

# Jaarrekening 2020

## Stichting Tergooi Ziekenhuis



## INHOUDSOPGAVE

Pagina

<b>5.1</b>	<b>Geconsolideerde jaarrekening</b>	
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	13
5.1.6	Geconsolideerd mutatieoverzicht immateriële vaste activa	20
5.1.7	Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
5.1.8	Geconsolideerd mutatieoverzicht financiële vaste activa	21
5.1.9	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden ultimo 2020	22
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	23
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	28
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	29
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans	30
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	36
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	37
5.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	37
5.1.18	Enkelvoudig overzicht langlopende schulden ultimo 2020	38
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	39
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	41
<b>5.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	42
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	42
5.2.2	Nevenvestigingen	43
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	



## 5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

### 5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

	<b>Ref.</b>	<b>31-dec-20</b> x € 1.000	<b>31-dec-19</b> x € 1.000
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	4.151	5.850
Materiële vaste activa	2	150.745	105.525
Financiële vaste activa	3	0	129
Totaal vaste activa		<u>154.896</u>	<u>111.504</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	4	4.638	4.269
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	3.700	5.707
Debiteuren en overige vorderingen	7	53.873	40.703
Liquide middelen	9	38.736	8.875
Totaal vlottende activa		<u>100.947</u>	<u>59.554</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>255.843</u></u>	<u><u>171.058</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>	10		
Kapitaal		3.224	3.224
Bestemmingsreserves		9.392	9.392
Bestemmingsfondsen		15.550	15.550
Algemene en overige reserves		83.182	44.585
Totaal groepsvermogen		<u>111.348</u>	<u>72.751</u>
<b>Voorzieningen</b>	11	4.238	2.415
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)</b>	12	69.462	37.124
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	13	70.794	58.768
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>255.843</u></u>	<u><u>171.058</u></u>

## 5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> x € 1.000	<u>2019</u> x € 1.000
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	16	269.688	257.564
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	16.792	11.043
Overige bedrijfsopbrengsten	18	50.348	14.065
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>336.828</u>	<u>282.672</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>			
Personeelskosten	19	149.768	138.327
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	21.366	17.870
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	40.597	40.435
Overige bedrijfskosten	23	90.330	81.077
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>302.060</u>	<u>277.709</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		34.768	4.963
Financiële baten en lasten	24	3.784	-807
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>38.552</u>	<u>4.156</u>
Vennootschapsbelasting	25	29	0
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>		<u>38.522</u>	<u>4.156</u>
Belang derden		0	0
<b>GROEPSRESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>38.522</u>	<u>4.156</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> x € 1.000	<u>2019</u> x € 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene en overige reserves		38.522	3.249
Bestemmingsresreve Polikliniekplan		0	1.057
Bestemmingsfonds Wetenschapsfonds en opleiding		0	-150
		<u>38.522</u>	<u>4.156</u>

## 5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			34.768		4.963
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20	21.366		17.870	
- leaseverplichting		-1.710			
- mutaties voorzieningen	11	1.823		-493	
			21.479		17.377
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	-370		-307	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's /		2.007		1.247	
- vorderingen	7	-13.170		3.511	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	16.084		2.639	
			4.552		7.090
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			60.799		29.430
Ontvangen interest	24	13		18	
Betaalde interest	24	-1.822		-825	
Vennootschapsbelasting	25	-29		0	
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			58.960		28.623
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	2	-82.888		-35.570	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	19.710		103	
Investerings deelnemingen		5.281		-188	
Desinvesteringen samenwerkingsverbanden		188		0	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-57.709		-35.655
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	12	68.251		24.799	
Mutatie in kortlopende deel langlopende schulden	12	0		0	
Aflossing langlopende schulden	12	-39.642		-9.239	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			28.610		15.560
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<b>29.861</b>		<b>8.528</b>
Stand geldmiddelen per 1 januari			8.875		347
Mutatie geldmiddelen			29.861		8.528
Stand geldmiddelen per 31 december			38.736		8.875

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De Stichting Tergooi is statutair gevestigd te Hilversum aan de Van Riebeeckweg 212 en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 32112124. De belangrijkste activiteiten van Stichting Tergooi en haar groepsmaatschappijen zijn het verlenen van medische zorg en service, verpleegkundige zorg en service, opleiding en onderzoek, alsmede het houden van een apothekerspraktijk, het exploiteren van een centrum voor beeldvormende diagnostiek en de exploitatie van een plastische, dermatologische en cosmetische kliniek. Stichting Tergooi staat aan het hoofd van een groep. De daarin opgenomen entiteiten worden in het vervolg van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling expliciet benoemd.

De Stichting Tergooi maakt gebruik van drie locaties:

Stichting Tergooi locatie Hilversum, van Riebeeckweg 212 te Hilversum, Tergooi locatie Blaricum, Rijksstraatweg 1 te Blaricum en Regionaal Medisch Centrum Weesp, Korte Muiderweg 2A te Weesp.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen.

In de balans, de resultatenrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

De waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan de waarderingsgrondslagen in de geconsolideerde jaarrekening.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

De jaarrekening 2020 is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Het eigen vermogen van de Stichting Tergooi bedraagt per 31 december 2020 € 112 miljoen positief.

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.

In 2020 is aan de banknormen voldaan. Rekening houdend met bovenstaande wordt in 2021 ook aan de banknormen voldaan en is de liquiditeitspositie naar verwachting toereikend om aan de verplichtingen te voldoen. Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting Tergooi haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Stelselwijziging**

De presentatie van het eigen vermogen in de balans met inbegrip van de vergelijkende cijfers is aangepast. Het bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten is in overeenstemming met Richtlijn 655 Zorginstellingen overgeheveld naar de algemene en overige reserves. Naar onze mening geeft de nieuwe presentatie beter inzicht in de aard en de herkomst van dit vermogen.

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

#### **Gebruik van schattingen**

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

#### **Claims en geschillen**

Periodiek wordt door de Raad van Bestuur een beoordeling uitgevoerd op alle claims en geschillen teneinde te bepalen in welke mate er sprake is van bestaande en/of voorwaardelijke verplichtingen. Een voorziening wordt opgenomen voor bestaande verplichtingen voor zover het waarschijnlijk is, dat een uitstroom van middelen zal plaatsvinden om de verplichting in te lossen en er een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van het bedrag van de verplichting. Een voorwaardelijke verplichting dient te worden toegelicht. Aan de hand van de uitkomst van deze beoordeling wordt derhalve bepaald voor welke claims en geschillen een voorziening wordt getroffen en voor welke een toelichting wordt opgenomen. In deze beoordeling maakt de Raad van Bestuur mede gebruik van juridisch advies.

#### **Consolidatie**

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van Stichting Tergooi samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering.

Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de groep.

#### **Verbonden partijen**

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 de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de Stichting of de groepsmaatschappijen 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 omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.



#### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen en vennootschappen:  
Polikliniekapotheek Tergooiziekenhuizen BV te Hilversum, Esthetisch Medisch Centrum Tergooi BV te Hilversum, Eerstelijns Diagnostisch Centrum Tergooi BV (Diagnosestudio), te Hilversum en Stichting ZBC Tergooi te Hilversum. De aandelen van bovengenoemde stichtingen en vennootschappen zijn voor 100% in het bezit van Stichting Tergooi met uitzondering van het Eerstelijns Diagnostisch Centrum Tergooi BV (Diagnosestudio). De aandelen van het Eerstelijns Diagnostisch Centrum Tergooi BV zijn voor 51% in het bezit van Stichting Tergooi.  
Per 29 mei 2020 heeft de Stichting Dialysecentrum 't Gooi haar onderneming overgedragen aan Stichting Tergooi. Hiervoor is Dialysecentrum Tergooi BV opgericht te Hilversum. De aandelen van de Dialyse BV zijn voor 100% in het bezit van de Stichting Tergooi.  
Stichting Tergooi heeft geen feitelijk beleidsbepalende zeggenschap in de volgende stichtingen, derhalve zijn deze stichtingen buiten de consolidatie gebleven: Stichting Medisch Coördinerend centrum van Tergooi, Vereniging Stafleden in dienstverband Tergooi, P.V. Tergooi en Stichting Transmurale Farmotherapeutische Zorg.  
Aansluitend zijn op grond van artikel 7, lid 5 en 6 van Regelgeving verslaggeving WTZi de volgende stichtingen, die zich kwalificeren als steunstichting, buiten de consolidatie gebleven: Stichting Vrienden van Tergooi en Stichting Ski.

