

Jaarverslaggeving 2021

Stichting Tergooi Ziekenhuis

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Geconsolideerde jaarrekening	
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	14
5.1.6	Geconsolideerd mutatieoverzicht immateriële vaste activa	21
5.1.7	Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
5.1.8	Geconsolideerd mutatieoverzicht financiële vaste activa	22
5.1.9	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden ultimo 2021	23
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	24
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	29
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	30
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans	31
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	37
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	38
5.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	38
5.1.18	Enkelvoudig overzicht langlopende schulden ultimo 2021	39
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	40
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	42
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	43
5.2.2	Nevenvestigingen	43
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	44
5.3	Bijlagen	
5.3.1	Zorgbonus	45
5.3.2	Compensatie gederfde inkomsten parkeren en restaurant	46

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	31-dec-21 x € 1.000	31-dec-20 x € 1.000
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	2.628	4.151
Materiële vaste activa	2	233.291	150.745
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		235.920	154.896
Vlottende activa			
Voorraden	4	4.544	4.638
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	6.518	3.700
Debiteuren en overige vorderingen	7	59.178	53.873
Liquide middelen	9	20.283	38.736
Totaal vlottende activa		90.523	100.947
Totaal activa		326.443	255.843
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	3.224	3.224
Bestemmingsfondsen		15.550	15.550
Algemene en overige reserves		101.316	92.574
Totaal groepsvermogen		120.090	111.348
Voorzieningen	11	5.525	4.238
Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	12	139.804	69.461
Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	61.023	70.796
Totaal passiva		326.443	255.843

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> x € 1.000	<u>2020</u> x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties	16	274.425	269.688
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	14.857	16.792
Overige bedrijfsopbrengsten	18	20.142	50.348
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>309.423</u>	<u>336.828</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	19	152.467	149.768
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	10.105	21.365
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	41.440	40.597
Overige bedrijfskosten	23	90.773	90.330
Som der bedrijfslasten		<u>294.784</u>	<u>302.060</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		14.639	34.768
Financiële baten en lasten	24	-5.907	3.784
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>8.732</u>	<u>38.552</u>
Vennootschapsbelasting	25	-10	29
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u>8.742</u>	<u>38.522</u>
Belang derden		0	0
GROEPSRESULTAAT BOEKJAAR		<u>8.742</u>	<u>38.522</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> x € 1.000	<u>2020</u> x € 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene en overige reserves		8.742	38.522
Bestemmingsresreve Polikliniekplan		0	0
Bestemmingsfonds Wetenschapsfonds en opleiding		0	0
		<u>8.742</u>	<u>38.522</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			14.639		34.768
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20	10.105		21.366	
- leaseverplichting		-3.073		-1.710	
- mutaties voorzieningen	11	<u>1.287</u>		<u>1.823</u>	
			8.319		21.479
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	95		-370	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's /		-2.818		2.007	
- vorderingen	7	-5.305		-13.170	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>-10.018</u>		<u>16.084</u>	
			-18.047		4.552
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>4.912</u>		<u>60.799</u>
Ontvangen interest	24	16		13	
Betaalde interest	24	-6.092		-1.822	
Vennootschapsbelasting	25	<u>10</u>		<u>-29</u>	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-1.154		58.960
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-88.405		-82.888	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	273		19.710	
Investeringen deelnemingen		0		5.281	
Desinvesteringen samenwerkingsverbanden		<u>0</u>		<u>188</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-88.132		-57.709
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	73.073		68.251	
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-2.239</u>		<u>-39.642</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			70.834		28.610
Mutatie geldmiddelen			<u>-18.453</u>		<u>29.861</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			38.736		8.875
Mutatie geldmiddelen			<u>-18.453</u>		<u>29.861</u>
Stand geldmiddelen per 31 december			20.283		38.736

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 en dermatologische 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, alsmede de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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 2021 is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. De Raad van Bestuur heeft de continuïteitsveronderstelling onderbouwd aan de hand van de huidige financiële positie eind 2021, de begroting 2022, de meerjarenbegroting (in resultaat, liquiditeit en solvabiliteit) en de analyse of voldaan wordt aan de bankconvenanten. Op grond hiervan zijn er geen omstandigheden of gebeurtenissen geconstateerd die wijzen op aanzienlijke twijfel ten aanzien van het vermogen van de stichting om de continuïteit te waarborgen. Zowel de liquiditeit als de solvabiliteit geven minimaal een jaar na het vaststellen en goedkeuren van de jaarrekening 2021 voldoende grondslag voor de continuïteit.

Covid-19 heeft in 2021 wederom grote impact gehad op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Desondanks heeft Tergooi over 2021 een positief resultaat weten te bewerkstelligen. Voor de komende periode verwacht Tergooi nog steeds impact te ondervinden van Covid-19. We weten met elkaar niet hoe groot de impact zal zijn. Deze uitdaging wordt versterkt omdat de budgettaire kaders voor Medisch Specialistische Zorg pre- COVID-19 scherp zijn vastgesteld op basis van een ambitieuze transformatie-agenda. Daarbij staan de resultaten onder druk in een omgeving met hoge looneisen, sterke stijging van de inflatie door de prijsontwikkeling van energie en voeding en stijging van pensioenkosten voor de ziekenhuissector. Daarnaast is Tergooi nog volop in het proces voor het realiseren van de nieuwbouw. De nieuwbouw verloopt voorspoedig volgens planning en verwachten wij de nieuwbouw af te ronden binnen begroting. Daarnaast hebben wij nog mogelijkheden om bij te sturen in de liquiditeiten indien er zich onverwachte tegenvallers voordoen.

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

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

Daarnaast gelden ook voor 2022 overige faciliteiten, zoals ministeriële regelingen voor de vergoeding van IC opschaling en inzet.

Stelselwijziging

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.

Specifieke schattingen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus COVID-19 en de Subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-19. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoorden en beschikken zijn op dit moment nog niet voor alle regelingen helder uitgewerkt. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening. Ziekenhuizen maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2021 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekeningspercentage. Dit als zijnde de beste door Tergooi meest passend geachte inschatting van de omzet in de jaarrekening 2021.

