



Wilhelmina Ziekenhuis Assen

# **Jaarrekening 2021**

## **Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Jaarrekening**

1.a.	Geconsolideerde jaarrekening	1
1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	1
1.2	Geconsolideerde resultatenrekening 2021	2
1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2021	3
1.4	Grondslagen voor consolidatie, waardering en resultaatbepaling	4
1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	14
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa (geconsolideerd)	21
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (geconsolideerd)	23
1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	24
1.b.	Enkelvoudige jaarrekening	29
1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	29
1.10	Enkelvoudige resultatenrekening 2021	30
1.11	Toelichting op de enkelvoudige balans	31
1.12	Mutatieoverzicht materiële vaste activa (enkelvoudig)	38
1.13	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)	40
1.14	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	41
1.15	Vaststelling en goedkeuring	44

**2. Overige gegevens**

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	46
2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	47

**3. Bijlage**

3.1	Bijlages inzake zorgbonus 2020+2021	
-----	-------------------------------------	--

# 1. JAARREKENING

1.a. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	<u>31-dec-21</u> €	<u>31-dec-20</u> €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	45.834.893	40.171.450
Totaal vaste activa		45.834.893	40.171.450
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	2	2.887.687	2.850.795
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	4.836.944	3.645.526
Debiteuren en overige vorderingen	4	46.008.429	32.732.195
Liquide middelen	5	23.459.737	27.283.438
Totaal vlottende activa		77.192.797	66.511.954
<b>Totaal activa</b>		<u>123.027.690</u>	<u>106.683.404</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Bestemmingsreserves	6	2.379.050	2.379.050
Bestemmingsfondsen		109.366	109.366
Algemene en overige reserves		51.400.552	50.466.139
Eigen vermogen Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen		53.888.968	52.954.555
Aandeel van derden		-27.350	-35.044
Totaal groepsvermogen		53.861.618	52.919.511
<b>Voorzieningen</b>	7	11.614.321	11.424.895
<b>Langlopende schulden</b>	8	27.309.316	15.729.931
<b>Kortlopende schulden</b>	9	30.242.434	26.609.067
<b>Totaal passiva</b>		<u>123.027.690</u>	<u>106.683.404</u>

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING 2021

	Ref.	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	11	141.025.419	135.832.551
Subsidies	12	3.440.215	5.983.613
Overige bedrijfsopbrengsten	13	13.133.657	15.726.448
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>157.599.291</u>	<u>157.542.612</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	14	82.530.814	80.739.488
Afschrijvingskosten	15	5.660.820	5.059.852
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	16	14.992.217	14.672.110
Overige bedrijfskosten	17	52.451.468	54.887.951
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>155.635.319</u>	<u>155.359.401</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		1.963.972	2.183.211
Financiële baten en lasten	18	-1.021.865	-939.012
<b>RESULTAAT INCLUSIEF AANDEEL VAN DERDEN</b>		<u>942.107</u>	<u>1.244.199</u>
Aandeel van derden		-7.694	-1.569
<b>RESULTAAT STICHTING WILHELMINA ZIEKENHUIS</b>		<u>934.413</u>	<u>1.242.630</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Bestemmingsreserve implementatie investeringen		0	-7.187
Algemene reserve		934.413	1.249.817
		<u>934.413</u>	<u>1.242.630</u>

## 1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat	6		1.963.972		2.183.211
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen	15	5.675.050		5.076.323	
- mutaties voorzieningen	7	<u>189.426</u>		<u>641.373</u>	
			5.864.476		5.717.696
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	2	-36.892		-484.424	
- onderhanden werk DBC's/ DBC-zorgproducten	3	-1.191.416		-755.606	
- debiteuren en vorderingen	4	-13.276.235		-7.748.546	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	9	2.954.706		<u>2.319.470</u>	
			-11.549.838		-6.669.106
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>			<u>-3.721.389</u>		<u>1.231.801</u>
Ontvangen interest	18	0		0	
Betaalde interest	18	<u>-991.643</u>		<u>-939.012</u>	
			-991.643		-939.012
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>-4.713.032</u>		<u>292.789</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	1	-11.706.026		-12.254.025	
Mutatie financiële vaste activa		<u>0</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-11.706.026		-12.254.025
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen		15.000.000		0	
Aflossing langlopende schulden	8	-2.404.643		-2.198.983	
Extra vervroegde aflossingen		<u>0</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			12.595.357		-2.198.983
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>-3.823.701</u>		<u>-14.160.219</u>
Stand geldmiddelen 1 januari	5		27.283.438		41.443.657
Stand geldmiddelen 31 december	5		<u>23.459.737</u>		<u>27.283.438</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>-3.823.701</u>		<u>-14.160.219</u>

