

**Jaarrekening
2020
Stichting Alrijne Zorggroep**

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1.1 Jaarrekening 2020	
Jaarrekening 2020 Stichting Alrijne Zorggroep	
1.1.1 Balans per 31 december 2020	4
1.1.2 Resultatenrekening over 2020	5
1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2020	6
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	23
1.1.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2020	24
1.1.8 Gebeurtenissen na balansdatum	
1.1.9 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	34
1.1.10 Ondertekening door de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht	34
1.2 Overige gegevens	
1.2.1 Vestigingsplaats	36
1.2.2 Resultaatbestemming	36
1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	37
1.3 Bijlagen	
Opgave inkomsten Parkeren en Restaurants voor de CB MSZ-accentregeling 2020	38

1.1 JAARREKENING 2020

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-2020 €	31-dec-2019 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	171.074.509	175.527.731
Financiële vaste activa	2	345.262	355.362
Totaal vaste activa		<u>171.419.771</u>	<u>175.883.093</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	4.584.367	3.122.943
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	4.917.731	6.819.408
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	5	517.145	172.866
Debiteuren en overige vorderingen	6	41.822.979	37.115.875
Liquide middelen	7	38.042.602	40.583.421
Totaal vlottende activa		<u>89.884.824</u>	<u>87.814.513</u>
Totaal activa		<u><u>261.304.595</u></u>	<u><u>263.697.606</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	743.495	743.495
Bestemmingsfondsen		18.103.365	17.050.431
Bestemmingsreserves		0	0
Algemene en overige reserves		62.769.037	60.168.438
Totaal eigen vermogen		<u>81.615.897</u>	<u>77.962.364</u>
Vorzieningen	9	3.693.201	3.572.809
Langlopende schulden	10	88.090.597	96.674.408
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	11	87.904.900	85.488.025
Totaal passiva		<u><u>261.304.595</u></u>	<u><u>263.697.606</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	333.524.485	323.745.652
Subsidies	13	20.455.632	11.310.595
Overige bedrijfsopbrengsten	14	13.416.949	14.305.128
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>367.397.066</u>	<u>349.361.375</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	192.714.685	173.584.934
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	20.516.580	20.557.396
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	18	41.550.946	41.730.216
Overige bedrijfskosten	19	106.005.763	107.300.582
Som der bedrijfslasten		<u>360.787.974</u>	<u>343.173.128</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		6.609.092	6.188.247
Financiële baten en lasten	20	-2.955.559	-3.094.202
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>3.653.533</u></u>	<u><u>3.094.045</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten		1.052.934	850.109
Algemene en overige reserves		2.600.599	2.243.936
		<u><u>3.653.533</u></u>	<u><u>3.094.045</u></u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat	1.1.2		6.609.092		6.188.247
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	16	20.525.512		20.567.496	
- bijzondere waardevermindering	1	0		0	
- mutaties voorzieningen	9	120.392		-889.103	
			20.645.904		19.678.393
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	3	-1.461.424		-92.259	
- mutatie onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	1.901.677		-607.380	
- vorderingen	6	-5.051.383		27.381.648	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	5	0		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	11	8.008.534		4.488.968	
			3.397.404		31.170.977
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			30.652.400		57.037.617
Ontvangen interest		0		0	
Betaalde interest	20	-2.955.561		-3.094.209	
Buitengewoon resultaat		0		0	
			-2.955.561		-3.094.209
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			27.696.839		53.943.408
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-16.062.190		-15.712.945	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa		0		6.185	
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	2	0		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa		0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-16.062.190		-15.706.760
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	0		0	
Aflossing langlopende schulden	10	-14.175.468		-14.656.715	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-14.175.468		-14.656.715
Mutatie geldmiddelen			<u>-2.540.819</u>		<u>23.579.933</u>
			2020		2019
		€	€	€	€
Mutatie geldmiddelen					
Stand liquide middelen 1-1		40.583.421		17.003.488	
Totaal geldmiddelen per 1-1		40.583.421		17.003.488	
Stand schulden aan kredietinstellingen 31-12		0		0	
Totaal geldmiddelen per 31-12		38.042.602		40.583.421	
Mutatie geldmiddelen boekjaar			<u>-2.540.819</u>		<u>23.579.933</u>

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

De Stichting is ingeschreven onder KVK nummer 61802379. Stichting Alrijne Zorggroep is statutair gevestigd in Leiden. Het postadres is: Postbus 4220, 2350 CC Leiderdorp.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Covid-19 heeft ook komende periode 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 en umc's sec, 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 de Stichting Alrijne Zorggroep 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 van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

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

Gebruik van schattingen

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

Ziekenhuizen en umc's maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2020 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekeningspercentage.

Verbonden rechtspersonen

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

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

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Toelichtingen op de posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op gebouwen wordt afgeschreven. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde. Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

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

Op bedrijfsterreinen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa wordt per activagroep verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6. Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is geen voorziening gevormd. Wanneer de onderhoudskosten per project een langdurig karakter hebben worden deze geactiveerd. Het onroerend goed dient als zekerheid voor de leningen. Voor de gestelde zekerheden wordt verwezen naar het mutatieoverzicht 1.1.7.

Bijzondere waardevermindering van vaste activa

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

Financiële vaste activa

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

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde, afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Vorderingen met een looptijd langer dan één jaar worden tevens verantwoord onder de financiële vaste activa. Deze financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Voorraden

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

Onderhanden werk uit hoofde van DOT's / DBC zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Vorderingen

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

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZ).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

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

Kapitaal

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

Bestemmingsfondsen

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

Bestemmingsreserves

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

Algemene en overige reserves

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

Voorzieningen

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

Personele voorzieningen

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

Voorziening sociaal plan

Dit betreft verplichtingen uit beëindiging van arbeidscontracten en verplichtingen voor afvloeiing van personeel als gevolg van reorganisatie. Deze voorziening is opgesteld op basis van nominale waarde.