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, Dialysecentrum Tergooi BV te Hilversum, Eerstelijns Diagnostisch Centrum Tergooi BV (Diagnosestudio) te Hilversum en Stichting ZBC Tergooi te Hilversum. De aandelen van bovengenoemde 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. Stichting Tergooi vormt met het Dialysecentrum Tergooi BV een fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

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.

Financiële leasing

Stichting Tergooi leest een 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 2021 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.

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.

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 vervolgwaaarding 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 waardeverminderv verliezen.

Overige financiële verplichtingen

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

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 de contante waarde van de verplichtingen.

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 de contante waarde van de verplichtingen.

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 1% (ultimo 2020: 2%).

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).

MSZ regeling 2021 en Continuïteitsbijdrage (CB) regeling 2020

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de MSZ regeling 2021 en de uitloop schade van de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) van 2020 en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus COVID-19 en de Subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-19. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Ziekenhuizen en umc's maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2021 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekeningspercentage zoals voorgeschreven in de MSZ-regeling 2021.

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.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. 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 januari 2022 bedroeg 103,7%. 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 vrijevestigde 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 vrijevestigde 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-aftrekbare 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 2012-2021

Vanaf medio maart is heel Nederland in de ban van COVID-19. Het coronavirus heeft een grote impact gehad op de ziekenhuiscare in 2021 en in 2022 zullen er onzekerheden blijven bestaan.

In Tergooi zijn alle belangrijke parameters grotendeels weer gelijk aan de pre-Covid-19 situatie. De (electieve) zorg is een hoger niveau geleverd dan in 2020, echter nog wel in beperkte mate lager dan in het laatste pre-Covid-19 jaar 2019. Mede door restricties en het verloop van de huidige pandemie is de totale productiegebonden omzet licht lager dan begroot. Op basis van de schadelastinzichten wordt er rekening gehouden met een terugval in 2021 van zo'n 5,4%. De landelijke compensatieregelingen zullen echter een aanzienlijk deel van de niet geleverde zorg compenseren (92% van de onderproductie wordt vergoed).

De (landelijke) aandachtspunten voor Tergooi hebben betrekking op:

1. Schadelastjaar-/ boekjaarverdeling van de MSZ-regeling 2021 en de uitloopschade van de CB-regeling(en) 2020
2. Nuanceringen, belafspraken en zelfonderzoek (oude) jaren
3. Rechtmatigheidscontroles

1: CB-regeling(en) en de verdeling naar boekjaar 2021

De impact van COVID-19 is ook in 2021 dermate groot dat de branche-organisaties ZN, NVZ en NFU een landelijke regeling hebben opgesteld om ziekenhuizen te compenseren voor enerzijds de omzetzakelijkheid en anderzijds de meerkosten. Dit is de MSZ-regeling 2021, welke is vastgelegd in het hoofdlijnenakkoord tussen de NFU, NVZ en ZN inzake de opvolging van de impact van COVID-19. De PAAZ valt in 2021 onder de MSZ-regeling 2021, maar wordt wel separaat afgerekend.

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

- Aanvullende COVID-zorg: IC- en verpleegdagen;
- Verdringing van reguliere zorg;
- Generieke meerkosten door extra 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 2018 en eerdere jaren finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. Deze uitkomsten zijn geheel verwerkt in de jaarrekening 2021. Tevens is de financiële impact met betrekking tot de nuanceringen, belafspraken en het zelfonderzoek voor de jaren 2019 tot en met 2021 herijkt en meegenomen in de jaarrekening 2021. Stichting Tergooi heeft de over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2020 en eerdere jaren finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars.

3. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2021

Door vertegenwoordigers van ziekenhuizen, UMC's en zorgverzekeraars is de Handreiking Rechtmatigheidscontroles 2021 opgesteld. Tergooi is bezig met het onderzoek inzake 2021. De uitkomsten vanuit de rechtmatigheidscontrole worden halverwege 2022 gereviewed door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen de uitkomsten van dit onderzoek op de schadelast 2021, naar verhouding van aandeel worden verspreid over alle verzekeraars. Naar verwachting volgt in de zomer 2022 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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	2.628	4.151
Totaal immateriële vaste activa	<u>2.628</u>	<u>4.151</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	4.151	5.849
Bij: investeringen	0	1.261
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	-1.523	-1.698
Af: desinvesteringen	0	-1.261
Boekwaarde per 31 december	<u>2.628</u>	<u>4.151</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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	5.911	4.215
Machines en installaties	2.407	1.535
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	26.002	27.311
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	198.971	117.684
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>233.291</u>	<u>150.745</u>
<i>Het verloop van de materiële activa is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	150.745	105.525
Bij: investeringen	91.128	84.598
Af: afschrijvingen	-8.309	-13.065
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: desinvesteringen	-273	-26.312
Boekwaarde per 31 december	<u>233.291</u>	<u>150.745</u>

Toelichting:

In 2021 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 € 132,8 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 € 15,9 miljoen financial lease, wat geen juridisch eigendom van Stichting Tergooi is. De afschrijvingen zijn lager in 2021 dan in 2020 door de verkoop van locatie Blaricum en Hilversum in 2020. De desinvesteringen betreft voornamelijk de overdracht van de Pathologie.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Deelnemingen	0	0
Overige vorderingen	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	0	129
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	59
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	-188
Boekwaarde per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></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

	31-dec-21	31-dec-20
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Medische middelen	4.544	4.638
Totaal voorraden	<u>4.544</u>	<u>4.638</u>

Toelichting:

Een voorziening voor incurantheid is op basis van de resultaten van inventarisaties ultimo 2021 niet noodzakelijk gebleken.