## 1.4 GRONDSLAGEN VOOR CONSOLIDATIE, WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

#### **Groepsverhoudingen**

De Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen, inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel 41017323, is gevestigd aan de Europaweg-Zuid 1, 9401 RK te Assen.

De Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen vormt een groep met de navolgende rechtspersonen:

Wilhelmina Zorg Services B.V.  
Apotheek Wilhelmina Ziekenhuis B.V.  
Huidlaserkliniek WZA B.V.

Op 31 december was Wilhelmina Zorg Services B.V. een volledige dochter van Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen.

Op 31 december was Apotheek Wilhelmina Ziekenhuis B.V. een volledige dochter van Wilhelmina Zorg Services B.V.

Op 31 december participeerde Wilhelmina Zorg Services B.V. voor 51% in Huidlaserkliniek WZA B.V.

De bovenvermelde 3 vennootschappen zijn integraal opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van de richtlijnen voor de jaarverslaggeving en specifiek RJ655, de regeling verslaggeving WTZ1i(RVW), alsmede de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens(WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

De grondslagen voor de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening.

#### **Covid-19**

COVID-19 heeft ook komende periode impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beheerst. Net als voor 2020 en 2021 zijn met zorgverzekeraars passende financiële afspraken gemaakt. Als basis gelden de bilaterale afspraken tussen de zorgverzekeraars en Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen. 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-opstapeling en inzet, en de tegemoetkoming voor de impact op onderzoek en onderwijs.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

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

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar met uitzondering van de stelselwijziging die hieronder is toegelicht.

#### **Stelselwijziging**

In 2021 is een stelselwijziging verwerkt, deze ziet toe op de presentatiewijziging van de PLB-verplichtingen. Met ingang van dit boekjaar zijn de PLB-verplichtingen als voorziening gerubriceerd in plaats van als kortlopende schuld, vanwege de onzekerheid in het moment van uitbetalen. De vergelijkende cijfers zijn hiervoor aangepast. Deze stelselwijziging heeft geen invloed op het vermogen of het resultaat van de stichting.

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

##### ***Vergelijkende cijfers***

De cijfers voor 2020 zijn, indien relevant, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

##### ***Consolidatie***

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

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. Deelnemingen waarop geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend (geassocieerde deelnemingen) worden niet betrokken in de consolidatie.

Wanneer er sprake is van een belang in een joint venture, dan wordt het desbetreffende belang proportioneel geconsolideerd. Van een joint venture is sprake indien als gevolg van een overeenkomst tot samenwerking de zeggenschap door de deelnemers gezamenlijk wordt uitgeoefend.

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.

De in de consolidatie begrepen vennootschappen zijn:

- Wilhelmina Zorg Services B.V. (KvK nummer: 01125797)
- Apotheek Wilhelmina Ziekenhuis B.V. (KvK nummer: 04062361)
- Huidlaserkliniek WZA B.V. (KvK nummer: 01152255)

##### ***Verbonden partijen***

Als verbonden partij 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 Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen of haar deelnemingen en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

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

##### ***Kasstroomoverzicht***

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

##### ***DOT en prestatiebekostiging***

Alle Nederlandse ziekenhuizen hebben ingaande 2012 te maken met de introductie van DOT en prestatiebekostiging. Deze ontwikkelingen zijn van invloed op de omzetsbepaling van het ziekenhuis. Nadere informatie hieromtrent is uitgewerkt in de verderop in deze paragraaf opgenomen Toelichting specifieke aandachtspunten jaarrekening 2021 medisch specialistische zorg. Bij de hierna verder op te nemen grondslagen wordt bij een aantal onderdelen verwezen naar deze separate toelichting.

