accountant	<u>256.873</u>	<u>233.097</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 2021, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht. De overige controlewerkzaamheden 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 2021 vastgesteld in de vergadering van 6 april 2022.
De Raad van Toezicht van de Stichting Groene Hart Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 10 mei 2022.

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 mei 2022 – 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

Dhr. L.B. de Beukelaar

Mw. M.L.C. Telgenkamp

Dhr. H.N. Hagoort

Mw. D.C. Cheng

Mw. S. El-Yaakoubi

Dhr. J.K. Cappon

Dhr. M. Hoes

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 Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	2227	€ 4.008.600	110	€ 192.500	2337	€ 4.201.100
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	2189	€ 2.189.000			2189	€ 2.189.000
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			37	€ 37.000	37	€ 37.000
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 1.741.927				€ 1.741.927
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 27.750		€ 27.750
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 1.741.927		€ 27.750		€ 1.769.677
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 77.673		€ 127.750		€ 205.423
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing)				Ja		

3 BIJLAGEN

3.2 Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	2124	€ 1.470.828	41	€ 27.603	2165	€ 1.498.430
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	2112	€ 812.508			2112	€ 812.508
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			17	€ 6.540	17	€ 6.540
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 579.316				€ 579.316
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 4.904		€ 4.904
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgproffesionals (d)		€ 579.316		€ 4.904		€ 584.220
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 79.004		€ 16.159		€ 95.163
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing)				Ja		