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

	31-dec-21	31-dec-20
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	27.524	24.113
Onderhanden werk PAAZ-afdeling	0	1.239
Af: ontvangen voorschotten	-21.006	-21.652
Totaal onderhanden werk	<u>6.518</u>	<u>3.700</u>

Toelichting:

De onderhanden projecten over 2021 worden bepaald op basis van de verwachte afgeleide opbrengstwaarde van de eind 2021 openstaande zorgproducten. De waardering heeft plaatsgevonden tegen 100% van de afgeleide opbrengstwaarde. De voorschotten (€ 21,0 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*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	18.794	23.434
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	30.291	20.784
Overige vorderingen:		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Vooruitbetaalde bedragen	804	1.208
Nog te ontvangen bedragen	9.289	8.446
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>59.178</u>	<u>53.873</u>

Toelichting:

De stijging van de vorderingen op debiteuren in combinatie met de nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten wordt met name veroorzaakt door de nog te ontvangen bijdrage vanuit de MSZ-regeling 2021. Tevens wordt de stijging in nog te factureren omzet DBC's/DBC-zorgproducten veroorzaakt door een timingsverschil in de facturatie. De voorziening, die in aftrek op de debiteuren is gebracht, bedraagt € 0,1 miljoen (2020 € 0,5 miljoen). Alle overige vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

9. *Liquide middelen*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bankrekeningen	20.276	38.722
Kassen	7	14
Totaal liquide middelen	<u>20.283</u>	<u>38.736</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de groep. Voor verdere details zie het kasstroomoverzicht op pagina 6.

PASSIVA

10. Groepsvermogen

	31-dec-21	31-dec-20
	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>		
Kapitaal	3.224	3.224
Bestemmingsfondsen	15.550	15.550
Algemene en overige reserves	101.316	92.574
Totaal groepsvermogen	<u>120.090</u>	<u>111.348</u>

Kapitaal

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	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>

Bestemmingsfondsen

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	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 Wetenschapsfonds 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-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	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	91.457	8.724	0	100.181
Reserve aandeel derden	1.117	19	0	1.136
Totaal algemene en overige reserves	<u>92.574</u>	<u>8.742</u>	<u>0</u>	<u>101.316</u>

Toelichting:

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 Wetenschapsfonds 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-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	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	1.363	28	0	58	1.333
Voorziening langdurig ziek	233	243	0	0	476
Voorziening overige	1.815	0	0	0	1.815
Voorziening Medirisk	827	1.892	817	0	1.902
Totaal voorzieningen	<u>4.238</u>	<u>2.162</u>	<u>817</u>	<u>58</u>	<u>5.525</u>

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

	31-dec-21	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	0	1.021
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	5.525	1.880
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.902	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 1% toegepast. Voor de overige voorzieningen is de tijdswaarde niet materieel. De mutatie ten aanzien van de tijdswaarde van geld is meegenomen in de kolom 'dotatie' van het verloopoverzicht.

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 ziekteduur rekening houdende met de transitievergoeding.

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 Medirisk is gebaseerd op de prognose van Medirisk.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

	31-dec-21	31-dec-20
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Schulden aan banken	139.804	69.461
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	<u>139.804</u>	<u>69.461</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	71.773	43.494
Bij: nieuwe leningen	73.073	68.251
Af: aflossingen	-2.588	-39.971
Boekwaarde per 31 december	<u>142.258</u>	<u>71.773</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-2.455	-2.312
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>139.804</u>	<u>69.461</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	2.455	2.312
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	139.804	69.461
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	101.336	53.155

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 2021 is € 70 miljoen van het langlopend bouwkrediet getrokken en geconsolideerd. Hiernaast is een leasefaciliteit beschikbaar 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: > 1,4)
- Solvabiliteit (norm 2021: > 25%)
- EBITDA (norm 2021: > € 24,3 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: 2.9), de solvabiliteitsnorm (realisatie: 36,1%) en de EBITDA norm (realisatie: € 24,4 miljoen) is per 31 december 2021 voldaan.

De reële waarde van de langlopende leningen is € 142,3 miljoen. De obligo van het Waarborgfonds Zorg heeft in eind 2021 een waarde van € 10 miljoen.

13. Overige kortlopende schulden

	31-dec-21	31-dec-20
	x € 1.000	x € 1.000
Crediteuren	15.051	16.040
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.455	2.312
Belastingen en sociale premies	6.740	9.676
Schulden terzake pensioenen	251	285
Nog te betalen salarissen	638	592
Vakantiegeld	4.446	4.359
Vakantiedagen	1.713	1.355
Persoonlijk levensfase budget (PLB)	13.940	12.813
Overige overlopende passiva	15.789	23.366
Totaal overige kortlopende schulden	<u>61.023</u>	<u>70.796</u>

Toelichting:

De daling op Belastingen en sociale premies wordt met name veroorzaakt doordat de zorgbonus over 2021 lager was dan in 2020. De gehele uitkering valt onder de eindheffing voor de WKR (80%). De overige overlopende passiva betreft met name het terugbetalen van teveel compensatie bijdrage (CB-compensatie) rekening houdend met de uitgekeerde voorschotten, omdat de uitloopschade in 2021 nu is toegevoegd resteert een lager terug te betalen bedrag. Impact hiervan is €8,4 miljoen lager terug te betalen. Daarnaast wordt de daling met name veroorzaakt door afrekeningen oude schadelastjaren. Hier staat een stijging van de vakantiedagen en PLB-reservering tegenover door de CAO stijging per 01-01-2022.

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	1-2-2024
Medical Information Professional Systems	GLIMS	127	2-3-2025
Greenspread Solar	Zonnepanelen	8	21-6-2026
ABN AMRO	Huur containers	47	14-6-2022
Diverse panden	Huur panden	7	1-4-2022
Diverse panden	Huur panden	42	00:00:00
Superstone B.V.	Huur pand	310	1-10-2027
DHG Projectgenootschap Blaricum	Huur Blaricum	2.000	1-4-2023
Van Wanrooij Projectontwikkeling	Huur Hilversum	1.500	1-10-2025
Avit Systems B.V.	ICT Netwerk nieuwbouw	92	31-12-2028
DLL	ICT Servers	123	31-12-2026
DLL	Webex telefoontoestellen	66	25-3-2025