##### ***Activa en passiva***

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans en de winst-en-verliesrekening zijn in de jaarrekening genummerd.



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

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management 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. Voor zover de schattingen specifiek betrekking hebben op de introductie van DOT en prestatiebekostiging, worden deze toegelicht in de verderop in deze paragraaf opgenomen Toelichting specifieke aandachtspunten jaarrekening 2021 medisch specialistische zorg.

### ***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 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.

### ***Materiële vaste activa***

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen. De stichting beoordeelt daarnaast op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Zowel in 2021 als in 2020 is/was dit niet van toepassing.

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Gezien de buitengebruikstelling van diverse onderdelen van het ziekenhuisgebouw ten gevolge van renovaties en geplande bouwactiviteiten, hebben aanpassingen plaatsgevonden op de aanschafwaarde en de cumulatieve afschrijving van een aantal verbouwingen.

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

Ziekenhuisgebouw	3 %
Verbouwingen	5-10 %
Inventarissen en andere vaste bedrijfsmiddelen	10-20 %
Automatisering	14-33 %

Groot onderhoud:

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

### ***Financiële vaste activa***

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

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

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd.

Indien en voor zover Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

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

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde (zie verder de paragraaf "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa"); afwaardering vindt plaats ten laste van de winst-en-verliesrekening.

***Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa***

De Stichting 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 kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument.

Het waardeverminderingverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

***Vorraden***

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

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

***Financiële instrumenten; marktrisico***

***Valutarisico***

Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen is volledig werkzaam in de Europese Unie; de activiteiten vinden plaats binnen Nederland. Het valutarisico voor Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen is derhalve minimaal en niet-materieel. Alle transacties vinden plaats in euro's.

***Prijrsisico***

Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen loopt geen materiële risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa en effecten, opgenomen onder vlottende activa.

***Rente en kasstroomrisico***

Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente. Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

**Financiële instrumenten; kredietrisico**

Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Facturatie vindt voornamelijk plaats aan zorgverzekeraars die voldoen aan kredietwaardigheidstoetsen.

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

**Financiële instrumenten; liquiditeitsrisico**

Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen laat transacties uitvoeren via meerdere banken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan banken voor beschikbare kredietfaciliteiten.

**Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten**

Het onderhanden projecten uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd op basis van het tussentijds afgeleid zorgproduct (huidige opbrengstwaarde). Op de onderhanden projecten worden de voorschotten die hiervoor zijn ontvangen van verzekeraars in mindering gebracht.

Op het onderhanden werk is een correctie in mindering gebracht betreffende het toegerekende deel aan het boekjaar van de verwachte overschrijdingen van de schadelastafspraken.

**Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Deze verwachte oninbaarheid wordt bepaald op grond van de ouderdom van de vorderingen, alsmede de aanmaningsfases waarin de vorderingen zich bevinden.

**Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

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 in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

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

**Voorziening jubileumuitkeringen**

De voorziening voor jubileumuitkeringen 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 en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,5%.

**Voorziening persoonlijk levensfasebudget (PLB)**

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO-verplichting.

Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten.

De voorziening betreft de contante waarde van de op te nemen of uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen tot het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.

**Voorziening arbeidsongeschiktheid**

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. Hierbij wordt geen rekening gehouden met een disconteringsvoet.

### **Voorziening financieringsrisico's**

Het ziekenhuis kent financiële onzekerheden omtrent de in de paragraaf 1.4.4. hieronder genoemde onzekerheden in de omzetverantwoording. Deze hebben betrekking op onder andere de afwikkeling van de omzet psychiatrie en hiervoor is een voorziening financieringsrisico's gevormd.

### **Voorziening eigen risico wettelijke aansprakelijkheid**

Vanaf 2014 is er sprake van een zogenoemde stop-loss verzekering bij verzekeraar MediRisk. Omdat de afwikkeling van schadeclaims zich uitstrekt over meerdere jaren, is voor het eigen risico een voorziening gevormd. Het eigen risico is opgenomen conform de polisvoorwaarden van MediRisk.