#### Financiële leasing

Stichting Tergooi leest een klein deel van de medische inventaris; hierbij heeft Stichting Tergooi grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze 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 te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze 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 resultatenrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

#### Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Vanuit het bedrijfsresultaat wordt de kasstroom bepaald door het vergelijken van de balansposten. 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. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Onder de investeringen in materiële vaste activa zijn alleen opgenomen de investeringen waarvoor in 2020 geldmiddelen zijn opgeofferd. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

#### Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

#### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan. Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom: 10% - 20%

#### 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. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Op 1 april 2020 is locatie Blaricum verkocht en op 1 oktober is locatie Hilversum ook verkocht. Beide locaties worden vanaf moment van verkoop gehuurd. Dit betekent dat de huur als kosten in de winst- en verliesrekening van Tergooi wordt verantwoord en dat de meerjarige resterende huurverplichting in de toelichting 15 (niet in de balans opgenomen verplichtingen en regelingen) is vermeld. Er is geen sprake van activering van de vooruit ontvangen huur en opname van de meerjarige huurverplichting op de balans.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Bij bedrijfsgebouwen, machines en installaties wordt rekening gehouden met een restwaarde van 0 tot 10%.

Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 2% - 10%
- Machines en installaties: 5% - 10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10% - 20%.

Onderhoudskosten worden geactiveerd als onderdeel van de boekwaarde van het actief, indien aan de activeringscriteria is voldaan. Als gevolg van de verkoop heeft Stichting Tergooi de locaties Blaricum en Hilversum in zijn geheel afgeschreven. Daarnaast hebben er versnelde afschrijvingen plaatsgevonden die gerelateerd zijn aan deze verkopen.

### **Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

Stichting Tergooi beoordeelt op iedere 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 kasstroomgenererende 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. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief. Er is geen bijzondere waardevermindering van toepassing voor Stichting Tergooi.

### **Financiële vaste activa**

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; 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 Tergooi 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.

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.

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 vervolwaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij de eerste waardering.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten. De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht.

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

### **Vorraden**

Vorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere opbrengstwaarde. Incourante voorraden worden gedurende het jaar in mindering gebracht op de waarde van de voorraden. De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd op verkrijgingsprijzen onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde. Zelf geproduceerde medicijnen zijn gewaardeerd tegen materiaal- en loonkosten.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Tergooi maakt geen gebruik van hedging, futures, swaps, derivaten of opties.

#### **Verstrekte leningen en overige vorderingen**

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

#### **Overige financiële verplichtingen**

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

### **Onderhanden projecten uit hoofde van DBC-zorgproducten**

Onderhanden projecten DBC-zorgproducten heeft betrekking op DBC-zorgproducten die vóór balansdatum geopend en per balansdatum nog niet afgesloten zijn. De onderhanden projecten worden gewaardeerd tegen de huidige opbrengstwaarde van de DBC-zorgproducten, indien van toepassing worden eventuele verliezen hierin verwerkt. De voorschotten worden in mindering gebracht op de vorderingen, wanneer de bevoorschotting hoger is dan de onderhanden projecten waardering.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen 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 kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **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 nominale 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 langdurig zieken*

Voor doorbetaling van salariskosten van langdurig zieken is een voorziening gevormd aan de hand van het overzicht (langdurig) zieken per balansdatum. Hierbij is rekening gehouden met eventueel te betalen transitievergoedingen. De voorziening is bepaald op nominale waarde.

#### *Voorziening Medirisk*

De voorziening eigen risico WA-verzekering is gebaseerd op de opgave van de WA- schadeverzekeraar en houdt verband met de daadwerkelijk ingediende schadeclaims. De voorziening is bepaald op nominale waarde.

#### *Voorziening jubileumverplichtingen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans, leeftijd en een disconteringsvoet van 2% (ultimo 2019: 2%).

#### *Voorziening Handreiking zelfonderzoek MSZ 2020*

De voorziening zelfonderzoek betreft de correctie op de zorggerelateerde omzet 2020 die zal plaatsvinden nadat het zelfonderzoek MSZ volledig is uitgevoerd. De voorziening wordt gebaseerd op de inzichten die uit het zelfonderzoek 2020 naar voren zijn komen en waar nodig aangevuld met de kennis uit het zelfonderzoek 2020 en eerder.

### **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 (nominale waarde).

### **Huurcontracten**

Stichting Tergooi heeft huurcontracten gesloten waarbij de voor- en nadelen die aan het eigendom verbonden zijn niet bij de entiteit liggen. Vorderingen uit hoofde van verhuur worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de huur, verwerkt in de resultatenrekening verantwoord over de looptijd van het contract. Verplichtingen uit hoofde van huur worden, rekening houdend met betaalde huren verwerkt in de verlies en winstrekening.

### **5.1.4.3 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**

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening).

#### **Continuïteitsbijdrage (CB) regeling**

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.

#### **Subsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen 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 resultatenrekening 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 resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

#### **Overige bedrijfsopbrengsten**

Stichting Tergooi heeft opbrengsten uit verhuur van gebouwonderdelen, opleidingen voor derden en laboratorium werkzaamheden voor derden anders dan onderlinge dienstverlening. Deze opbrengsten worden genomen op moment van realisatie.

### **Personeelsbeloningen**

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

### **Pensioenen**

Stichting Tergooi heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de resultatenrekening verwerkt.

Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Stichting Tergooi 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 Tergooi. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Tergooi 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 er sprake is van indexatie. Per 1 januari 2014 diende het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 104,2% te hebben. De dekkingsgraad (na indexatie) bedroeg toen 109%. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 123% zijn. De gemiddelde dekkingsgraad per februari 2021 bedroeg 94,5%. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Tergooi 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.

### **Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT)**

De WNT is met ingang van 1 januari 2013 van kracht. De beleidsregels toepassing WNT zijn door Tergooi gevolgd en uitgevoerd.

### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen 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.

### **Honorariumkosten vrijgevestigde 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 intern gemaakte afspraken tussen het ziekenhuis en het medisch specialistisch bedrijf. Onder de kosten zijn samenhangend met deze post vergoedingen aan het medisch specialistisch bedrijf verantwoord.

### **Overige bedrijfskosten**

Onder overige bedrijfskosten worden die kosten verstaan die ten laste van het jaar komen, en die niet direct aan de kostprijs van de geleverde diensten zijn toe te rekenen.

### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

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.

### **Belastingen**

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de resultatenrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

### **Resultaat deelnemingen (gewaardeerd op netto-vermogenswaarde)**

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 Tergooi wordt toegerekend.

#### **5.1.4.4 Sectorontwikkelingen omzetverantwoording medisch specialistische zorg 2012-2020**

Vanaf medio maart is heel Nederland in de ban van COVID-19. Het coronavirus heeft een grote impact gehad op de ziekenhuiszorg in 2020 en zal ook in 2021 impact gaan hebben.

In Tergooi zijn alle belangrijke parameters fors lager dan dezelfde periode vorig jaar en is de (electieve) zorg op een lager niveau geleverd. Mede door de 1,5 meter restricties en het verloop van de huidige pandemie is de totale productiegebonden omzet lager dan begroot. Op basis van de schadelastinzichten wordt er rekening gehouden met een terugval in 2020 van zo'n 13%. De landelijke compensatieregelingen zullen echter een aanzienlijk deel van de niet geleverde zorg compenseren.

De (landelijke) aandachtspunten voor Tergooi hebben betrekking op:

1. Schadelastjaar-/boekjaarverdeling van de CB-regeling(en) 2020
2. Nuanceringen, belafspraken en zelfonderzoek (oude) jaren
3. Rechtmatigheidscontroles

### 1: CB-regeling(en) en de verdeling naar boekjaar 2020

De impact van COVID-19 is dermate groot dat de branche-organisaties ZN, NVZ en NFU een landelijke regeling hebben opgesteld om ziekenhuizen te compenseren voor enerzijds de omzetsdaling en anderzijds de meerkosten. Dit is de CB-regeling 2020, welke is vastgelegd in het hoofdlijnenakkoord tussen de NFU, NVZ en ZN inzake de opvolging van de impact van COVID-19. Voor de PAAZ is een aparte regeling opgesteld, genaamd de CB-accent regeling.

Binnen de ziekenhuizen zien we in meerdere of mindere mate onderstaande effecten optreden:

- Explosieve toename van COVID-zorg: IC- en verpleegdagen;
- Verdringing van reguliere zorg;
- Generieke meerkosten door triage tent, beveiliging, extra schoonmaak, etc.;
- Specifieke meerkosten van COVID zorg door aanschaf persoonlijke beschermingsmaterialen, inzet PNIL, etc.;
- Een daling van de inkomsten voor parkeren en horeca;
- Een daling van de inkomsten passanten.

De uitwerking van de CB-regeling is verzorgd door Gupta Strategists als TTP voor ziekenhuizen en zorgverzekeraars.