Voorziening eigen behoud

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

Leasing

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Onder de schuld met betrekking tot vakantiedagen is tevens een reservering opgenomen voor het opgebouwde PLB-recht ultimo 2020.

Financiële instrumenten

De financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen de reële waarde, de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Na eerste opname worden financiële instrumenten gewaardeerd zoals hieronder beschreven.

Overige vorderingen

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de resultatenrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

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

Personele lasten

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

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

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

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

Pensioenen

Stichting Alrijne Zorggroep heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Alrijne Zorggroep.

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Alrijne Zorggroep draagt hiervoor premies af, waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen, waarbij de dekkingsgraad minimaal 128% dient te bedragen. De dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. De actuele dekkingsgraad per februari 2021 bedraagt 94,5%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Alrijne Zorggroep heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Alrijne Zorggroep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Honoraria medisch specialisten

Ingevolge de invoering van integrale bekostiging per 1 januari 2015 behoren de honorariumvergoedingen voor medisch specialisten tot het opbrengstbegrip van de instelling. Baten uit hoofde van integrale bekostiging worden verantwoord wanneer gerealiseerd. De verdeling van de integrale bekostiging in opbrengsten voor het ziekenhuis en opbrengsten voor vrijgevestigde medisch specialisten vindt plaats op basis van gemaakte afspraken tussen het ziekenhuis en het medisch specialistisch bedrijf. Onder de kosten zijn samenhangend met deze post vergoedingen aan het medisch specialistisch bedrijf verantwoord.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

1.1.4.5 Grondslagen van segmentering

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

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten bij de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende vastgestelde verdeelsleutels:

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

1.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	101.845.276	105.591.121
Machines en installaties	25.693.877	27.805.898
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	37.767.325	37.583.438
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	5.768.031	4.547.274
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>171.074.509</u>	<u>175.527.731</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	175.527.731	180.378.363
Bij: investeringen	16.062.190	15.712.945
Bij: herwaarderings	0	0
Af: afschrijvingen	-20.515.412	-20.557.396
Af: bijzondere waardevermindering	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	-6.185
Boekwaarde per 31 december	<u>171.074.509</u>	<u>175.527.731</u>

Toelichting:

In 2020 is minder dan gebruikelijk geïnvesteerd in materiële vaste activa, vanwege de Covid-19 en de gevolgen daarvan op de investeringsplannen. Dit resulteert in een daling van de boekwaarde met € 4,5 miljoen, de afschrijvingen zijn op het gebruikelijk niveau gebleven.

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

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€
Deelnemingen	247.762	247.762
Disagio WfZ	96.500	106.600
Overige vorderingen	1.000	1.000
Overige financiële vaste activa	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>345.262</u>	<u>355.362</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	355.362	365.462
Bij: kapitaalstorting	0	0
Bij: resultaat	0	0
Af: waardeverminderingen	0	0
Af: afschrijvingen	-10.100	-10.100
Boekwaarde per 31 december	<u>345.262</u>	<u>355.362</u>

Toelichting:

Deelneming

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

In 2020 is bij het opstellen van de jaarrekening nog geen jaarrekening beschikbaar voor Sleutelnet BV. Het verwachte resultaat is nihil en is derhalve niet in deze jaarrekening verwerkt.

Overige financiële vaste activa

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Vestigingsplaats	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
		€		€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Sleutelnet BV	Leiden	67.000	25%	574.906	8.444
Rijnland Medisch Centrum BV	Leiderdorp	18.000	100%	113.737	0
OWM Medirisk B.A.	Utrecht	794.995	4%	33.376.000	-12.371.000

Toelichting:

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

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

Rijnland Medisch Centrum B.V. is van te vervaarlozen betekenis voor de jaarrekening van Stichting Alrijne Zorggroep en blijft om die reden buiten de consolidatiekring. Het aandeel in OWM Medirisk B.A. is in 2015 bij de kapitaalstorting op nihil gewaardeerd. Latere kapitaalstortingen zijn daarom tevens direct in het resultaat verwerkt (2020: € 0,6 miljoen).

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2020	31-dec-2019
	€	€
Medische middelen	1.547.762	1.473.108
Apotheek	1.826.871	1.628.107
Bescherming en voedingsmiddelen	1.209.734	21.728
Totaal voorraden	<u>4.584.367</u>	<u>3.122.943</u>

Toelichting:

Bij de voorraadtelling per jaareinde zijn alleen courante voorraden gewaardeerd. De niet courante voorraden zijn niet gewaardeerd of vernietigd. Op de voorraden is daarom geen voorziening voor incourante voorraden getroffen. In 2020 is er een voorraad aangelegd voor beschermingsmiddelen naar aanleiding van Covid-19.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2020	31-dec-2019
	€	€
Onderhanden projecten DOT's / DBC-zorgproducten	30.599.517	33.343.450
Af: ontvangen voorschotten	-26.259.464	-27.280.464
Onderhanden projecten DOT's / DBC-zorgproducten	<u>4.340.053</u>	<u>6.062.986</u>
Onderhanden werk geriatrische revalidatiezorg	577.678	756.422
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Onderhanden werk geriatrische revalidatiezorg	<u>577.678</u>	<u>756.422</u>
Totaal onderhanden werk	<u>4.917.731</u>	<u>6.819.408</u>

Toelichting:

De waardering van het onderhanden werk is bepaald op basis van de uitkomsten van de landelijke grouper. De lagere onderhanden werk positie wordt veroorzaakt door lagere productie door COVID-19.