Verplichtingen korter dan 1 jaar € 4,4 miljoen, tussen de 1-5 jaar €11,8 miljoen en langer dan 5 jaar € 3,3 miljoen.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader 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
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	0	11.229	0	0	11.229
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	-7.078	0	0	-7.078
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.151</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.151</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	-1.523	0	0	-1.523
<i>Desinvesteringen</i>						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- 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	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.523</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.523</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	11.229	0	0	11.229
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	-8.601	0	0	-8.601
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.628</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.628</u>
Afschrijvingspercentage	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
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	46.011	33.101	146.623	117.684	0	343.419
- cumulatieve afschrijvingen	-41.796	-31.566	-119.313	0	0	-192.674
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>4.215</u>	<u>1.535</u>	<u>27.311</u>	<u>117.684</u>	<u>0</u>	<u>150.745</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	239	102	97.185	0	97.527
- gereed gekomen projecten	2.434	1.012	6.054	-15.898	0	-6.398
- afschrijvingen	-685	-379	-7.245	0	0	-8.309
<i>Desinvesteringen</i>						
- aanschafwaarde	-36.862	0	-79.992	0	0	-116.853
- cumulatieve afschrijvingen	<u>36.809</u>	<u>0</u>	<u>79.772</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>116.580</u>
per saldo	-53	0	-220	0	0	-273
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>1.802</u>	<u>872</u>	<u>-869</u>	<u>81.287</u>	<u>0</u>	<u>83.092</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	11.583	34.352	72.788	198.971	0	317.694
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	-5.672	-31.945	-46.786	0	0	-84.403
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>5.911</u>	<u>2.407</u>	<u>26.002</u>	<u>198.971</u>	<u>0</u>	<u>233.291</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
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

BULAGE

5.1.9 Geconsolideerd overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Ingangsdatum	Hoofdsom	Loop tijd	Soort lening	Rente	Restschuld 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossings wijze	Aflossing in 2022	Gestelde zekerheden
Financiering EIB trek 1	15-3-2021	15.000	00:00:00	investering	1.1450%	0	15.000	0	15.000	13.125	25	lineair	-	hypothecair
Financiering EIB trek 2	19-5-2021	15.000	00:00:00	investering	1.2640%	0	15.000	0	15.000	13.295	25	lineair	-	hypothecair
Financiering EIB trek 3	15-9-2021	15.000	00:00:00	investering	1.0270%	0	15.000	0	15.000	13.466	25	lineair	-	hypothecair
BNG kasgeldlening V200099	21-01-21	10.000	2	investering	euribor +	0	10.000	0	10.000	-	2	geen	-	borging WZ
Groenfinanciering ABN 87.67.17.655	7-12-20	16.635	10	Geldlening	1.060%	16.635	0	0	16.635	14.140	9	lineair	-	hypothecair
Groenfinanciering ING 80.09.12.020	7-12-20	16.635	10	Geldlening	1.750%	16.635	0	0	16.635	14.140	9	lineair	-	hypothecair
ING & ABN AMRO trek 1 en trek 2	29-12-00	22.689	20	Geldlening	3.240%	284	-	284	0	-	0	lineair	-	borging WZ
ING & ABN AMRO trek 3 en trek 4	2-05-18	10.000	10	Geldlening	2.400%	9.500	-	-	10.000	5.500	7	lineair	-	hypothecair
ING & ABN AMRO trek 12-14	1-07-19	10.000	10	Geldlening	2.420%	10.000	-	-	10.000	6.000	8	lineair	-	hypothecair
BNG lening 40.113486	1-12-21	15.000	8	investering	1.45/1.49%	0	15.000	-	15.000	12.750	8	lineair	-	hypothecair
Financial lease Vmware-Ela	31-12-19	10.000	30	Geldlening	0.795%	10.000	-	-	10.000	8.519	28	lineair	-	borging Gemeente
Philips Medical Capital	21-01-20	1.301	5	Financial lease		0	571	143	428	-	4	lineair	143	object
ABN AMRO Lease	1-12-16	3.685	6	Financial	2.270%	1.326	-	734	582	-	1	annuitair	586	object
ABN AMRO Lease	20-12-17	637	10	Financial	2.570%	431	-	70	361	-	6	annuitair	71	object
ABN AMRO Lease	24-04-18	681	9	Financial	2.613%	458	-	85	373	-	6	annuitair	87	object
ABN AMRO Lease	25-05-18	1.055	7	Financial	2.452%	675	-	149	526	-	4	annuitair	153	object
ABN AMRO Lease	4-12-18	680	7	Financial	2.443%	490	-	95	395	-	4	annuitair	97	object
ABN AMRO Lease	10-01-19	1.471	7	Financial	2.503%	1.077	-	205	873	-	5	annuitair	210	object
ABN AMRO Lease	4-04-19	1.271	7	Financial	2.453%	973	-	176	797	-	5	annuitair	180	object
ABN AMRO Lease	9-10-19	2.057	7	Financial	1.896%	1.710	-	284	1.426	-	5	annuitair	289	object
ABN AMRO Lease	8-06-20	1.710	7	Financial	2.425%	1.578	-	230	1.349	110	6	annuitair	236	object
ABN AMRO Lease	29-06-21	1.230	6	Financial	1.590%	0	1.230	116	1.114	89	6	annuitair	189	object
ABN AMRO Lease	7-12-21	1.271	6	Financial	1.623%	0	1.271	19	1.253	202	6	annuitair	203	object
Totaal						71.773	73.073	2.588	142.258	101.336			2.455	

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	264.895	262.525
Opbrengsten Jeugdwet	227	150
Overige zorgprestaties	9.303	7.013
Totaal opbrengsten zorgprestaties	<u>274.425</u>	<u>269.688</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. De toename van de diagnostiek i.v.m Covid-19. is opgenomen onder de overige zorgprestaties.