### 2: Nuanceringen, belafspraken en zelfonderzoek (oude) jaren

Stichting Tergooi heeft over 2017 en eerdere jaren finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. Deze uitkomsten zijn geheel verwerkt in de jaarrekening 2020. Tevens is de financiële impact met betrekking tot de nuanceringen, belafspraken en het zelfonderzoek voor de jaren 2018 tot en met 2020 herijkt en meegenomen in de jaarrekening 2020. Stichting Tergooi heeft de over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2019 en eerdere jaren finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars.

### 3. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2020

Door vertegenwoordigers van ziekenhuizen, UMC's en zorgverzekeraars is de Handreiking Rechtmatigheidscontroles 2020 opgesteld. Tergooi is bezig met het onderzoek inzake 2020. De uitkomsten vanuit de rechtmatigheidscontrole worden halverwege 2021 gereviewed door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen de uitkomsten van dit onderzoek op de schadelast 2020, naar verhouding van aandeel worden verspreid over alle verzekeraars. Naar verwachting volgt in de zomer 2021 een voorlopige uitkomst over de impact.

De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft Stichting Tergooi geen afspraken ter zake 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.

### Conclusie Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur heeft ten behoeve van de bepaling van het resultaat en de financiële positie de best mogelijke schattingen gemaakt op basis van de beschikbare informatie, onder andere met betrekking tot bovenstaande aspecten van de omzetverantwoording. De Raad van Bestuur is van mening dat, met voornoemde toelichting, de jaarrekening het vereiste inzicht geeft in het resultaat en de financiële positie van Tergooi op basis van de ons nu bekende feiten en omstandigheden.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	4.151	5.849
Totaal immateriële vaste activa	<u>4.151</u>	<u>5.849</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	5.849	7.547
Bij: investeringen	1.261	0
Af: afschrijvingen	-1.698	-1.697
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>4.151</u></u>	<u><u>5.850</u></u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

## 2. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	4.215	29.727
Machines en installaties	1.535	2.406
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	27.311	30.001
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	109.373	43.391
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>142.434</u>	<u>105.525</u>
<i>Het verloop van de materiële activa is als volgt weer te geven:</i>		
	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	105.525	86.230
Bij: investeringen	84.598	35.570
Af: afschrijvingen	-13.065	-16.172
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	-103
Af: desinvesteringen	-26.312	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>150.745</u></u>	<u><u>105.525</u></u>

**Toelichting:**

In 2020 wordt de mutatie in Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering hoofdzakelijk veroorzaakt door investeringen in de nieuwbouw. Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7. De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van 89,9 miljoen als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen (zijnde European Investment Bank, ABN AMRO Bank NV, ABN AMRO Groenbank BV, ING Bank NV, ING Groenbank NV, BNG Bank NV, Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector en de gemeente Hilversum).

In de materiële activa is € 8,5 miljoen financial lease, wat geen juridisch eigendom van Stichting Tergooi is.

De desinvesteringen betreffen grotendeels de locaties Blaricum en Hilversum die in 2020 verkocht zijn. Deze locaties worden vervolgens gehuurd tot de opening van de nieuwbouw in 2023 en verantwoord als operationele lease in de jaarrekening. Het boekresultaat van de verkoop is verantwoord onder de overige opbrengsten.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 3. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Deelnemingen	0	-59
Overige vorderingen	0	188
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>129</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	129	16
Kapitaalstortingen	0	188
Resultaat deelnemingen	59	-75
Verstreekte leningen / verkregen effecten	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	-188	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>129</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

## 4. Voorraden

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Medische middelen	4.638	4.269
Totaal voorraden	<u>4.638</u>	<u>4.269</u>

**Toelichting:**

Een voorziening voor incurantheid is op basis van de resultaten van inventarisaties ultimo 2020 niet noodzakelijk gebleken. De medische middelen zijn toegenomen door uitbreiding van een aantal magazijnen op de afdeling OK.

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

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	24.113	27.934
Onderhanden werk PAAZ-afdeling	1.239	1.239
Af: ontvangen voorschotten	-21.652	-23.466
Totaal onderhanden werk	<u>3.700</u>	<u>5.707</u>

**Toelichting:**

De onderhanden projecten over 2020 worden bepaald op basis van de verwachte afgeleide opbrengstwaarde van de eind 2020 openstaande zorgproducten. De waardering heeft plaatsgevonden tegen 100% van de afgeleide opbrengstwaarde. De voorschotten (€ 21,7 miljoen) zijn hierop in mindering gebracht. Deze presentatie is conform de in de "handreiking omzetverantwoording" aangegeven systematiek.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Vorderingen op debiteuren	23.434	16.986
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	20.784	15.760
Overige vorderingen:		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	1.341
Vooruitbetaalde bedragen	1.208	1.244
Nog te ontvangen bedragen	8.446	5.372
<b>Totaal debiteuren en overige vorderingen</b>	<b>53.873</b>	<b>40.703</b>

**Toelichting:**

De stijging van de vorderingen op debiteuren nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten wordt met name veroorzaakt door de afrekening met zorgverzekeraars oude jaren (2018/2019) en de nog te ontvangen continuïteitsbijdrage. De stijging in nog te factureren omzet DBC's/DBC-zorgproducten is veroorzaakt dat de reguliere zorg aantrok in de laatste maanden van het jaar. De voorziening, die in aftrek op de debiteuren is gebracht, bedraagt € 0,5 miljoen (2019 € 0,6 miljoen). Alle overige vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

9. *Liquide middelen*

	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Bankrekeningen	38.722	8.874
Kassen	14	1
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>38.736</b>	<b>8.875</b>

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de groep. De stijging wordt mede veroorzaakt door de verkoop van de locaties Blaricum en Hilversum en de overname van de Dialyscentrum Tergooi BV. Voor verdere details zie het kasstroomoverzicht op pagina 6.



## PASSIVA

## 10. Groepsvermogen

	31-dec-20	31-dec-19
	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>		
Kapitaal	3.224	3.224
Bestemmingsreserves	9.392	9.392
Bestemmingsfondsen	15.550	15.550
Algemene en overige reserves	83.182	44.585
Totaal groepsvermogen	<u>111.348</u>	<u>72.751</u>

## Kapitaal

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Kapitaal	3.224	0	0	3.224
Totaal kapitaal	<u>3.224</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.224</u>

## Bestemmingsreserves

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Bestemmingsreserve MVA	8.335	0	0	8.335
Bestemmingsreserve rendementsmaatregelen	1.057	0	0	1.057
Totaal bestemmingsreserves	<u>9.392</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.392</u>

## Bestemmingsfondsen

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Bestemmingsfonds Patiënten-innovatie en ICT	7.000	0	0	7.000
Bestemmingsfonds Groenvoorziening nieuwbouw	6.500	0	0	6.500
Bestemmingsfonds Wetenschapsfondsen en opleiding	2.050	0	0	2.050
Totaal bestemmingsfondsen	<u>15.550</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>15.550</u>

## Algemene en overige reserves

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Algemene reserves en overige reserves	43.477	38.588	0	82.065
Reserve aandeel derden	1.108	9	0	1.117
Totaal algemene en overige reserves	<u>44.585</u>	<u>38.597</u>	<u>0</u>	<u>83.182</u>

## Toelichting:

De bestemmingsreserve materiële vaste activa ad. € 8,3 miljoen is gevormd om verwachte aanvullende afschrijvingslasten in toekomstige jaren tot de nieuwbouw in 2023 op te kunnen vangen. Deze beperking is door de Raad van Bestuur opgelegd.

Stichting tot Bijstand heeft op 23 december 2016 haar financiële middelen, bestaande uit een bedrag van € 16,0 miljoen, overgemaakt aan Stichting Tergooi. De specifieke bestedingsdoelen zijn vastgelegd in de bestemmingsfondsen Patiënten-innovatie en ICT, Groenvoorziening nieuwbouw en Wetenschapsfondsen en opleiding.

Bestemmingsfonds patiënteninnovatie en ICT bevat 2 onderhanden projecten die nog niet zijn afgerond. De afschrijving op de projecten zijn hierdoor nog niet gestart en heeft daardoor nog geen effect in het exploitatieresultaat.

Onder de Algemene reserve is een Reserve aandeel derden verantwoord. Dit betreft het aandeel wat Stichting Bewaarder Maatschap MSB Gooi en Eemland heeft ingebracht in het Eerstelijns Diagnostisch Centrum per einde verslagjaar (Agioreserve).