### **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.

## **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.

### **Omzet/opbrengsten zorgprestaties**

Voor een toelichting op de bepaling van de omzet uit zorgprestaties wordt verwezen naar de verderop in deze paragraaf opgenomen Toelichting specifieke aandachtspunten jaarrekening 2021 medisch specialistische zorg.

De uiteindelijke omzuitkomsten zullen blijken uit de eindafrekeningen met de zorgverzekeraars en een eventuele definitieve overschrijding van het macro-omzetplafond en kunnen afwijken van de in deze jaarrekening opgenomen bedragen gebaseerd op de beste schatting.

### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

### **Overige bedrijfsopbrengsten**

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

### **Personele kosten**

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

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

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten).

Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

### **Ontslagvergoedingen**

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

### **Pensioenen**

Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Wilhelmina Ziekenhuis Assen. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Wilhelmina Ziekenhuis Assen betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort 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. In maart 2022 bedroeg de dekkingsgraad 110,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 110,0%. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Wilhelmina Ziekenhuis Assen 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. Wilhelmina Ziekenhuis Assen heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### **Afschrijvingskosten**

Materiële vaste activa worden afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

### **Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten**

Als gevolg van de invoering van integrale tarieven maakt de omzet welke voorheen werd toegerekend aan de vrijgevestigde medisch specialisten met ingang van 2015 deel uit van de ziekenhuisomzet. Anderzijds worden de aan de vrijgevestigde specialisten inzake het boekjaar betaalde en nog verschuldigde bedragen ingaande 2015 in de jaarrekening verantwoord als kosten.

### **Leasing**

Bij de Stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de Stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

### **Financiële baten en lasten**

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

### **Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

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

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

worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

---

**Waarderingsgrondslagen WNT**

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

---

**1.4.4 Toelichting specifieke aandachtspunten jaarrekening 2021 medisch specialistische zorg**

**Inleiding**

Sinds het jaar 2012 is sprake van landelijke onzekerheden rondom de omzetverantwoording voor ziekenhuizen. In 2014 zijn de onzekerheden afgenomen met de invoering van het expertonderzoek naar de omzetverantwoording 2012 en 2013 en de vaststelling van transitiebedragen. In de jaren 2015 tot en met 2021 zijn de onzekerheden verder verminderd door verbetering van de registratiekwaliteit en continue verbetering van de declaratiestructuur.

De resterende in de jaarrekening 2021 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2020;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2021;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren.

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 1.4.3. van deze jaarrekening. Hierbij zijn, voor zover gereed, de uitkomsten van het aanvullend omzetonderzoek 2021 meegenomen wat door het WZA is uitgevoerd, en is de Handreiking Rechtmatigheidscontroles 2021 gevolgd.

**Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2021**

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2021 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2020

Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2019 overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten hiervan zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft niet geleid tot materiële wijzigingen van de in de jaarrekening 2020 opgenomen nuanceringen.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2021

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidscontroles 2021 gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2021 concluderen. De instelling heeft, voor de jaarrekening deels op basis van een risicoanalyse, onderzoek verricht naar de risico's die voor Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken.

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

Doelmatigheidscontroles over 2020 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd (kunnen) worden.

Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is; daardoor blijft deze onzekerheid vooralsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen geen afspraken terzake gemaakt met zorgverzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

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

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

Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen heeft met de zorgverzekeraars voor 2021 schadelastafspraken op basis van de landelijke CB-regeling gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2021 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2021 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2021 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2021.

De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

Ook afrekening van oude schadelastjaren met zorgverzekeraars kan nog tot nagekomen effecten leiden. Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen heeft de jaren tot en met 2018 afgerekend. Voor 2019 en 2020 heeft de finale afrekening deels nog niet plaatsgevonden.