17. Subsidies

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	14.141	16.650
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	716	142
Totaal subsidies	<u>14.857</u>	<u>16.792</u>

Toelichting:

De daling in de Rijkssubsidie wordt met name veroorzaakt door de daling in de zorgbonus van € 4,5 miljoen in 2020 naar € 1,7 miljoen in 2021. 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 €385 netto.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Overige dienstverlening	181	563
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)	19.961	49.785
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>20.142</u>	<u>50.348</u>

Toelichting:

In 2020 is zowel locatie Hilversum als locatie Blaricum verkocht. Beide worden gehuurd totdat de nieuwbouw in gebruik genomen wordt in 2023. De netto boekwinst van verkopen (€ 34 miljoen) werden in 2020 verantwoord onder de overige opbrengsten. In 2021 is het X-gebouw verkocht met een netto boekwinst van € 4 miljoen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	109.328	109.744
Sociale lasten	16.193	16.583
Pensioenpremies	9.613	8.876
Andere personeelskosten	5.434	4.655
Subtotaal	<u>140.568</u>	<u>139.859</u>
Personeel niet in loondienst	11.898	9.909
Totaal personeelskosten	<u><u>152.467</u></u>	<u><u>149.768</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden excl. PNIL (in FTE's):		
Waarvan: Medische diensten	1.576	1.614
Niet medische diensten	356	343
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>1.932</u></u>	<u><u>1.957</u></u>

Toelichting:

De totale personeelskosten laten een stijging zien van € 2,7 miljoen t.o.v. 2020. De toename wordt met name veroorzaakt door een stijging in de pensioenpremies. De Lonen en salarissen zijn licht gedaald. Tegenover de dalende FTE aantallen en de zorgbonus die gedaald is van € 4,5 miljoen in 2020 naar € 1,7 miljoen in 2021 staat een verhoging van met name de CAO stijging in 2021 in de lonen en salarissen. De PNIL kosten zijn fors gestegen ten opzichte van 2020 als gevolg van opvang ziekteverzuim. Het aantal FTE is met name gedaald doordat de Pathologie extern afgenomen wordt vanaf 1 januari 2021. Het aantal werknemers dat werkzaam is buiten Nederland is nihil (2019: nihil).

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Afschrijving immateriële vaste activa	1.523	1.698
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.582	19.667
Totaal afschrijvingen	<u><u>10.105</u></u>	<u><u>21.365</u></u>

Toelichting:

De afschrijvingen zijn gedaald doordat in 2020 locatie Hilversum en locatie Blaricum zijn verkocht. De nieuwbouw is nog onderhanden, hier wordt nog niet over afgeschreven.

22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	41.440	40.597
Totaal honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	<u><u>41.440</u></u>	<u><u>40.597</u></u>

Toelichting:

Het honorarium vrijgevestigde medisch specialisten is overeenkomstig met de contractuele afspraken.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.713	8.364
Algemene kosten	12.196	16.952
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	58.507	54.907
Onderhoud en energiekosten:		
- onderhoud	2.064	2.133
- energie transport en overig	1.933	1.993
Subtotaal	<u>3.997</u>	<u>4.126</u>
Huur en leasing	4.570	3.302
Dotaties en vrijval voorzieningen	2.788	2.679
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>90.773</u></u>	<u><u>90.330</u></u>

Toelichting:

De totale overige bedrijfskosten zijn in lijn met 2020. De algemene kosten zijn lager doordat een gedeelte nu aan patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn toegewezen. Daarnaast zijn de patiënt- en bewonersgebonden kosten ook hoger doordat de Pathologie extern afgenomen wordt vanaf 1 januari 2021.

24. Financiële baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Baten		
Rentebaten	16	13
Resultaat deelnemingen	0	5.263
Subtotaal financiële baten	<u>16</u>	<u>5.276</u>
Lasten		
Rentelasten	-5.923	-1.493
Subtotaal financiële lasten	<u>-5.923</u>	<u>-1.493</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-5.907</u></u>	<u><u>3.784</u></u>

Toelichting:

Het resultaat deelneming in 2020 had betrekking op de overname van de Stichting Dialysecentrum 't Gooi op 25 mei 2020. De rentelasten zijn toegenomen door trekking van de langlopende leningen in het kader van de bouw van het nieuwe ziekenhuis en de bereidstellings- beschikbaarheidsprovisies die leningen ten aanzien van de nieuwbouw die zijn verwerkt in de financiële baten en lasten in 2021. Daarnaast is de tot en met 31 december 2020 geactiveerde bereidstellings- beschikbaarheidsprovisiesad € 4,2 miljoen ten laste van het resultaat 2021 gebracht. Dit om de verwerkingswijze van de rente gerelateerd aan de nieuwbouw te harmoniseren (bouwrente wordt niet geactiveerd).

25. Belastingen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vennootschapsbelasting	<u>-10</u>	<u>29</u>

27. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De honoraria van de accountant zijn als volgt:</i>		
1 Controle van de jaarrekening	262	293
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	73	66
3 Fiscale advisering	138	203
4 Niet-controlediensten	0	8
Totaal honoraria accountant	<u><u>473</u></u>	<u><u>571</u></u>

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 2021, op basis van een totaalscore van 13 punten, ingedeeld in klasse V. Het bij deze klasse behorende bezoldigingsmaximum voor 2021 bedraagt €209.000,-.

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

Gegevens 2021							
Bedragen x C 1		J.M. Brink-Daamen		D.W. Voetelink		M.A. de Vries	
Functiegegevens*		Voorzitter raad van bestuur		Lid raad van bestuur		Lid raad van bestuur	
Aanvang ⁵ en einde functievervulling in 2021		01/01 – 31/12		01/01 – 30/04		01/03 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁶		1,0		1,0		1,0	
Dienstbetrekking? ⁷		ja		ja		ja	
Bezoldiging*							
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		196.194		68.712		164.538	
Beloningen betaalbaar op termijn		12.806		0		10.678	
Subtotaal		209.000		68.712		175.216	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		209.000		68.712		175.216	
-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹		n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.	
Bezoldiging		209.000		68.712		175.216	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²		n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³		n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.	
Gegevens 2020							
Bedragen x C 1		J.M. Brink-Daamen		D.W. Voetelink			
Functiegegevens*		Voorzitter raad van bestuur		Lid raad van bestuur			
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01 – 31/12		01/05 – 31/12			
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁶		1,0		1,0			
Dienstbetrekking? ⁷		ja		ja			
Bezoldiging*							
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		185.584		134.549			
Beloningen betaalbaar op termijn		11.814		0			
Subtotaal		197.399		134.549			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		201.000		134.918			
Bezoldiging		197.399		134.549			

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 2021).