De ontvangen voorschotten van verzekeraars zijn in mindering gebracht op het saldo onderhanden werk.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

5. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	517.145	172.866
2. Vorderingen uit hoofde van transitie regeling	0	0
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>517.145</u>	<u>172.866</u>

Schulden uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
2. Schulden uit hoofde van transitie regeling	0	0
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>0</u>	<u>0</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	<u>t/m 2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	172.866	0	172.866
Financieringsverschil boekjaar				517.145	517.145
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-172.866	0	-172.866
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-172.866	517.145	344.279
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>517.145</u>	<u>517.145</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

RZH c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar (Wiz)		
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	31.741.271	31.979.073
Bij: subsidie ketenzorg dementie	0	0
Af: Wettelijk budget voorgaand jaar	0	0
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	31.224.126	31.806.207
Totaal financieringsverschil	<u>517.145</u>	<u>172.866</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	15.070.252	10.169.151
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	16.953.712	22.215.105
Overige overlopende activa:		
Vooruitbetaalde kosten	3.367.451	909.369
Nog te ontvangen bedragen	3.859.040	2.740.947
Overige vorderingen	2.572.524	1.081.303
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>41.822.979</u>	<u>37.115.875</u>

Toelichting:

Alle vorderingen hebben een looptijd van korter dan één jaar.

De post 'vorderingen op debiteuren' is in 2020 toegenomen, doordat de zorgverzekeraars aan het einde van 2019 nog een groot deel van de openstaande facturen hebben betaald.

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 0,8 miljoen (2019: € 0,9 miljoen) en betreft de voorziening voor dubieuze debiteuren. Daarnaast is, ten opzichte van 2019, de post 'nog te factureren omzet DBC's' afgenomen, doordat de ontvangen voorschotten in het kader van de CB-regeling hierop in mindering zijn gebracht.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€
Bankrekeningen	38.031.204	40.567.098
Kassen	11.398	16.323
Totaal liquide middelen	<u>38.042.602</u>	<u>40.583.421</u>

Toelichting:

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€
Kapitaal	743.495	743.495
Bestemmingsfondsen	18.103.365	17.050.431
Bestemmingsreserves	0	0
Algemene en overige reserves	<u>62.769.037</u>	<u>60.168.438</u>
Totaal eigen vermogen	<u>81.615.897</u>	<u>77.962.365</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	743.495	0	0	743.495
	<u>743.495</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>743.495</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	17.050.431	1.052.934	0	18.103.365
Totaal bestemmingsreserves	<u>17.050.431</u>	<u>1.052.934</u>	<u>0</u>	<u>18.103.365</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	60.168.438	2.600.599	0	62.769.037
Totaal algemene en overige reserves	<u>60.168.438</u>	<u>2.600.599</u>	<u>0</u>	<u>62.769.037</u>

Toelichting:

Het resultaat van het ziekenhuis is toegevoegd aan de 'algemene reserve'.

Het resultaat van de woonzorg is toegevoegd aan het 'bestemmingsfonds'.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
Voorziening PLB	145.051	0	-46.026	0	99.025
Voorziening sociaal plan	317.500	-3.911	-242.918	0	70.671
Voorziening jubileumuitkeringen	1.922.316	435.156	-249.556	0	2.107.916
Voorziening eigen behoud	1.187.942	794.136	-284.518	-281.971	1.415.589
Totaal voorzieningen	<u>3.572.809</u>	<u>1.225.381</u>	<u>-823.018</u>	<u>-281.971</u>	<u>3.693.201</u>

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

	31-dec-2020
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	350.486
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.096.355
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.246.360

Toelichting per categorie voorziening:

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

Voorziening Sociaal plan: De voorziening 'sociaal plan' betreft de verplichting uit beëindiging van arbeidscontracten en verplichtingen voor afvloeiing voor personeel als gevolg van reorganisatie.

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

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

10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2020	31-dec-2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	88.090.597	96.674.408
Totaal langlopende schulden	<u>88.090.597</u>	<u>96.674.408</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	115.918.618	130.575.333
Bij: nieuwe leningen	5.000.000	0
Af: aflossingen	-19.175.468	-14.656.715
Stand per 31 december	<u>101.743.150</u>	<u>115.918.618</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-13.652.551	-19.244.210
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>88.090.599</u>	<u>96.674.408</u>

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2020	31-dec-2019
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	13.652.551	19.244.210
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	88.090.599	96.674.408
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	47.497.039	56.760.190

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 1.1.7. overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen voor het komende jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. In 2020 is een bulletlening van € 5 miljoen geherfinancierd. Onder de langlopende leningen zijn tevens de resterende financial leaseverplichtingen opgenomen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

Bankconvenanten

Stichting Alrijne Zorggroep heeft in de kredietovereenkomst met de ABN AMRO Bank van 24 juli 2019 en de financieringsovereenkomst met arrangementsnummer A012168 met de BNG Bank afspraken gemaakt over de minimaal te behalen ratio's. In beide gevallen betreft dit afspraken ten aanzien van de solvabiliteit en de DSCR (debt service coverage ratio). Overeenkomstig de overeenkomsten zijn in de berekening van de DSCR alleen de reguliere aflossingen betrokken, de bulletlening