**Omzet zorgverzekeringswet – geestelijke gezondheidszorg**

Met ingang van 2013 is voor de curatieve geestelijke gezondheidszorg prestatiebekostiging ingevoerd op basis van de DBC-systematiek. Er is sprake van een landelijk risico ten aanzien van de DBC verantwoording. De interne controle en administratieve organisatie van Wilhelmina Ziekenhuis Assen is erop ingericht om op basis van bestaande regelgeving tijdig en juist de geleverde zorg te registreren. De opbrengstverantwoording van deze prestaties is, doordat er sprake is geweest van open normen, zeer ingewikkeld. Door de systeemcomplexiteit en landelijke problematiek is sprake van onzekerheden in de omzetverantwoording. Gezien de beperkte ggz-opbrengsten zijn deze onzekerheden voor het Wilhelmina Ziekenhuis Assen relatief beperkt.

**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 het WZA op basis van de nu bekende feiten en omstandigheden.



**1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS****ACTIVA****1. Materiële vaste activa***De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	16.107.843	17.335.347
Machines en installaties	5.067.105	4.831.959
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	14.028.416	14.051.583
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	10.631.529	3.952.561
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>45.834.893</u></u>	<u><u>40.171.450</u></u>

*Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	40.171.450	32.470.273
Bij: investeringen	11.338.493	12.777.500
Af: desinvesteringen	14.230	16.471
Af: afschrijvingen	5.660.820	5.059.852
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>45.834.893</u></u>	<u><u>40.171.450</u></u>

**Toelichting:**

In 2021 heeft het WZA wederom fors geïnvesteerd in nieuwbouw. Hiervan ziet circa 8 miljoen toe op het OK-complex.

In 2020 werd er vooral geïnvesteerd in Acute as/IC en Ouder en Kind Centrum.

**2. Voorraden***De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Medische voorraden	2.877.810	2.839.306
Overige voorraden	9.877	11.489
<b>Totaal voorraden</b>	<u><u>2.887.687</u></u>	<u><u>2.850.795</u></u>

**3. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten***De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's/DBC-zorgproducten	14.676.827	14.013.191
Onderhanden werk GGZ-DBC's	45.018	79.193
Af: ontvangen voorschotten voor onderhanden werk	-9.904.414	-11.004.414
	<u>4.817.431</u>	<u>3.087.970</u>
Af: Correcties onderhanden werk o.g.v. afspraken met verzekeraars	0	0
<b>Totaal onderhanden werk</b>	<u><u>4.817.431</u></u>	<u><u>3.087.970</u></u>

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

De specificatie van het onderhanden werk is als volgt weer te geven:

Onderhanden werk per verzekeraar (excl. GGZ-DBC's)	Gerealiseerd onderhanden werk	Af: ontvangen voorschotten	Af: correcties afspraken	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Zilveren Kruis-groep (incl. De Friesland)	5.811.347	-5.090.000	0	721.347
VGZ-groep	4.772.426	-2.743.468	0	2.028.958
Menzis-groep	1.973.781	-970.000	0	1.003.781
CZ-groep	1.081.433	-1.100.946	0	-19.513
ASR-groep	304.499	0	0	304.499
DSW-groep	279.856	0	0	279.856
Multi Zorg, Caresq en overige	453.485	0	0	453.485
Totaal (onderhanden werk)	<u>14.676.827</u>	<u>-9.904.414</u>	<u>0</u>	<u>4.772.413</u>

Ingeval bij een verzekeraar het saldo van het onderhanden werk DBC's, de ontvangen voorschotten en de correcties o.g.v. de afspraken negatief is, is deze post verantwoord onder punt 9. Overige kortlopende schulden. Dit leidt tot de navolgende specificatie:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Opgenomen onder Onderhanden werk ultimo boekjaar	4.836.944	3.645.526
Opgenomen onder kortlopende schulden ultimo boekjaar	-19.513	-557.556
Totaal onderhanden werk	<u>4.817.431</u>	<u>3.087.970</u>

4. **Debiteuren en overige vorderingen**

De specificatie is als volgt :

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	11.465.395	9.551.122
Nog te factureren bedragen	20.818.823	14.370.827
Vooruitbetaalde bedragen	753.882	950.145
Nog te ontvangen bedragen	594.795	1.607.954
Vorderingen CB-regeling	0	6.199.010
Afwikkelingen met verzekeraars	12.375.534	53.136
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>46.008.429</u>	<u>32.732.195</u>
De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt	<u>237.052</u>	<u>211.152</u>

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar

De reële waarde van de kortlopende vorderingen benadert de boekwaarde.