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

Bedragen x C 1		
Functiegegevens ³	Lid raad van bestuur	
Kalenderjaar ⁴	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/11 - 31/12	20/01 – 30/04
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵	2	4
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar ⁶	64	459
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁷	€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁸	55.400	107.200
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ⁹	101.323	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? ¹⁰	ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	12.736	73.350
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ¹¹	86.086	
-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹²	N.v.t.	
Bezoldiging	86.086	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹³	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹⁴	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	
Funcctiegegevens ²	Voorzitter		Lid		Lid		Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01	31/12	01/01	31/12	01/01	20/05	01/01	31/12	01/01	31/12	01/01	31/12
Bezoldiging												
Bezoldiging ³	24.000		16.000		6.137		16.080		16.000		16.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	31.350		20.900		8.016		20.900		20.900		20.900	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.	
Bezoldiging	24.000		16.000		6.137		16.080		16.000		16.000	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	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 ⁷	n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.	
Gegevens 2020⁸												
Funcctiegegevens ²	Voorzitter		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
Bezoldiging												
Bezoldiging ³	20.000		13.500		13.500		13.500		13.500		13.500	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	30.150		20.100		20.100		20.100		20.100		20.100	

Gegevens 2021				
bedragen x € 1	L.M. Niessen		G. van Essen	
Funcctiegegevens ²	Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01	31/12	01/06	31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging ³	16.000		9.380	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	20.900		12.254	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	n.v.t.		n.v.t.	
Bezoldiging	16.000		9.380	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	n.v.t.		n.v.t.	
Gegevens 2020⁸				
bedragen x € 1	L.M. Niessen			
Funcctiegegevens ²	Lid			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	26/10	31/12		
Bezoldiging				
Bezoldiging ³	2.471			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	3.680			

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u> x € 1.000	<u>31-dec-20</u> x € 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	2.628	4.151
Materiële vaste activa	2	231.509	149.029
Financiële vaste activa	3	<u>7.672</u>	<u>7.082</u>
Totaal vaste activa		241.809	160.263
Vlottende activa			
Voorraden	4	4.313	4.389
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	6.518	3.700
Debiteuren en overige vorderingen	7	58.343	53.193
Liquide middelen	9	<u>14.634</u>	<u>34.617</u>
Totaal vlottende activa		83.808	95.899
Totaal activa		<u><u>325.616</u></u>	<u><u>256.162</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	3.224	3.224
Bestemmingsfondsen		15.550	15.550
Algemene en overige reserves		<u>100.213</u>	<u>91.572</u>
Totaal eigen vermogen		118.987	110.346
Voorzieningen	11	5.314	4.105
Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	12	141.803	71.462
Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	59.511	70.249
Totaal passiva		<u><u>325.616</u></u>	<u><u>256.162</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 x € 1.000	2020 x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties	16	267.489	264.238
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	14.823	16.701
Overige bedrijfsopbrengsten	18	17.613	45.410
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>299.925</u>	<u>326.349</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	19	148.066	145.458
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	9.830	21.107
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	41.171	40.355
Overige bedrijfskosten	23	86.957	84.922
Som der bedrijfslasten		<u>286.024</u>	<u>291.842</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		13.901	34.507
Financiële baten en lasten	24	-5.260	4.008
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>8.641</u>	<u>38.515</u>
Buitengewone baten	25	0	0
Buitengewone lasten	25	0	0
Buitengewoon resultaat		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>8.641</u></u>	<u><u>38.515</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> x € 1.000	<u>2020</u> x € 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene en overige reserves		8.641	38.515
		<u><u>8.641</u></u>	<u><u>38.515</u></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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	2.628	4.151
Totaal immateriële vaste activa	<u>2.628</u>	<u>4.151</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	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	4.151	5.849
Bij: investeringen	0	1.261
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	-1.523	-1.698
Af: desinvesteringen	0	-1.261
Boekwaarde per 31 december	<u>2.628</u>	<u>4.151</u>

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	5.206	3.399
Machines en installaties	1.992	1.310
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	25.340	26.636
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	198.971	117.684
Totaal materiële vaste activa	<u>231.509</u>	<u>149.029</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	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	149.029	103.909
Bij: investeringen	90.787	84.239
Af: afschrijvingen	-8.035	-12.807
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	-273	-26.312
Boekwaarde per 31 december	<u>231.509</u>	<u>149.029</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	7.341	6.701
Vorderingen op groepsmaatschappijen	330	381
Overige vorderingen	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>7.672</u>	<u>7.082</u>
	<u>2021</u>	<u>2.020</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	7.082	1.851
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	670	5.565
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-51	-146
(Terugname) waardeverminderingen	-29	-188
Boekwaarde per 31 december	<u>7.672</u>	<u>7.082</u>

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat 2021
			ultimo 2021	
			x € 1.000	x € 1.000
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:				
Esthetisch Medisch Centrum Tergooi BV,	18	100%	0	-29
Polikliniekapotheek Tergooiziekenhuizen	18	100%	170	172
Eerstelijns Diagnostisch Centrum Tergooi BV	2.000	51%	1.234	19
Dialysecentrum Tergooi BV	0	100%	5.956	478

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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Medische middelen	4.313	4.389
Totaal voorraden	<u>4.313</u>	<u>4.389</u>

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	27.524	24.113
Onderhanden werk PAAZ-afdeling	0	1.239
Af: ontvangen voorschotten	-21.006	-21.652
Totaal onderhanden werk	<u>6.518</u>	<u>3.700</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	18.053	22.054
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	30.291	20.784
Vooruitbetaalde bedragen	804	1.208
Nog te ontvangen bedragen	9.195	9.147
Overige overlopende activa	0	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>58.343</u>	<u>53.193</u>