Solvabiliteit

Berekening: Gecorrigeerd eigen vermogen / gecorrigeerd balanstotaal

	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€
Kapitaal	743.495	743.495
Bestemmingsfondsen	18.103.365	17.050.431
Bestemmingsreserves	0	0
Algemene en overige reserves	62.769.037	60.168.438
-/- deelnemingen	-247.762	-247.762
Gecorrigeerd eigen vermogen	<u>81.368.135</u>	<u>77.714.602</u>
	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€
Balanstotaal	261.304.595	263.697.606
-/- deelnemingen	-247.762	-247.762
Gecorrigeerd balanstotaal	<u>261.056.833</u>	<u>263.449.844</u>
	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
Solvabiliteit	31,2%	29,5%
Solvabiliteitseis banken	20%	20%

DSCR

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Nettoresultaat	3.653.533	3.094.045
Financiële baten en lasten	2.955.559	3.094.202
Operational lease	984.010	1.184.837
Afschrijvingen en afwaarderingen	20.516.580	20.557.396
EBITDA	<u>28.109.682</u>	<u>27.930.480</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
DSCR	1,55	1,50
DCSR-eis banken	1,30	1,30

Toelichting:

Stichting Alrijne Zorggroep voldoet aan de bankconvenanten.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2020	31-dec-2019
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	13.652.551	19.244.210
Crediteuren	14.611.203	11.355.961
Vakantiegeld	5.806.080	5.416.816
Belastingen en sociale premies	10.559.347	6.782.338
Vakantiedagen	18.118.462	16.095.128
Schulden terzake pensioenen	427.187	364.009
Nog te betalen salarissen	27.882	17.246
Schulden aan groepsmaatschappijen	260.998	66.052
Schulden aan specialisten en instellingen	11.157.634	15.066.721
Overige schulden	4.083.709	2.793.807
Overlopende passiva	9.199.847	8.285.737
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>87.904.900</u>	<u>85.488.025</u>

Toelichting:

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

De reservering 'vakantiedagen' is toegenomen door de toestand gekomen CAO salarisstijging per 1 januari 2020 en een toename van het aantal niet opgenomen vakantie/PLB dagen. Als gevolg van Covid-19 heeft niet iedereen zijn of haar verlofdagen volledig op kunnen nemen.

Onder de 'schulden aan specialisten en instellingen' zijn de opbrengstverrekeningen voor de jaren 2018 en 2019 aan de zorgverzekeraars ad. € 7 miljoen (2019: € 11 miljoen) opgenomen. Tevens is een bedrag van € 4 miljoen verantwoord voor afrekening honorarium MSB.

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Lease- en huurverplichtingen

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

	korter dan 1jr	Langer dan 1jr	Langer dan 5jr
	€	€	€
Leaseverplichtingen	2.312.000	6.527.000	3.093.000
Huurverplichtingen	71.000	158.000	0
Onderhoudscontracten	2.654.000	0	0
Investeringsverplichtingen	5.027.000	0	0
Totaal verplichtingen	<u>10.064.000</u>	<u>6.685.000</u>	<u>3.093.000</u>

Doorbelaste huren

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

	korter dan 1jr	Langer dan 1jr	Langer dan 5jr
	€	€	€
Doorbelaste huren	1.549.000	3.814.000	1.337.000
Totaal doorbelaste huren	<u>1.549.000</u>	<u>3.814.000</u>	<u>1.337.000</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

Macrobeheersingsinstrument

Het macrobeheersingsinstrument (MBI) kan door de minister van VWS worden ingezet bij overschrijdingen van het macrokader zorg. Het MBI is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg. Inzet van het MBI betekent een terugvordering bij instellingen voor medisch specialistische zorg. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een MBI-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, die afhankelijk is van de realisatie van het MBI-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het MBI-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor de boekjaren geldt het volgende:

- Voor 2018 is het MBI-omzetplafond door de NZa vastgelegd op € 22,5 miljard (prijsniveau 2017). Bij het opstellen van de jaarrekening is nog niet bekend of sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2018.
- Voor 2019 is het MBI-omzetplafond door de NZa vastgelegd op € 23,6 miljard (prijsniveau 2018). Bij het opstellen van de jaarrekening is nog niet bekend of sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2019.
- Voor 2020 is het MBI-omzetplafond door de NZa vastgelegd op € 24,3 miljard (prijsniveau 2019). Bij het opstellen van de jaarrekening is nog niet bekend of sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2020.

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

Hierdoor is een mogelijke verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2020.

Obligo Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

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

Het obligo ten laste van Stichting Alrijne Zorggroep bedraagt op basis van van het geborgde restant leningsbedrag ultimo 2020 € 2 miljoen.

Kredietfaciliteit

Stichting Alrijne Zorggroep heeft een kredietfaciliteit bij de ABN AMRO van € 28 miljoen. Deze kredietfaciliteit is in 2020 niet aangesproken.

Vordering FB-systematiek

Op 31 december 2011 is het FB-systeem definitief beëindigd. Voor de finale afwikkeling is een bestuurlijk Convenant opgesteld. Op 21 april 2016 heeft de Nza de finale afwikkeling FB 2011 toegezonden. Stichting Alrijne Zorggroep is het niet eens met het besluit en heeft samen met vier andere ziekenhuizen een rechterlijk procedure opgestart. In oktober 2019 is een uitspraak gedaan in het voordeel van de ziekenhuizen. Per begin 2020 is hoger beroep aangetekend door de zorgverzekeraar, waardoor de vordering nog niet is gewaardeerd in de jaarrekening.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	232.074.728	72.487.193	79.180.191	4.547.274	0	388.289.389
- cumulatieve afschrijvingen	126.483.610	44.681.296	41.596.756	0	0	212.761.661
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>105.591.118</u>	<u>27.805.898</u>	<u>37.583.438</u>	<u>4.547.274</u>	<u>0</u>	<u>175.527.728</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	4.687.027	1.493.436	8.661.555	1.220.172	0	16.062.190
- afschrijvingen	8.432.873	3.605.457	8.477.082	0	0	20.515.412
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.745.846</u>	<u>-2.112.021</u>	<u>184.473</u>	<u>1.220.172</u>	<u>0</u>	<u>-4.453.222</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	236.761.755	73.980.629	87.841.746	5.767.446	0	404.351.579
- cumulatieve afschrijvingen	134.916.483	48.286.753	50.073.838	0	0	233.277.073
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>101.845.272</u>	<u>25.693.876</u>	<u>37.767.909</u>	<u>5.767.446</u>	<u>0</u>	<u>171.074.506</u>