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 11. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Voorziening jubileum	1.125	239	0	0	1.363
Voorziening langdurig ziek	411	146	324	0	233
Voorziening overige	100	1.815	0	100	1.815
Voorziening medirisk	779	399	351	0	827
Totaal voorzieningen	<u>2.415</u>	<u>2.598</u>	<u>675</u>	<u>100</u>	<u>4.238</u>

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

	31-dec-20	31-dec-19
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	0	1.021
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	4.238	1.880
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	827	563

**Toelichting per categorie voorziening:**

De voorzieningen voor jubileumuitkeringen betreft de toekomstige uitgaven voor additionele salarisbetalingen van medewerkers die conform de CAO vastgestelde duur van een dienstverband hebben bereikt.

Bij de voorzieningen voor jubileum is een disconteringsvoet van 2% toegepast. Voor de overige voorzieningen is de tijds waarde niet materieel. De disconteringsvoet is meegenomen in de kolom 'dotatie' van het verloopoverzicht.

De voorziening overig betreft een voorziening voor het financiële risico voortkomend uit de verkoopovereenkomst betreffende eventuele grondsanering van de verkochte locatie in Hilversum.

De voorziening loondoorbetaling bij ziekte is gevormd voor de medewerkers die per balansdatum naar verwachting langdurig ziek zijn, en waarvoor een loondoorbetalingsverplichting geldt. De voorziening is bepaald op basis van inschattingen van de ziekte duur.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## 12. Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)

	31-dec-20	31-dec-19
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Schulden aan banken	69.462	37.124
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	<u>69.462</u>	<u>37.124</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	43.494	27.932
Bij: nieuwe leningen	68.251	24.801
Af: aflossingen	-39.971	-9.241
Boekwaarde per 31 december	<u>71.774</u>	<u>43.492</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-2.312	-6.368
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>69.462</u>	<u>37.124</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	2.312	6.368
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	69.462	37.124
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	53.155	902

**Toelichting:**

Aan de European Investment Bank, ABN AMRO Bank NV, ABN AMRO Groenbank BV, ING Bank NV, ING Groenbank NV, BNG Bank NV, Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector en de gemeente Hilversum is door Stichting Tergooi een hypotheek gegeven met een hoofdsom van € 300 miljoen op alle registergoederen. Tevens is pandrecht verleend aan de hypotheeknemers op roerende zaken die nu en in de toekomst verbonden zijn aan de registergoederen. Eind 2020 is een kredietovereenkomst gesloten met de European Investment Bank met een langlopende faciliteit voor de nieuwbouw van € 70 miljoen. Tevens is naar aanleiding hiervan de bestaande kredietovereenkomst met de ING Bank en ABN Amro Bank aangepast. Hierin zijn nu de volgende kredietfaciliteiten opgenomen:

- € 75,0 miljoen langlopend bouwkrediet
- € 19,5 miljoen kortlopend bouwkrediet
- € 15,2 miljoen rekening-courant krediet (werkkapitaal).

In 2020 is € 33,3 miljoen van het langlopend bouwkrediet getrokken en geconsolideerd in groenleningen. Het kortlopend bouwkrediet is in 2018 en 2019 volledig getrokken. Hiernaast is een leasefaciliteit afgesloten bij ABN AMRO Lease van € 20 miljoen.

Naast de faciliteiten bij de ING Bank en de ABN AMRO bank heeft de stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector borgstellingsverklaringen verstrekt van in totaal € 35 miljoen. Hiervan is € 10 miljoen begin 2021 opgenomen bij de BNG Bank. Ten slotte heeft de gemeente Hilversum een borging afgegeven van in totaal € 10 miljoen, welke eind 2019 is opgenomen bij de BNG Bank.

Ten behoeve van het bestaande financieringsarrangement zijn met de ING en ABN Amro de volgende financiële convenanten afgesloten:

- Debt Service Coverage Ratio (norm vanaf 2024: > 1,3)
- Solvabiliteit (norm 2020: > 25%)
- EBITDA (norm 2020: > € 23,5 miljoen)

Ten behoeve van de kredietovereenkomst met de EIB gelden dezelfde financiële convenanten met uitzondering van de Debt Service Coverage Ratio, de norm is hierbij minimaal 1,4 over elke periode.

Het niet voldoen aan de convenanten/ ratio's kan leiden tot opeising van de getrokken faciliteiten. Aan de DSCR-norm (realisatie: 3.0), de solvabiliteitsnorm (realisatie: 42,3%) en de EBITDA norm (realisatie: € 24,3 miljoen) is per 31 december 2020 voldaan.

De reële waarde van de langlopende leningen is € 73,8 miljoen. De obligo van het Waarborgfonds Zorg heeft in 2020 een waarde van € 1,796 mio.

### 13. Overige kortlopende schulden

	31-dec-20	31-dec-19
	x € 1.000	x € 1.000
Crediteuren	14.622	10.603
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.310	6.368
Belastingen en sociale premies	9.676	7.443
Schulden terzake pensioenen	1.703	1.587
Nog te betalen salarissen	592	1.579
Vakantiegeld	4.359	4.284
Vakantiedagen	1.355	1.283
Persoonlijk levensfase budget (PLB)	12.813	11.696
Overige overlopende passiva	23.366	13.925
Totaal overige kortlopende schulden	<u>70.794</u>	<u>58.768</u>

#### Toelichting:

De crediteurenverhoging betreft voornamelijk de facturen voor de nieuwbouw. Crediteur PFZW wordt verantwoord onder schulden terzake pensioenen. De overige overlopende passiva betreft met name een factuur van een zorgverzekeraar betreffende het terugbetalen van teveel compensatie bijdrage (CB-compensatie) in de eerste tussentijdse afrekening, rekening houdend met de uitgekeerde voorschotten. De overige kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan een jaar. In de reservering vakantiedagen en PLB is rekening gehouden met een geschatte opslag sociale lasten.

### 14. Financiële instrumenten

#### Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor het merendeel geconcentreerd bij vijf grote verzekeraars. Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

#### 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.

### 15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en regelingen

#### Operational Lease, huurcontracten en automatisering

Type	Item	Bedrag per jaar x € 1.000	Looptijd
Ricoh	Kopieerapparaten	96	1-3-2024
Medical Information Professional Systems	GLIMS	124	2-3-2025
Greenspread Solar	Zonnepanelen	8	21-6-2026
ABN Amro	Huur containers	105	14-6-2022
Infinity	HCI en storage	118	31-12-2024
Diverse panden	Huur pand	46	1-6-21 tot aan 1-4-23
Diverse panden	Huur pand	53	31-12-2021
Argwyn B.V.	Huur pand	306	1-10-2027
S.F. Blaricum B.V.	Huur Blaricum	2.000	va 1-4-20 tot 1-4-23
Van Wanrooij Projectontwikkeling B.V.	Huur Hilversum	1.500	va 1-10-20 tot 1-10-25

Verplichtingen korter dan 1 jaar € 4,4 miljoen, tussen de 1-5 jaar € 10,4 miljoen en langer dan 5 jaar € 0,5 miljoen.

#### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke 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.

## 5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten oprichting en uitgifte van aandelen x € 1.000	Kosten van ontwikkeling x € 1.000	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom x € 1.000	Kosten van goodwill die van derden is verkregen x € 1.000	Vooruitbetalingen op immateriële activa x € 1.000	Totaal x € 1.000
<b>Stand per 1 januari 2020</b>						
- aanschafwaarde	0	0	11.229	0	0	11.229
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	-5.380	0	0	-5.380
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.849</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.849</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	0	1.261	0	1.261
- afschrijvingen	0	0	-1.698	0	0	-1.698
<i>Desinvesteringen</i>						
- aanschafwaarde	0	0	0	-1.261	0	-1.261
- cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
per saldo	0	0	0	-1.261	0	-1.261
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.698</u>	<u>2.522</u>	<u>0</u>	<u>824</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>						
- aanschafwaarde	0	0	11.229	0	0	11.229
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	-7.078	0	0	-7.078
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.151</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.151</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%	0%	10%-20%	0%	0%	

## 5.1.7 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en terreinen x € 1.000	Machines en installaties x € 1.000	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting x € 1.000	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa x € 1.000	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa x € 1.000	Totaal x € 1.000
<b>Stand per 1 januari 2020</b>						
- aanschafwaarde	153.170	34.770	141.688	43.391	0	373.019
- cumulatieve afschrijvingen	-123.443	-32.364	-111.687	0	0	-267.494
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>29.727</u>	<u>2.406</u>	<u>30.001</u>	<u>43.391</u>	<u>0</u>	<u>105.525</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	260	99	84.239	0	84.598
- gereed gekomen projecten	2.177	47	6.087	-8.311	0	0
- afschrijvingen	-4.356	-515	-8.194	0	0	-13.065
<i>Desinvesteringen</i>						
- aanschafwaarde	-117.162	-1.722	-1.025	-1.635	0	-121.544
- cumulatieve afschrijvingen per saldo	<u>93.830</u>	<u>1.059</u>	<u>343</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>95.232</u>
	-23.333	-663	-682	-1.635	0	-26.312
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>21.154</u>	<u>455</u>	<u>-1.327</u>	<u>77.563</u>	<u>0</u>	<u>97.845</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>						
- aanschafwaarde	38.185	33.355	146.849	117.684	0	336.073
- cumulatieve afschrijvingen	-33.970	-31.820	-119.538	0	0	-185.328
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>4.215</u>	<u>1.535</u>	<u>27.311</u>	<u>109.373</u>	<u>0</u>	<u>150.745</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2%-10%	5%-10%	10%-20%	0%	0%	