8. *Effecten*

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

9. *Liquide middelen*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bankrekeningen	14.634	34.608
Kassen	0	9
Totaal liquide middelen	<u>14.634</u>	<u>34.617</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</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
Algemene en overige reserves	<u>100.213</u>	<u>91.572</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>118.987</u></u>	<u><u>110.346</u></u>

Kapitaal

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-21</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-21</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><u>3.224</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.224</u></u>

Bestemmingsfondsen

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-21</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-21</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 Wetenschapsfonds en opleiding	2.050	0	0	2.050
Totaal bestemmingsfondsen	<u><u>15.550</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>15.550</u></u>

Algemene en overige reserves

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-21</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-21</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	91.572	8.641	0	100.213
Totaal algemene en overige reserves	<u><u>91.572</u></u>	<u><u>8.641</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>100.213</u></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-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
<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
Voorzieningen uit hoofde van macrobeheersinstrument	0	0	0	0	0
Voorziening jubileum	1.276	18	0	58	1.236
Voorziening langdurig ziek	187	174	0	0	361
Voorziening overige	1.815	0	0	0	1.815
Voorziening medirisk	827	1.892	817	0	1.902
Totaal voorzieningen	4.105	2.084	817	58	5.314

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

	31-dec-21	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	0	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	3.499	4.105
<i>Hiervan langlopend (> 5 jaar)</i>	<i>1.902</i>	<i>827</i>

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Schulden aan banken	141.803	71.462
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	141.803	71.462

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	73.773	43.491
Bij: nieuwe leningen	73.073	70.251
Af: aflossingen	-2.588	-39.969
Stand per 31 december	144.258	73.773
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-2.455	-2.311
Boekwaarde langlopende schulden per 31 december	141.803	71.462

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	2.455	2.311
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	141.803	71.462
<i>Hiervan langlopend (> 5 jaar)</i>	<i>103.147</i>	<i>55.015</i>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Crediteuren	13.843	15.465
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.455	2.311
Belastingen en sociale premies	6.612	9.536
Schulden ter zake pensioenen	270	303
Nog te betalen salarissen	641	595
Vakantiegeld	4.446	4.359
Vakantiedagen	1.713	1.355
Persoonlijk levensfase budget (PLB)	13.940	12.434
Overige overlopende passiva	15.591	23.892
Totaal overige kortlopende schulden	<u>59.511</u>	<u>70.249</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
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	0	11.229	0	0	11.229
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	-7.078	0	0	-7.078
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.151</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.151</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	-1.523	0	0	-1.523
<i>Desinvesteringen</i>						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.523</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.523</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	11.229	0	0	11.229
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	-8.601	0	0	-8.601
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.628</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.628</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 bedrijfsmiddelen, 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
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	44.886	33.095	146.684	117.684	342.349
- cumulatieve afschrijvingen	-41.487	-31.785	-120.048	0	-193.320
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>3.399</u>	<u>1.310</u>	<u>26.636</u>	<u>117.684</u>	<u>149.029</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	0	0	97.185	97.185
- gereed gekomen projecten	2.434	1.012	6.054	-15.898	-6.398
- afschrijvingen	-575	-330	-7.130	0	-8.035
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
<i>Desinvesteringen</i>					
- aanschafwaarde	-36.851	0	-79.992	0	-116.842
- cumulatieve afschrijvingen	<u>36.798</u>	<u>0</u>	<u>79.772</u>	<u>0</u>	<u>116.570</u>
per saldo	-53	0	-220	0	-273
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>1.807</u>	<u>682</u>	<u>-1.296</u>	<u>81.287</u>	<u>82.480</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	10.469	34.107	72.746	198.971	316.294
- cumulatieve afschrijvingen	-5.264	-32.115	-47.406	0	-84.785
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>5.206</u>	<u>1.992</u>	<u>25.340</u>	<u>198.971</u>	<u>231.509</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 groepsmaatschappijen x € 1.000	Overige vorderingen x € 1.000	Totaal x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2021	6.701	381	0	7.082
Resultaat deelnemingen	670	0	0	670
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	-51	0	-51
(Terugname) waardeverminderingen	-29	0	0	-29
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>7.341</u>	<u>330</u>	<u>0</u>	<u>7.672</u>

BIJLAGE

5.1.18 Enkelvoudig overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Ingangs-datum	Hoofdsom	Looptijd	Soort lening	Rente	Restschuld 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossings wijze	Aflossing in 2022	Gestelde zekerheden
Financiering EIB trek 1	15-3-2021	15.000	00:00:00	investering	1,1450%	0	15.000	0	15.000	13.125	25	lineair	-	hypothecair
Financiering EIB trek 2	19-5-2021	15.000	00:00:00	investering	1,2640%	0	15.000	0	15.000	13.295	25	lineair	-	hypothecair
Financiering EIB trek 3	15-9-2021	15.000	00:00:00	investering	1,0270%	0	15.000	0	15.000	13.466	25	lineair	-	hypothecair
BNG kasgeldlening V2000099	21-01-21	10.000	2	investering	randvoor	0	10.000	0	10.000	-	2	geen	-	borging WfZ
Groenfinanciering ABN 87.67.17.5	7-12-20	16.635	10	Geldlening	1,060%	16.635	0	0	16.635	14.140	9	lineair	-	hypothecair
Groenfinanciering ING 80.09.12.02	7-12-20	16.635	10	Geldlening	1,750%	16.635	0	0	16.635	14.140	9	lineair	-	hypothecair
BNG 40.105025.011	29-12-00	22.689	20	Geldlening	3,240%	284	-	284	0	-	0	lineair	-	borging WfZ
ING & ABN AMRO trek 1 en trek 2	2-05-18	10.000	10	Geldlening	2,400%	9.500	-	-	9.500	5.500	7	lineair	-	hypothecair
ING & ABN AMRO trek 3 en trek 4	1-07-19	10.000	10	Geldlening	2,420%	10.000	-	-	10.000	6.000	8	lineair	-	hypothecair
BNG lening 40.113486	1-12-21	15.000	8	investering	1,451/1,49%	0	15.000	-	15.000	12.750	8	lineair	-	hypothecair
Dialyse centrum Tergooi achtergeest	31-12-19	10.000	30	Geldlening	0,795%	10.000	-	-	10.000	8.519	28	lineair	-	borging Gemeente
Financial lease Vmware-Ela	28-06-20	2.000	33	Geldlening	2,500%	2.000	-	-	2.000	1.811	32	annuitair	-	-
Philips Medical Capital	21-01-20	1.301	5	Financial lease	-	0	571	-	428	-	4	lineair	143	object
ABN AMRO Lease	1-12-16	3.685	6	Financial	2,270%	1.326	-	734	592	-	1	annuitair	586	object
ABN AMRO Lease	20-12-17	637	10	Financial	2,570%	431	-	70	361	-	6	annuitair	71	object
ABN AMRO Lease	24-04-18	681	9	Financial	2,613%	458	-	85	373	-	6	annuitair	87	object
ABN AMRO Lease	25-05-18	1.055	7	Financial	2,452%	675	-	149	526	-	4	annuitair	153	object
ABN AMRO Lease	4-12-18	680	7	Financial	2,443%	490	-	95	395	-	4	annuitair	97	object
ABN AMRO Lease	10-01-19	1.471	7	Financial	2,503%	1.077	-	205	873	-	5	annuitair	210	object
ABN AMRO Lease	4-04-19	1.271	7	Financial	2,453%	973	-	176	797	-	5	annuitair	180	object
ABN AMRO Lease	9-10-19	2.057	7	Financial	1,896%	1.710	-	284	1.426	-	5	annuitair	288	object
ABN AMRO Lease	8-06-20	1.710	7	Financial	2,425%	1.578	-	230	1.349	110	6	annuitair	236	object
ABN AMRO Lease	29-06-21	1.230	6	Financial	1,590%	0	1.230	116	1.114	89	6	annuitair	199	object
ABN AMRO Lease	7-12-21	1.271	6	Financial	1,623%	0	1.271	19	1.253	202	6	annuitair	203	object
Totaal						73.773	73.073	2.588	144.258	103.147			2.455	