1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Rentevast-periode	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG*	16-12-2020	5.000.000	15	0-1-1900	-0,10%	0	5.000.000	0	5.000.000	3.333.333	13	linear	333.333	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	1-8-2006	25.000.000	30	n.v.t.	1,17%	13.958.337	0	833.333	13.125.004	8.958.339	16	Linear	833.333	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG*	1-10-2007	30.000.000	20	1-10-2017	0,72%	11.625.000	0	1.500.000	10.125.000	2.625.000	7	Linear	1.500.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG*	1-2-1980	2.268.901	40	n.v.t.	5,10%	56.725	0	56.725	0	0	0	Linear	0	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	1-12-1980	2.268.901	40	n.v.t.	4,94%	56.725	0	56.725	0	0	0	Linear	0	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	1-9-1992	2.268.901	40	n.v.t.	5,41%	113.448	0	56.725	56.723	0	1	Linear	56.723	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	16-3-1982	2.268.901	40	n.v.t.	5,24%	170.169	0	56.725	113.444	0	1	Linear	56.723	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	14-9-2001	5.000.000	50	n.v.t.	4,71%	3.225.000	0	100.000	3.125.000	0	2	linear	100.000	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	14-9-2001	3.600.000	30	11-1-2017	1,05%	1.470.000	0	120.000	1.350.000	750.000	12	Linear	120.000	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	29-12-2005	5.000.000	15	n.v.t.	3,71%	5.000.000	0	5.000.000	0	0	0	de looptijd	0	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	6-8-2010	8.000.000	20	n.v.t.	3,59%	4.400.000	0	400.000	4.000.000	2.000.000	10	linear	400.000	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	14-9-2011	10.000.000	20	n.v.t.	3,60%	6.000.000	0	500.000	5.500.000	3.000.000	11	linear	500.000	Hypotheek / WfZ borging
NWB*	5-4-1988	2.838.395	30	5-4-2018	0,86%	638.637	0	70.960	567.677	212.878	8	Linear	70.960	Borging stichting waarborgfonds zorgsector
NWB*	1-8-2012	15.000.000	30	1-6-2017	2,50%	11.250.000	0	500.000	10.750.000	8.250.001	22	Linear	500.000	Borging stichting waarborgfonds zorgsector
BNG*	5-12-2017	6.000.000	10	n.v.t.	0,50%	4.800.000	0	600.000	4.200.000	1.200.000	6	linear	600.000	Hypotheek / WfZ borging
NWB*	24-12-2013	11.000.000	30	1-12-2023	2,40%	8.730.000	0	388.000	8.342.000	6.402.000	22	Linear	388.000	Borging stichting waarborgfonds zorgsector
Totaal						71.494.041	5.000.000	10.239.193	66.254.848	36.731.551			5.459.072	
BNG	30-12-2004	1.500.000	20	n.v.t.	2,08%	375.000	0	56.250	318.750	37.500	4	Linear	93.750	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	30-12-2004	6.000.000	30	n.v.t.	4,49%	3.000.000	0	150.000	2.850.000	2.100.000	14	Linear	250.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	1-8-2006	7.800.000	14	n.v.t.	1,75%	528.812	0	528.812	0	0	0	Linear	0	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	1-8-2006	20.000.000	15	n.v.t.	4,05%	2.333.337	0	1.333.333	1.000.004	0	1	Linear	1.000.004	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	1-8-2006	25.000.000	20	n.v.t.	3,97%	8.437.500	0	1.250.000	7.187.500	937.500	6	Linear	1.250.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	1-5-1999	4.537.802	20	n.v.t.	2,45%	0	0	0	0	0	0	Linear	0	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	1-7-1999	6.806.703	20	n.v.t.	2,15%	0	0	0	0	0	0	Linear	0	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	1-12-1999	3.403.352	20	n.v.t.	1,58%	0	0	0	0	0	0	Linear	0	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	12-4-2012	7.000.000	15	n.v.t.	3,60%	4.550.000	0	350.000	4.200.000	2.450.000	7	Linear	350.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	23-6-2017	4.800.000	15	n.v.t.	2,53%	4.320.000	0	240.000	4.080.000	2.880.000	11	linear	240.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
ABN FC452738679	9-1-2015	5.000.000	10	n.v.t.	3,10%	3.812.500	0	250.000	3.562.500	2.312.500	4	linear	250.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
ABN ICT Roadmap	29-6-2018	15.750.000	5	n.v.t.	2,25%	11.812.500	0	3.150.000	8.662.500	0	3	linear	3.150.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
Totaal						39.169.649	0	7.308.395	31.861.254	10.717.500			6.583.754	
ABN Lease	14-2-2014	1.670.155	8	n.v.t.	4,05%	505.389	0	227.911	277.478	0	2	annuïteit	237.055	Lease pandrecht
ABN Lease	14-2-2014	488.354	5	n.v.t.	3,34%	0	0	0	0	0	0	annuïteit	0	Lease pandrecht
ABN Lease	14-2-2014	1.981.025	9	n.v.t.	4,26%	781.557	0	235.951	545.606	0	3	annuïteit	245.812	Lease pandrecht
ABN Lease	19-8-2014	794.005	10	n.v.t.	3,78%	406.416	0	81.394	325.022	0	4	annuïteit	84.401	Lease pandrecht
ABN Lease	19-8-2014	181.660	5	n.v.t.	2,95%	0	0	0	0	0	0	annuïteit	0	Lease pandrecht
ABN Lease	17-11-2014	391.800	10	n.v.t.	3,10%	196.747	0	42.183	154.564	0	4	annuïteit	43.531	Lease pandrecht
ABN Lease	26-11-2015	975.249	10	n.v.t.	2,56%	585.237	0	101.962	483.275	47.988	5	annuïteit	104.635	Lease pandrecht
ABN Lease	26-11-2015	440.568	5	n.v.t.	1,96%	42.486	0	42.491	-5	0	0	annuïteit	0	Lease pandrecht
ABN Lease	30-5-2014	185.243	7	n.v.t.	3,63%	38.948	0	29.036	9.912	0	1	annuïteit	9.912	Lease pandrecht
ABN Lease	8-8-2014	79.504	10	n.v.t.	3,70%	40.130	0	8.180	31.950	0	4	annuïteit	8.491	Lease pandrecht
ABN Lease	16-9-2014	155.495	10	n.v.t.	3,60%	79.596	0	15.940	63.656	0	4	annuïteit	16.529	Lease pandrecht
ABN Lease	31-12-2016	5.010.990	6	n.v.t.	1,94%	2.578.444	0	842.832	1.735.612	0	2	annuïteit	859.373	Lease pandrecht
Totaal						5.254.950	0	1.627.881	3.627.069	47.988			1.609.739	
Totaal						115.918.640	5.000.000	19.175.468	101.743.172	47.497.039			13.652.565	