## 5.1.8 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen x € 1.000	Overige vorderingen x € 1.000	Totaal x € 1.000
<b>Boekwaarde per 1 januari 2020</b>	-59	188	129
Resultaat deelnemingen	59	0	59
(Terugname) waardeverminderingen	0	-188	-188
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## BIJLAGE

## 5.1.9 Geconsolideerd overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Ingangs-datum	Hoofdsom	Looptijd	Soort lening	Rente	Restschuld 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing in 2021	Gestelde zekerheden
		x € 1.000			%	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000			x € 1.000	
ING Bank 65.14.11.076	1-07-10	55.000	10	Geldlenin	2,600%	3.208	0	3.208	0	0	0	lineair	0	borging WFZ
Groenfinanciering ABN 87.67.17.555	7-12-20	16.635	10	Geldlenin	1,060%	0	16.635	0	16.635	14.972	10	lineair	0	hypothecair
Groenfinanciering ING 80.09.12.020	7-12-20	16.635	10	Geldlenin	1,750%	0	16.635	0	16.635	14.972	10	lineair	0	hypothecair
BNG 40.105025.01	29-12-00	22.689	20	Geldlenin	3,240%	1.418	0	1.134	284	0	0	lineair	284	borging WFZ
BNG 40.91228	3-07-00	10.083	20	Geldlenin	5,955%	378	0	378	0	0	0	lineair	0	borging WFZ
ING & ABN AMRO trek 1 en trek 2	2-05-18	10.000	10	Geldlenin	2,400%	9.500	0	0	9.500	6.500	8	lineair	0	hypothecair
ING & ABN AMRO trek 3 en trek 4	1-07-19	10.000	10	Geldlenin	2,420%	10.000	0	0	10.000	7.000	9	lineair	0	hypothecair
ING & ABN AMRO trek 5 en 6	30-03-20	10.000	-	investerin	2,500%	0	10.000	10.000	0	0	0	rfin. Groen	0	hypothecair
ING & ABN AMRO trek 7	29-04-20	5.000	-	investerin	2,500%	0	5.000	5.000	0	0	0	rfin. Groen	0	hypothecair
ING & ABN AMRO trek 8	28-05-20	5.000	-	investerin	2,500%	0	5.000	5.000	0	0	0	rfin. Groen	0	hypothecair
ING & ABN AMRO trek 9	30-06-20	5.000	-	investerin	2,500%	0	5.000	5.000	0	0	0	rfin. Groen	0	hypothecair
ING & ABN AMRO trek 10	30-07-20	5.000	-	investerin	2,500%	0	5.000	5.000	0	0	0	rfin. Groen	0	hypothecair
ING & ABN AMRO trek 11	28-08-20	3.271	-	investerin	2,500%	0	3.271	3.271	0	0	0	rfin. Groen	0	hypothecair
BNG lening 40.113486	31-12-19	10.000	30	Geldlenin	0,795%	10.000	0	0	10.000	8.889	29	rfin. Groen	0	borging Gemeente
DLL 52846040099334	1-09-15	625	5	Financial	3,290%	89	0	89	0	0	0	annuitair	0	object
Philips Medical Capital	1-12-16	3.685	6	Financial	2,270%	2.043	0	717	1.326	0	2	annuitair	734	object
ABN AMRO Lease	20-12-17	637	10	Financial	2,570%	500	0	69	431	118	7	annuitair	70	object
ABN AMRO Lease	24-04-18	681	9	Financial	2,613%	541	0	83	458	51	7	annuitair	85	object
ABN AMRO Lease	25-05-18	1.055	7	Financial	2,452%	820	0	146	675	0	5	annuitair	149	object
ABN AMRO Lease	4-12-18	680	7	Financial	2,443%	583	0	93	490	0	5	annuitair	95	object
ABN AMRO Lease	10-01-19	1.471	7	Financial	2,503%	1.277	0	199	1.077	0	6	annuitair	205	object
ABN AMRO Lease	4-04-19	1.271	7	Financial	2,453%	1.145	0	172	973	49	6	annuitair	176	object
ABN AMRO Lease	9-10-19	2.057	7	Financial	1,896%	1.988	0	278	1.710	234	6	annuitair	284	object
ABN AMRO Lease	8-06-20	1.710	7	Financial	2,425%	0	1.710	131	1.578	370	7	annuitair	230	object
BPN Paribas	8-05-18	6	3	geldlening	1,768%	3	0	2	1	0	0	annuitair	1	object
<b>Totaal</b>						<b>43.494</b>	<b>68.251</b>	<b>39.971</b>	<b>71.774</b>	<b>53.155</b>			<b>2.312</b>	<b>object</b>

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 16. Opbrengsten zorgprestaties

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	262.525	254.548
Opbrengsten Jeugdwet	150	0
Overige zorgprestaties	7.013	3.016
Totaal opbrengsten zorgprestaties	<u>269.688</u>	<u>257.564</u>

**Toelichting:**

Het totaal zorgprestaties is gestegen door met name de prijsindexatie, de vergoeding voor de meerkosten Covid-19, de vergoeding voor de behandeling van Covid-19 patiënten en een toename de diagnostiek i.v.m Covid-19.

## 17. Subsidies

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	16.650	8.819
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	142	2.224
Totaal subsidies	<u>16.792</u>	<u>11.043</u>

**Toelichting:**

De stijging in de Rijkssubsidie wordt veroorzaakt door de zorgbonus van € 4,5 miljoen. De uitbraak van COVID-19 heeft ingrijpende gevolgen gehad. Diverse mensen werkzaam in de sector Zorg en welzijn, zoals verpleegkundigen en schoonmakers, hebben een uitzonderlijke prestatie moeten leveren. Het kabinet heeft hiervoor zijn waardering uitgesproken met een bonus van €1.000 netto. Stichting Tergooi heeft de zorgbonus bij VWS aangevraagd voor alle medewerkers van Tergooi tot aan fwg 75 en stichting Tergooi heeft deze subsidie in zijn geheel ontvangen.

## 18. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Overige dienstverlening	563	372
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)	49.785	13.693
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>50.348</u>	<u>14.065</u>

**Toelichting:**

Op 1 april is de locatie Blaricum verkocht. Op 1 oktober is de locatie Hilversum verkocht. Beide worden gehuurd totdat de nieuwbouw in gebruik genomen wordt in 2023. De netto boekwinst van verkopen (€ 34 miljoen) zijn verantwoord onder overige opbrengsten.



## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 19. Personeelskosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Lonen en salarissen	109.744	99.486
Sociale lasten	16.583	16.151
Pensioenpremies	8.876	8.303
Andere personeelskosten	4.655	4.947
Subtotaal	<u>139.859</u>	<u>128.887</u>
Personeel niet in loondienst	9.909	9.440
Totaal personeelskosten	<u>149.768</u>	<u>138.327</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden excl. PNIL (in FTE's):	1.977	1.930

**Toelichting:**

De personeelskosten laten een stijging zien van € 11,3 miljoen t.o.v. 2019. De toename wordt met name veroorzaakt in de lonen en salarissen doordat de brutosalaries zijn gestegen door een cao stijging van 5% per 1 januari 2020. Daarnaast heeft per 25 mei 2020 de overname van het Dialysecentrum Tergooi BV (33,2 FTE) plaatsgevonden en de uitkering van de zorgbonus (€ 4,5 miljoen). Hier staat een rijkssubsidie voor de zorgbonus tegenover (zie toelichting 17 subsidies).

Het aantal werknemers dat werkzaam is buiten Nederland is nihil (2019: nihil).

## 20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Afschrijving immateriële vaste activa	1.698	1.698
Afschrijvingen materiële vaste activa	19.667	16.172
Totaal afschrijvingen	<u>21.366</u>	<u>17.870</u>

**Toelichting:**

In de afschrijving immateriële vaste activa is de afschrijving goodwill (€ 1,26 miljoen) voor de overdracht van de praktijken van de pathologen opgenomen.