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>2021</u>	<u>2020</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	257.883	257.086
Opbrengsten jeugdwet	227	150
Overige zorgprestaties	9.379	7.002
Totaal opbrengsten zorgprestaties	<u>267.489</u>	<u>264.238</u>

17. Subsidies

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	14.106	16.559
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	716	142
Totaal subsidies	<u>14.823</u>	<u>16.701</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige dienstverlening	474	563
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)	17.139	44.847
Totaal overige opbrengsten	<u>17.613</u>	<u>45.410</u>

LASTEN

19. Personeelskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	106.416	106.944
Sociale lasten	15.587	15.988
Pensioenpremies	9.507	8.780
Andere personeelskosten	5.182	4.258
Subtotaal	<u>136.692</u>	<u>135.969</u>
Personeel niet in loondienst	11.374	9.489
Totaal personeelskosten	<u>148.066</u>	<u>145.458</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
Waarvan: Medische diensten	1.525	1.564
Niet medische diensten	356	343
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.881</u>	<u>1.907</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>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Afschrijvingen immateriële activa	1.523	1.698
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.308	19.409
Totaal afschrijvingen	<u>9.830</u>	<u>21.107</u>

22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	41.171	40.355
Totaal honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	<u>41.171</u>	<u>40.355</u>

23. Overige bedrijfskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.660	8.260
Algemene kosten	11.960	14.945
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	55.362	51.976
Onderhoud en energiekosten:		
- onderhoud	1.837	2.023
- energie transport en overig	1.933	2.009
Subtotaal	<u>3.771</u>	<u>4.032</u>
Huur en leasing	4.493	3.078
Dotaties en vrijval voorzieningen	2.710	2.631
Totaal overige bedrijfskosten	<u>86.957</u>	<u>84.922</u>

24. Financiële baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	x € 1.000	x € 1.000
Baten		
Rentebaten	16	13
Resultaat deelnemingen	670	5.490
Subtotaal financiële baten	<u>685</u>	<u>5.503</u>
Lasten		
Rentelasten	-5.945	-1.494
Subtotaal financiële lasten	<u>-5.945</u>	<u>-1.494</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-5.260</u>	<u>4.008</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 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2022.

De Raad van Toezicht van de Stichting Tergooi heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 30 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

De wisselingen in bestuur zijn:

- Per 1 februari 2022 is drs. W. Odding benoemd tot lid van de Raad van Bestuur;
- Per 1 maart 2022 is mw. drs. M.A. de Vries RC afgetreden als lid van de Raad van Bestuur.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

Raad van Toezicht

drs. J. M. Brink - Daamen, voorzitter

mr. K.H.J. Rutten, voorzitter

drs. W. Odding

prof. dr. ir. A.M. Stiggelbout

Dhr. G. van Essen

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

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

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens	2481	€ 4.466	113	€ 198	2594	€ 4.664
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor	2421	€ 2.421			2421	€ 2.421
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus			99	€ 99	99	€ 99
Belastingen						
- Afdragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 1.887				€ 1.887
- Afdragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 74		€ 74
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde		€ 1.887		€ 74		€ 1.961
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke		€ 158		€ 25		€ 182
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

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

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens	2601	€ 1.801	127	€ 86	2728	€ 1.887
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor	2561	€ 985			2561	€ 985
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus			101	€ 39	101	€ 39
Belastingen						
- Afdragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 789				€ 789
- Afdragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 29		€ 29
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde		€ 789		€ 29		€ 818
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke		€ 27		€ 18		€ 45
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

5.3 BIJLAGEN

5.3.2 Compensatie gedeerde inkomsten parkeren en restaurant

Opgave en berekening compensatie

	Opbrengst 2019 ¹ (A)	Normatieve terugval (B)	Normatieve doorlopende kosten (C)	Generieke percentage voor O&O correctie – indien van toepassing (D)	Compensatie $A \times B \times C \times (D)^1$
Parkeren	€ 741.645,--	30%	86%	95%	€ 191.344,--
Restaurants	1.794.816,--	40%	86%	95%	€ 617.417,--
Totaal	€ 2.536.461,--				€ 808.761,--

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