*) betreft door het WFZ geborgde leningen

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

1.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 1 Ziekenhuis

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	300.327.196	291.286.650
Subsidies	16.709.419	11.185.910
Overige bedrijfsopbrengsten	13.110.481	13.955.523
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>330.147.096</u>	<u>316.428.083</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	166.322.759	150.598.853
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18.967.007	18.394.960
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	41.550.946	41.730.216
Overige bedrijfskosten	100.573.906	103.177.158
Intern doorbelaste kosten	-2.199.323	-2.153.634
Som der bedrijfslasten	<u>325.215.295</u>	<u>311.747.553</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	4.931.801	4.680.530
Financiële baten en lasten	-2.331.202	-2.436.594
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>2.600.599</u>	<u>2.243.936</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>2.600.599</u></u>	<u><u>2.243.936</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve	0	0
Algemene Reserve	2.600.599	2.243.936
	<u><u>2.600.599</u></u>	<u><u>2.243.936</u></u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

1.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 2 V&V

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties		33.197.289	32.459.002
Subsidies		3.746.213	124.685
Overige bedrijfsopbrengsten		306.468	349.605
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>37.249.970</u>	<u>32.933.292</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten		26.391.926	22.986.081
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		1.549.573	2.162.436
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		0	0
Overige bedrijfskosten		5.431.857	4.123.424
Intern doorbelaste kosten		2.199.323	2.153.634
Som der bedrijfslasten		<u>35.572.679</u>	<u>31.425.575</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.677.291	1.507.717
Financiële baten en lasten		-624.357	-657.608
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>1.052.934</u>	<u>850.109</u>
Buitengewone baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.052.934</u></u>	<u><u>850.109</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		1.052.934	850.109
Algemene Reserve		0	0
		<u>1.052.934</u>	<u>850.109</u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	298.948.228	290.967.411
Wettelijk budget aanvaardbare kosten Wlz-zorg	32.158.541	31.979.174
Overige zorgprestaties	2.417.716	799.067
Wmo	0	0
Totaal	<u>333.524.485</u>	<u>323.745.652</u>

Toelichting:

De 'Opbrengsten zorgverzekeringswet' bestaan uit omzet DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment en vrij segment (inclusief mutatie onderhanden werk) en de geriatrische revalidatiezorg.
 Het 'Wettelijk budget aanvaardbare kosten Wlz-zorg' bestaat uit opbrengsten voor de verpleeghuizen uit hoofde van de Wet langdurige zorg.
 De omzet uit 'overige zorgprestaties' betreft met name wederzijdse dienstverlening aan derden, waaronder nucleaire, radiologische, lab en overige onderzoeken.

Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2020 medisch specialistische zorg

Inleiding

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

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2018 en 2019;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2020;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren.

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting Alrijne Zorggroep de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in (hoofdstuk 1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling) van deze jaarrekening.

Toelichting (landelijke) aandachtspunten voor Alrijne:

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

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2018 en 2019

Stichting Alrijne Zorggroep heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2018 en 2019 finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de onderhandelingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2020

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 organisatie heeft, voor de jaarrekening, op basis van een risicoanalyse onderzoek verricht naar de risico's die voor Stichting Alrijne Zorggroep van materieel belang zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

Daarnaast is Stichting Alrijne Zorggroep bezig op basis van deze handreiking het 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 houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting volgt in de tweede helft van het jaar 2020 uitsluitend over dit onderzoek. Op basis van inschatting van de raad van bestuur van Stichting Alrijne Zorggroep kan dit leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Stichting Alrijne Zorggroep nuanceringen verwerkt.