## 22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	40.597	40.435
Totaal honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	<u>40.597</u>	<u>40.435</u>

**Toelichting:**

Het honorarium vrijgevestigde medisch specialisten is in lijn met 2019 en overeenkomstig met de contractuele afspraken.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 23. Overige bedrijfskosten

	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.364	8.546
Algemene kosten	18.867	13.753
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	54.907	53.787
Onderhoud en energiekosten:		
- onderhoud	2.133	1.584
- energie transport en overig	1.993	1.889
Subtotaal	4.126	3.473
Huur en leasing	3.302	1.318
Dotaties en vrijval voorzieningen	764	200
Totaal overige bedrijfskosten	90.330	81.077

**Toelichting:**

De overige bedrijfskosten zijn met € 9,3 miljoen gestegen met name in de algemene kosten en in de huur en leasing. De stijging in de huur en leasing is de huur van locatie Blaricum vanaf 1 april 2020 en locatie Hilversum vanaf 1 oktober 2020.

## 24. Financiële baten en lasten

	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
<b>Baten</b>		
Rentebaten	13	18
Resultaat deelnemingen	5.263	0
Subtotaal financiële baten	5.276	18
<b>Lasten</b>		
Rentelasten	-1.493	-825
Subtotaal financiële lasten	-1.493	-825
Totaal financiële baten en lasten	3.784	-807

**Toelichting:**

De resultaat deelneming heeft betrekking op de overname van de Stichting Dialysecentrum 't Gooi op 25 mei 2020. De rentelasten zijn toegenomen door lang lopende leningen in het kader van de bouw van het nieuwe ziekenhuis.

## 25. Belastingen

	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vennootschapsbelasting	29	0

## 27. Honoraria accountant

	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De honoraria van de accountant zijn als volgt:</i>		
1 Controle van de jaarrekening	464	417
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	73	72
3 Fiscale advisering	241	13
4 Niet-controlediensten	4	8
Totaal honoraria accountant	783	510

## 28. Wet Normering Topinkomens

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Tergooi. De raad van toezicht van Stichting Tergooi heeft, met in achtneming van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp, Stichting Tergooi voor 2020, op basis van een totaalscore van 13 punten, ingedeeld in klasse V. Het bij deze klasse behorende bezoldigingsmaximum voor 2020 bedraagt €201.000,-.

## 28a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	J.G. den Hollander		J.M. Brink-Daamen		D.W. Voetelink	
<b>Funcțiegegevens<sup>5</sup></b>	RvB voorzitter:RvB Lid		RvB lid:RvB voorzitter		RvB lid	
Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2020	01/01 – 20/01:20/01-30/06		01/01 – 20/01:20/01-31/12		01/05 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>	1		1		1	
Dienstbetrekking <sup>8</sup>	ja		ja		Ja	
<b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.776		185.584		134.549	
Beloningen betaalbaar op termijn	8.078		11.814		0	
<i>Subtotaal</i>	<i>110.854</i>		<i>197.399</i>		<i>134.549</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	103.493		201.000		134.918	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>11</sup>	0		0		0	
<b>Bezoldiging</b>	103.493		197.399		134.549	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>12</sup>	7.361	1	0	N.v.t.	0	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>13</sup>	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
<b>Gegevens 2019<sup>14</sup></b>						
	J.G. den Hollander		J.M. Brink-Daamen			
<b>Funcțiegegevens<sup>5</sup></b>	RvB voorzitter		RvB lid			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12		01/01 – 31/12			
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>	1		1			
Dienstbetrekking <sup>8</sup>	Ja		ja			
<b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	194.678		158.721			
Beloningen betaalbaar op termijn	15.933		11.541			
<i>Subtotaal</i>	<i>210.611</i>		<i>170.262</i>			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	194.000		194.000			
<b>Bezoldiging</b>	210.611		170.262			

## 1 J.G. den Hollander

Op J.G. den Hollander is een overgangsregeling van toepassing met een maximum bezoldiging van € 208.124,- (basisjaar 2014). 2020 betreft het vierde jaar van afbouw naar de geldende WNT norm.

De overschrijding heeft betrekking op bezoldiging 2019 en wordt volledig toegerekend aan het verantwoordingsjaar 2019. De maximale bezoldigingsnorm in 2019 wordt met deze toevoeging niet overschreden rekening houdende met een vergelijkbare toerekening over 2019 aan oude jaren.

De uitbetaalde bezoldiging over 2020 voor J.G. den Hollander leidt, met inachtneming van de toerekening van de vakantietoelag aan een eerder kalenderjaar, niet tot een onverschuldigde betaling.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstverband bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2020)

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## 28b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2020 bedragen x € 1		D. W. Voetelink	
Functiegegevens <sup>1</sup>		RvB lid	
Kalenderjaar <sup>4</sup>	2020	2019	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	20/01/2020 – 30/04/2020		
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar <sup>5</sup>	4		
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar <sup>6</sup>	459	N.v.t.	
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar <sup>7</sup>	193	187	
Maxima op basis van de normbedragen per maand <sup>8</sup>	107.200		
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 <sup>9</sup>	88.587		
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? <sup>10</sup>	Ja		
Bezoldiging in de betreffende periode	73.350		
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 <sup>11</sup>	73.350		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>12</sup>	N.v.t.		
<b>Bezoldiging</b>	<b>73.350</b>		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>13</sup>	N.v.t.		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>14</sup>	N.v.t.		

## 28c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	H.J. Rutten	A.M. Stiggelbout	P.N. van Wageningen	F.J. Zijlstra	D.L. van der Peet	R.F. Alma	L.M. Niessen
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID	LID	LID	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	26/10 – 31/12
<b>Bezoldiging</b>	20.000	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500	2471
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100	20.100	20.100	20.100	3.680
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0	0	0	0
<b>Bezoldiging</b>	20.000	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500	2471
Bedrag van de overschrijding	0	0	0	0	0	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>							
Bedragen x € 1	H.J. Rutten	A.M. Stiggelbout	P.N. van Wageningen	F.J. Zijlstra	D.L. van der Peet	R.F. Alma	
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID	LID	LID	LID	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	29/01 – 31/12	
<b>Bezoldiging</b>	15.000	11.000	11.000	11.000	11.000	10.149	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	

## Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

**5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020**  
**(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u> x € 1.000	<u>31-dec-19</u> x € 1.000
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	4.151	5.849
Materiële vaste activa	2	149.029	103.909
Financiële vaste activa	3	7.082	1.851
Totaal vaste activa		<u>160.262</u>	<u>111.610</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	4	4.389	4.057
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	3.700	5.707
Debiteuren en overige vorderingen	7	53.193	38.841
Liquide middelen	9	34.617	8.217
Totaal vlottende activa		<u>95.898</u>	<u>56.822</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>256.160</u></u>	<u><u>168.432</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	3.224	3.224
Bestemmingsreserves		9.392	9.392
Bestemmingsfondsen		15.550	15.550
Algemene en overige reserves		82.180	43.587
Totaal eigen vermogen		<u>110.346</u>	<u>71.753</u>
<b>Vorzieningen</b>	11	4.105	2.415
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)</b>	12	71.462	37.123
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	13	70.247	57.141
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>256.160</u></u>	<u><u>168.432</u></u>

## 5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> x € 1.000	<u>2019</u> x € 1.000
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	16	264.238	256.223
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	16.701	11.043
Overige bedrijfsopbrengsten	18	45.410	10.546
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>326.348</u>	<u>277.812</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>			
Personeelskosten	19	145.458	136.540
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	21.107	17.677
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	40.355	40.435
Overige bedrijfskosten	23	84.922	78.282
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>291.842</u>	<u>272.934</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		34.506	4.878
Financiële baten en lasten	24	4.008	-722
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>38.514</u>	<u>4.156</u>
Buitengewone baten	25	0	0
Buitengewone lasten	25	0	0
Buitengewoon resultaat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>38.514</u></u>	<u><u>4.156</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> x € 1.000	<u>2019</u> x € 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene en overige reserves		38.514	4.156
		<u>38.514</u>	<u>4.156</u>

## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet of nauwelijks afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	4.151	5.849
Totaal immateriële vaste activa	<u>4.151</u>	<u>5.849</u>
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	x € 1.000	x € 1.000
Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:		
Boekwaarde per 1 januari	5.849	7.546
Bij: investeringen	1.261	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	-1.698	-1.697
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>4.151</u>	<u>5.849</u>

## 2. Materiële vaste activa

	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	3.399	28.800
Machines en installaties	1.310	2.406
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	26.636	29.312
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	117.684	43.391
Totaal materiële vaste activa	<u>149.029</u>	<u>103.909</u>
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	x € 1.000	x € 1.000
Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:		
Boekwaarde per 1 januari	103.909	84.914
Bij: investeringen	84.239	34.973
Af: afschrijvingen	-12.807	-15.979
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	-26.312	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>149.029</u>	<u>103.909</u>

## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

## 3. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	6.701	1.136
Vorderingen op groepsmaatschappijen	381	527
Overige vorderingen	0	188
Totaal financiële vaste activa	<u>7.082</u>	<u>1.851</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	1.851	1.871
Kapitaalstortingen	0	188
Resultaat deelnemingen	5.565	-12
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0	93
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen	-146	-288
	-188	0
Boekwaarde per 31 december	<u>7.082</u>	<u>1.851</u>

## Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>Naam en rechtsvorm en woonplaats</u> <u>rechtspersoon</u>	<u>Verschaft</u> <u>kapitaal</u>	<u>Kapitaalbe-</u> <u>lang (in %)</u>	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u> <u>ultimo 2020</u>	<u>Resultaat 2020</u>
			x € 1.000	x € 1.000
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>				
Polikliniekapotheek Tergooiziekenhuizen	18	100%	0	79
Esthetisch Medisch Centrum Tergooi BV,	18	100%	29	0
Eerstelijns Diagnostisch Centrum Tergooi BV	2.000	51%	2.280	18
Stichting ZBC Tergooi	0	100%	0	0
Dialysecentrum Tergooi BV	0	100%	5.477	167

**Toelichting:**

Deelnemingen met een negatief eigen vermogen worden niet als zodanig gepresenteerd. Het negatief eigen vermogen wordt gecorrigeerd op de onderlinge verhoudingen (de vorderingen van Tergooi op deelnemingen).  
Het verschaft kapitaal van het Eerstelijns Diagnostisch Centrum bestaat uit een Agiostorting van Stichting Bewaarder Maatschap MSB Gooi en Eemland van € 1,0 miljoen en een Agiostorting van Stichting Tergooi van € 1,0 miljoen.

## 4. Voorraden

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Medische middelen	4.389	4.056
Leenemballage	0	1
Totaal voorraden	<u>4.389</u>	<u>4.057</u>

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

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	24.113	27.934
Onderhanden werk PAAZ-afdeling	1.239	1.239
Af: ontvangen voorschotten	-21.652	-23.466
Totaal onderhanden werk	<u>3.700</u>	<u>5.707</u>



## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	22.054	16.621
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	20.784	15.760
Vooruitbetaalde bedragen	1.208	1.244
Nog te ontvangen bedragen	9.147	398
Overige overlopende activa	0	4.818
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>53.193</u>	<u>38.841</u>

8. *Effecten*

Er is in de jaarrekening van Stichting Tergooi Ziekenhuis geen sprake van effecten.

9. *Liquide middelen*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bankrekeningen	34.608	8.216
Kassen	9	1
Totaal liquide middelen	<u>34.617</u>	<u>8.217</u>

## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 10. Eigen vermogen

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>		
Kapitaal	3.224	3.224
Bestemmingsfondsen	15.550	15.550
Bestemmingsreserves	9.392	9.392
Algemene en overige reserves	82.180	43.587
Totaal eigen vermogen	<u>110.346</u>	<u>71.753</u>

## Kapitaal

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-20</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Kapitaal	3.224	0	0	3.224
Totaal kapitaal	<u>3.224</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.224</u>

## Bestemmingsreserve

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-20</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Bestemmingsreserve MVA	8.335	0	0	8.335
Bestemmingsreserve rendementsmaatregelen	1.057	0	0	1.057
Totaal bestemmingsreserves	<u>9.392</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.392</u>

## Bestemmingsfondsen

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-20</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Bestemmingsfonds Patiënten-innovatie en ICT	7.000	0	0	7.000
Bestemmingsfonds Groenvoorziening nieuwbouw	6.500	0	0	6.500
Bestemmingsfonds Wetenschapsfondsen en opleiding	2.050	0	0	2.050
Totaal bestemmingsfondsen	<u>15.550</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>15.550</u>

## Algemene en overige reserves

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-20</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Algemene reserve en overige reserves	43.587	38.589	4	82.180
Totaal algemene en overige reserves	<u>43.587</u>	<u>38.589</u>	<u>4</u>	<u>82.180</u>

**Toelichting:**

De resultaatbestemming is toegelicht bij de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 11. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Voorziening jubileum	1.125	151	0	0	1.276
Voorziening langdurig ziek	411	100	324	0	187
Voorziening overige	100	1.815	0	100	1.815
Voorziening medirisk	779	399	351	0	827
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>2.415</b>	<b>2.465</b>	<b>675</b>	<b>100</b>	<b>4.105</b>

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

	31-dec-20	31-dec-19
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	0	535
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	4.105	1.880
<i>Hiervan langlopend (&gt; 5 jaar)</i>	<i>827</i>	<i>563</i>

## 12. Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)

*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Schulden aan banken	71.462	37.123
Overige langlopende schulden	0	0
<b>Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)</b>	<b>71.462</b>	<b>37.123</b>

	2020	2019
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	43.491	27.932
Bij: nieuwe leningen	70.251	24.799
Af: aflossingen	-39.969	-9.239
<b>Stand per 31 december</b>	<b>73.773</b>	<b>43.491</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-2.311	-6.368
<b>Boekwaarde langlopende schulden per 31 december</b>	<b>71.462</b>	<b>37.123</b>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	2.311	6.368
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	71.462	37.123
<i>Hiervan langlopend (&gt; 5 jaar)</i>	<i>55.015</i>	<i>26.201</i>

## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 13. Overige kortlopende schulden

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Crediteuren	14.047	10.087
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.311	6.368
Belastingen en sociale premies	9.536	7.444
Schulden ter zake pensioenen	1.721	1.587
Nog te betalen salarissen	595	1.579
Vakantiegeld	4.359	4.284
Vakantiedagen	1.355	1.283
Persoonlijk levensfase budget (PLB)	12.434	11.696
Overige overlopende passiva	23.890	12.813
Totaal overige kortlopende schulden	<u>70.247</u>	<u>57.141</u>

## 14. Financiële instrumenten

In deze paragraaf toegelichte financiële instrumenten wijken niet af van de geconsolideerde jaarrekening.

Voor de toelichting van de financiële instrumenten verwijzen wij u naar paragraaf 5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans sub 14 van de geconsolideerde jaarrekening.

## 15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en regelingen

In deze paragraaf toegelichte regelingen wijken niet af van de geconsolideerde jaarrekening. Voor de toelichting van de niet in de balans opgenomen regelingen verwijzen wij u naar paragraaf 5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans sub 15 van de geconsolideerde jaarrekening.

## 5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten oprichting en uitgifte van aandelen x € 1.000	Kosten van ontwikkeling x € 1.000	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom x € 1.000	Kosten van goodwill die van derden is verkregen x € 1.000	Vooruitbetalingen op immateriële activa x € 1.000	Totaal x € 1.000
<b>Stand per 1 januari 2020</b>						
- aanschafwaarde	0	0	11.229	0	0	11.229
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	-5.380	0	0	-5.380
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.849</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.849</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	0	1.261	0	1.261
- afschrijvingen	0	0	-1.698	0	0	-1.698
<i>Desinvesteringen</i>						
- aanschafwaarde	0	0	0	-1.261	0	-1.261
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.261</u>	<u>0</u>	<u>-1.261</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.698</u>	<u>2.522</u>	<u>0</u>	<u>824</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>						
- aanschafwaarde	0	0	11.229	0	0	11.229
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	-7.078	0	0	-7.078
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.151</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.151</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%	0%	10%-20%	0%	0%	

## 5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en terreinen x € 1.000	Machines en installaties x € 1.000	Andere vaste bedrijfsmidde- len, technische en administratieve uitrusting x € 1.000	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa x € 1.000	Totaal x € 1.000
<b>Stand per 1 januari 2020</b>					
- aanschafwaarde	151.995	34.770	141.002	43.391	371.158
- cumulatieve afschrijvingen	-123.195	-32.364	-111.690	0	-267.249
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>28.800</u>	<u>2.406</u>	<u>29.312</u>	<u>43.391</u>	<u>103.909</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	0	0	0	84.239	84.239
- gereed gekomen projecten	2.177	47	6.087	-8.311	0
- afschrijvingen	-4.246	-480	-8.081	0	-12.807
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
<i>Desinvesteringen</i>					
- aanschafwaarde	-117.162	-1.722	-1.025	-1.635	-121.544
- cumulatieve afschrijvingen	<u>93.830</u>	<u>1.059</u>	<u>343</u>	<u>0</u>	<u>95.232</u>
per saldo	-23.333	-663	-682	-1.635	-26.312
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-25.401</u>	<u>-1.096</u>	<u>-2.676</u>	<u>74.293</u>	<u>45.120</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>					
- aanschafwaarde	44.965	33.660	146.684	117.684	342.993
- cumulatieve afschrijvingen	-41.566	-32.350	-120.048	0	-193.964
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>3.399</u>	<u>1.310</u>	<u>26.636</u>	<u>117.684</u>	<u>149.029</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2%-10%	5%-10%	10%-20%	0%	