Doelmatigheidscontroles over 2019 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden. Stichting Alrijne Zorggroep gaat er vanuit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aannahme is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft Stichting Alrijne Zorggroep geen afspraken terzake gemaakt met zorgverzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

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

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

Stichting Alrijne zorggroep heeft in 2020, naast een vergoeding voor de productieafspraken op basis van prestatiebekostiging, recht op aanvullende vergoedingen die verband houden met de gevolgen van Covid-19 en de overheidsmaatregelen, te weten: 'continuïteitsbijdrage' en 'compensatie voor meerkosten'. De continuïteitsbijdrage en de compensatie voor meerkosten zijn een aanvulling op de vergoedingen voor zorgprestaties uit bestaande overeenkomsten en een vergoeding voor gerealiseerde extra kosten vanwege Covid-19. Uitgangspunt voor het vergoeden van de reguliere productie en gedeelde inkomsten zijn de contracten tussen zorginstellingen en zorgverzekeraars.

Stichting Alrijne zorggroep maakt geen aanspraak op de hardheidsclausule.

Ook afrekening van oude schadelastjaren met zorgverzekeraars kan nog tot nagekomen effecten leiden. Stichting Alrijne Zorggroep heeft de schadejaren tot en met 2017 afgerekend. De schadejaren 2018 en 2019 zijn grotendeels afgerekend. Bij onzekerheden is uitgegaan van de afrekeningen, zoals deze zijn voorgelegd door de zorgverzekeraar of de best mogelijk inschatting rekening houdend met het meest nadelige scenario.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

13. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	9.993.169	10.397.019
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	10.462.463	913.576
Totaal	<u><u>20.455.632</u></u>	<u><u>11.310.595</u></u>

Toelichting:

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

14. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Vergoedingen voor algm. en adm. diensten	14.672	385.740
Apotheek	5.034.376	4.599.794
Overige opbrengsten	8.367.901	9.319.594
Totaal	<u><u>13.416.949</u></u>	<u><u>14.305.128</u></u>

Toelichting:

De 'overige opbrengsten' betreft o.a. de facturatie voor huuropbrengsten en omzet restaurant en winkel. Tevens is hieronder verantwoord een vergoeding vanuit de CB-regeling voor restaurant en parkeren van € 0,9 miljoen. In 2020 zijn onder de 'overige opbrengsten' nagekomen baten uit voorgaande jaren verwerkt.

15. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	142.870.104	128.239.859
Sociale lasten	20.047.809	19.832.503
Pensioenpremies	11.461.578	10.288.409
Overige personeelskosten	7.222.692	6.290.236
Subtotaal	<u>181.602.183</u>	<u>164.651.007</u>
Personeel niet in loondienst	11.112.502	8.933.927
Totaal personeelskosten	<u><u>192.714.685</u></u>	<u><u>173.584.934</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	<u><u>2020</u></u>	<u><u>2019</u></u>
Ziekenhuis	2.344	2.275
V&V	435	405
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>2.779</u></u>	<u><u>2.680</u></u>

Toelichting:

De toename van de totale personeelskosten wordt veroorzaakt door de CAO salaris verhoging per 1-1-2020 (5%) en de uitkering van de eenmalige bonus in het kader van COVID-19 ad € 7 miljoen (indien door de medewerker is voldaan aan de gestelde voorwaarden). Er zijn geen medewerkers werkzaam in het buitenland (2019 nihil).

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
- materiële vaste activa	20.516.580	20.557.396
Totaal afschrijvingen	<u>20.516.580</u>	<u>20.557.396</u>

17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bijzondere waardevermindering van:		
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

In 2020 hebben geen bijzondere waardeverminderingen plaatsgevonden.

18. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
MSB Alrijne en T MSB Alrijne	41.550.946	41.730.216
Totaal	<u>41.550.946</u>	<u>41.730.216</u>

Toelichting:

De honorariumlast is berekend op basis van de afspraken die zijn gemaakt met het MSB Alrijne en de maatschap kaakchirurgie.

19. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	65.708.474	63.110.189
Algemene kosten	24.858.354	27.506.975
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.957.084	7.458.148
Onderhoud en energiekosten	7.175.735	7.692.379
Huur en leasing	1.222.483	1.299.436
Dotaties en vrijval voorziening	83.633	233.455
Totaal overige bedrijfskosten	<u>106.005.763</u>	<u>107.300.582</u>

Toelichting:

De toename van de patiënt en bewonersgebonden kosten wordt volledig veroorzaakt door de COVID-19 pandemie en de extra uitgaven voor persoonlijke beschermingsmiddelen. De algemene kosten zijn afgenomen met ongeveer € 3 miljoen. In 2019 was er sprake van incidenteel hogere IT kosten.

20. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentelasten	-2.955.559	-3.094.202
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.955.559</u>	<u>-3.094.202</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.955.559</u>	<u>-3.094.202</u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

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

De WNT is van toepassing op Stichting Alrijne Zorggroep. Het voor Stichting Alrijne Zorggroep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 14 punten.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, voorzover deze functionarissen niet opgenomen moeten worden in tabel 1b.

Naam	Y.M. Wilders	I. van der Klei	P. Jue	F.L.A. Korver
Functie(s)	Voorzitter RvB	RvB Lid	RvB Lid	RvB Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/3 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1-26/2
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja	ja	nee
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	189.153	158.177	189.153	29.512
Beloningen betaalbaar op termijn	11.847	9.872	11.847	0
- / - Onverschuldigd betaald bedrag				
Totaal bezoldiging 2020	201.000	168.049	201.000	29.512
Individueel WNT-maximum	201.000	168.049	201.000	32.402
Gegevens 2019				
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12		1/7-31/12	1/10-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0		1,0	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	182.345		91.970	48.501
Beloningen betaalbaar op termijn	11.655		5.827	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000		97.797	48.899
Totaal bezoldiging 2019	194.000		97.797	48.501

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking, alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Naam	F.L.A. Korver	
Functie(s)	RvB Lid	
Kalenderjaar	2019	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 - 30/9	2/10 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	9	3
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 187	€ 182
Maxima op basis van de normbedragen per maand	195.300	75.900
Individueel toepasselijke maximum periode kalendermaand 1 t/m 12	271.200	
Bezoldiging in de betreffende periode	210.480	60.720
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	271.200	
Totale bezoldiging, exclusief BTW	271.200	

Toelichting

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

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht in het kader van WNT van de stichting over het jaar 2020 is als volgt (bedragen in €):

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Naam	M.E. de Bruin	C.J.M.H.J. Evers	R. Th. Mudde
Functie(s)	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum 2020	30.150	20.100	20.100
Bezoldiging			
Beloning	30.150	20.100	20.100
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
- / - Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging 2020	30.150	20.100	20.100
Gegevens 2019			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/6 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	23.018	10.436	17.800
Bezoldigingmaximum	25.087	11.374	19.400

Naam	L.H. B. Bemelmans	E. Maat	J.P. Duijvestijn
Functie(s)	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum 2020	20.100	20.100	20.100
Bezoldiging			
Beloning	20.100	20.100	20.100
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
- / - Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging 2020	20.100	20.100	20.100
Gegevens 2019			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/6 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	10.436	17.800	17.800
Bezoldigingmaximum	11.374	19.400	19.400

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Naam	M.W. de Jong
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	RvB Lid
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2020
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	52.069
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	52.069
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	<u>52.069</u>
Waarvan betaald in 2020	<u>52.069</u>

Toelichting:

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

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

De beloning van de leden Raad van Toezicht is exclusief BTW.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

22. Honoraria van de onafhankelijke accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de onafhankelijke accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	193.550	174.482
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Nacalculatie Wlz)	31.450	50.518
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>225.000</u>	<u>225.000</u>

Toelichting:

De honoraria van de onafhankelijke accountant betreffen de bedragen die in het boekjaar ten laste van het resultaat zijn gebracht.

23. Gebeurtenissen na balansdatum

De COVID-19 impact op onze organisatie en financiën loopt vanuit 2020 door naar 2021. Begin 2021 is het COVID-19 dossier wel complexer geworden door met name mutaties van het virus. Deze mutaties zorgen bijvoorbeeld voor een groter aantal besmettingen zoals we kunnen zien in onder andere het Verenigd Koninkrijk en Zuid-Afrika. Anticiperend op deze ontwikkelingen zijn begin 2021 overheidsmaatregelen ten opzichte van 2020 verder aangescherpt, door onder andere het invoeren van een avondklok en het verder afbouwen van bezoekenregelingen. Nader onderzoek naar de impact van de nieuwe mutaties op patiënten en de beschikbare vaccins is momenteel nog in volle gang.

Wij verwachten dat de contractuele afspraken op financieel gebied, zoals de CB-regeling, voor 2021 afdoende zijn om de financiële continuïteit te waarborgen. We dienen echter scherp de ontwikkelingen, zoals mutaties van het virus en het tempo en de effectiviteit van vaccineren, te blijven monitoren omdat deze impact kunnen hebben op patiënten, medewerkers, bedrijfsvoering en financiën.

1.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De raad van bestuur van Stichting Alrijne Zorggroep heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 4 mei 2021
De raad van toezicht van Stichting Alrijne Zorggroep heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2021

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

Raad van Bestuur

W.G.
Y.M. Wilders RA
Voorzitter RvB

W.G.
P. Jue
Lid RvB

W.G.
I. van der Klei
Lid RvB

Raad van Toezicht

W.G.
M.E. de Bruin
Voorzitter RvT

W.G.
E.M. Maat
Lid RvT

W.G.
L.H.B. Bemelmans
Lid RvT

W.G.
J.P. Duijvestijn
Lid RvT

W.G.
Ch.J.M.H.J. Evers
Lid RvT

W.G.
R. Th. Mudde
Lid RvT

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Vestigingsplaats

De Stichting Alrijne Zorggroep is statutair gevestigd in Leiden en feitelijk gevestigd aan de Simon Smitweg 1 te Leiderdorp. De nevenvestigingen van de Stichting Alrijne zorggroep zijn:

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

1.2.2 Resultaatbestemming

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

1.2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de leden van de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Alrijne Zorggroep

Verklaring over de jaarrekening 2020

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Stichting Alrijne Zorggroep ('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 jaarrekening opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Alrijne Zorggroep te Leiderdorp 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 Alrijne Zorggroep 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).

WTC5A3NZF2TZ-1551567296-75

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

'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 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.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door Stichting Alrijne Zorggroep als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

Verklaring over de in de jaarrekening opgenomen andere informatie

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

- de overige gegevens;
- de bijlage inzake de ‘Opgave inkomsten Parkeren en Restaurants voor de CB MSZ-accentregeling 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 gerede 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, 28 mei 2021
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door N. van Someren MSc RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2020 van Stichting Alrijne Zorggroep

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.

1.3 Bijlagen

Opgave inkomsten Parkeren en Restaurants voor de CB MSZ-accentregeling 2020

Compensatie gedeerde inkomsten parkeren en restaurant

	Opbrengst 2019	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)
Parkeren	500.122	30%	86%	95%	129.031
Restaurants	2.457.569	40%	86%	95%	845.404
Totaal	2.957.691				974.435