## 5.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen x € 1.000	Vorderingen op groeps- maatschappijen x € 1.000	Overige vorderingen x € 1.000	Totaal x € 1.000
<b>Boekwaarde per 1 januari 2020</b>				
Resultaat deelnemingen	1.136	527	188	1.851
Ontvangen dividende / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen	5.565	0	0	5.565
	0	-146	0	-146
	0	0	-188	-188
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>6.701</u>	<u>381</u>	<u>0</u>	<u>7.082</u>

## BIJLAGE

## 5.1.18 Enkelvoudig overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Ingangs-datum	Hoofdsom	Looptijd	Soort lening	Rente	Restschuld 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing in 2021	Gestelde zekerheden
		x € 1.000			%	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000			x € 1.000	
ING Bank 65.14.11.076	1-07-10	55.000	10	Geldlening	2,600%	3.208	0	3.208	0	0	0	lineair	0	borging WFZ
Groenfinanciering ABN 87.67.17.51	7-12-20	16.635	10	Geldlening	1,060%	0	16.635	0	16.635	14.972	10	lineair	0	hypothecair
Groenfinanciering ING 80.09.12.02	7-12-20	16.635	10	Geldlening	1,750%	0	16.635	0	16.635	14.972	10	lineair	0	hypothecair
BNG 40.105025.01	29-12-00	22.689	20	Geldlening	3,240%	1.418	0	1.134	284	0	0	lineair	284	borging WFZ
BNG 40.91228	3-07-00	10.083	20	Geldlening	5,955%	378	0	378	0	0	0	lineair	0	borging WFZ
ING & ABN AMRO trek 1 en trek 2	2-05-18	10.000	10	Geldlening	2,400%	9.500	0	0	9.500	6.500	8	lineair	0	hypothecair
ING & ABN AMRO trek 3 en trek 4	1-07-19	10.000	10	Geldlening	2,420%	10.000	0	0	10.000	7.000	9	lineair	0	hypothecair
ING & ABN AMRO trek 5 en 6	30-03-20	10.000	0	investerin	2,500%	0	10.000	10.000	0	0	0	rfin. Groen	0	hypothecair
ING & ABN AMRO trek 7	29-04-20	5.000	0	investerin	2,500%	0	5.000	5.000	0	0	0	rfin. Groen	0	hypothecair
ING & ABN AMRO trek 8	28-05-20	5.000	0	investerin	2,500%	0	5.000	5.000	0	0	0	rfin. Groen	0	hypothecair
ING & ABN AMRO trek 9	30-06-20	5.000	0	investerin	2,500%	0	5.000	5.000	0	0	0	rfin. Groen	0	hypothecair
ING & ABN AMRO trek 10	30-07-20	5.000	0	investerin	2,500%	0	5.000	5.000	0	0	0	rfin. Groen	0	hypothecair
ING & ABN AMRO trek 11	28-08-20	3.271	0	investerin	2,500%	0	3.271	3.271	0	0	0	rfin. Groen	0	hypothecair
BNG lening 40.113486	31-12-19	10.000	30	Geldlening	0,795%	10.000	0	0	10.000	8.889	29	rfin. Groen	0	borging Gemeente
Dialyse centrum Tergooi achterges	28-08-20	2.000	33	Geldlening	2,500%	0	2.000	0	2.000	1.860	33	annuïtair	0	object
DLL 52846040099334	1-09-15	625	5	Financial	3,290%	89	0	89	0	0	0	annuïtair	0	object
Philips Medical Capital	1-12-16	3.685	6	Financial	2,270%	2.043	0	717	1.326	0	2	annuïtair	734	object
ABN AMRO Lease	20-12-17	637	10	Financial	2,570%	500	0	69	431	118	7	annuïtair	70	object
ABN AMRO Lease	24-04-18	681	9	Financial	2,613%	541	0	83	458	51	7	annuïtair	85	object
ABN AMRO Lease	25-05-18	1.055	7	Financial	2,452%	820	0	146	675	0	5	annuïtair	149	object
ABN AMRO Lease	4-12-18	680	7	Financial	2,443%	583	0	93	490	0	5	annuïtair	95	object
ABN AMRO Lease	10-01-19	1.471	7	Financial	2,503%	1.277	0	199	1.077	0	6	annuïtair	205	object
ABN AMRO Lease	4-04-19	1.271	7	Financial	2,453%	1.145	0	172	973	49	6	annuïtair	176	object
ABN AMRO Lease	9-10-19	2.057	7	Financial	1,896%	1.988	0	278	1.710	234	6	annuïtair	284	object
ABN AMRO Lease	8-06-20	1.710	7	Financial	2,425%	-	1.710	131	1.578	370	7	annuïtair	230	object
<b>Totaal</b>						<b>43.491</b>	<b>70.251</b>	<b>39.969</b>	<b>73.773</b>	<b>55.015</b>			<b>2.311</b>	

## 5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet of nauwelijks afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

## BATEN

## 16. Opbrengsten zorgprestaties

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	257.086	253.207
Opbrengsten jeugdwet	150	483
Overige zorgprestaties	7.002	2.533
Totaal opbrengsten zorgprestaties	<u>264.238</u>	<u>256.223</u>

## 17. Subsidies

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	16.559	11.043
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	142	0
Totaal subsidies	<u>16.701</u>	<u>11.043</u>

## 18. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige dienstverlening	563	372
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)	44.847	10.174
Totaal overige opbrengsten	<u>45.410</u>	<u>10.546</u>

## LASTEN

## 19. Personeelskosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	106.944	98.530
Sociale lasten	15.988	15.984
Pensioenpremies	8.780	8.218
Andere personeelskosten	4.258	4.947
Subtotaal	<u>135.969</u>	<u>127.679</u>
Personeel niet in loondienst	9.489	8.861
Totaal personeelskosten	<u>145.458</u>	<u>136.540</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	1.907	1.894
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.907</u>	<u>1.894</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0



## 5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Afschrijvingen immateriële activa	1.698	1.698
Afschrijvingen materiële vaste activa	19.409	15.979
Totaal afschrijvingen	<u>21.107</u>	<u>17.677</u>

## 22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	40.355	40.435
Totaal honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	<u>40.355</u>	<u>40.435</u>

## 23. Overige bedrijfskosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.260	8.541
Algemene kosten	16.859	12.536
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	51.976	51.330
Onderhoud en energiekosten:		
- onderhoud	2.023	1.581
- energie transport en overig	2.009	1.883
Subtotaal	<u>4.032</u>	<u>3.464</u>
Huur en leasing	3.078	1.231
Dotaties en vrijval voorzieningen	716	1.180
Totaal overige bedrijfskosten	<u>84.922</u>	<u>78.282</u>

## 24. Financiële baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
<b>Baten</b>		
Rentebaten	13	18
Resultaat deelnemingen	5.490	62
Subtotaal financiële baten	<u>5.503</u>	<u>80</u>
<b>Lasten</b>		
Rentelasten	-1.494	-802
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.494</u>	<u>-802</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>4.008</u>	<u>-722</u>

## 25. Buitengewone baten en lasten

Er is in de jaarrekening van Stichting Tergooi Ziekenhuis geen sprake van buitengewone baten of lasten.

## 5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Tergooi heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 11 mei 2021.

De Raad van Toezicht van de Stichting Tergooi heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 17 mei 2021.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### 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 bezoeksregelingen. 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.

De wisselingen in bestuur zijn:

- Per 1 maart 2021 is mw. drs. M.A. de Vries RC benoemd tot lid van de Raad van Bestuur;
- Per 30 april 2021 is drs. D.W. Voetelink afgetreden als lid van de Raad van Bestuur.

## 5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

\_\_\_\_\_  
drs. J. M. Brink - Daamen, voorzitter

\_\_\_\_\_  
drs. M. A. de Vries RC, lid

Raad van Toezicht

\_\_\_\_\_  
mr. K.H.J. Rutten, voorzitter

\_\_\_\_\_  
prof. dr. ir. A.M. Stiggelbout

\_\_\_\_\_  
drs. P.N. van Wageningen

\_\_\_\_\_  
drs. L.M. Niessen

\_\_\_\_\_  
drs. F.J. Zijlstra MRE

\_\_\_\_\_  
prof. dr. D.L. van der Peet

\_\_\_\_\_  
drs. R.F. Alma MBA

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

### 5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de bestemming van het resultaat.

### 5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Tergooi Ziekenhuis heeft geen nevenvestigingen.

### 5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

VERKLARING BETREFFENDE DE JAARREKENING