**Toelichting:**

Het saldo nog te factureren bedragen betreft voor €33,0 miljoen nog te factureren omzet zorgopbrengsten Chipsoft. Op dit bedrag is €13,0 miljoen in mindering gebracht inzake terug te betalen CB-regeling (en voor verzekeraars waar per saldo een schuld is v.v.). De vordering op de CB-regeling over 2020 was nog separaat verantwoord.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

**5. Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen en kassen	23.459.737	27.283.438
Totaal liquide middelen	<u>23.459.737</u>	<u>27.283.438</u>

De liquide middelen waren zowel gedurende het boekjaar als per ultimo boekjaar volledig vrij opneembaar.

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 6. Groepsvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	2.379.050	2.379.050
Bestemmingsfondsen	109.366	109.366
Algemene en overige reserves	<u>51.400.552</u>	<u>50.466.139</u>
Eigen vermogen Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen	<u><u>53.888.968</u></u>	<u><u>52.954.555</u></u>

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve implementatie investeringen	979.050	0	0	979.050
Bestemmingsreserve personele knelpunten	1.400.000	0	0	1.400.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>2.379.050</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.379.050</u>

De bestemmingsreserves zijn gevormd ter dekking van gedurende de komende jaren te verwachten eenmalige kosten uit hoofde van investeringsprojecten, alsmede voor het oplossen van te verwachten personele knelpunten. Deze beperkingen zijn door het Bestuur aangebracht.

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds legaten	109.366	0	0	109.366
Totaal bestemmingsfondsen	<u>109.366</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>109.366</u>

Aan het Bestemmingsfonds legaten is geen specifiek doel toegekend, noch door het Bestuur, noch door derden. Wel heeft het Bestuur besloten om de beperking aan te brengen dat deze middelen worden gesepareerd van de overige bestanddelen van het eigen vermogen.

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	50.466.139	934.413	0	51.400.552
Totaal algemene en overige reserves	<u>50.466.139</u>	<u>934.413</u>	<u>0</u>	<u>51.400.552</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking en/of vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Voorziening jubileumuitkeringen	929.311	136.348	-158.086	907.573
Voorziening arbeidsongeschiktheid	757.958	732.232	-753.124	737.066
Voorziening financieringsrisico's	816.500	0	-366.500	450.000
Voorziening eigen risico wettelijke aansprakelijkheid	809.835	295.082	-264.376	840.541
Voorziening persoonlijk levensfasebudget(PLB)	8.111.290	717.232	-149.381	8.679.141
Totaal voorzieningen	11.424.894	1.880.894	-1.691.467	11.614.321

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

	31-dec-21
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	969.557
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	10.644.764

8. Langlopende schulden

*De specificatie is als volgt :*

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Langlopende schulden	27.309.316	15.729.931
Totaal langlopende schulden	27.309.316	15.729.931

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	15.729.931	20.127.897
Bij: nieuwe leningen	15.000.000	0
Af: aflossingen lopend boekjaar	-2.404.643	-2.198.983
Stand per 31 december	30.524.271	17.928.914
Af: aflossingsverplichtingen komend boekjaar	-3.214.955	-2.198.983
Stand per 31 december	27.309.316	15.729.931

*Toelichting in welke mate (het totaal van) de lange leningen als langlopend moet worden beschouwd:*

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	27.309.316	13.530.948
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	11.440.201	6.933.992

De langlopende schulden vallen volledig onder Rijksgarantie, dan wel onder borging door het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) met uitzondering van de nieuwe leningen die in 2021 zijn aangetrokken bij de Rabobank.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende leningen onder 1.7. De aflossingsverplichtingen voor het eerstvolgende boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 9. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	7.471.558	6.197.441
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	3.214.955	2.198.983
Belastingen en sociale premies	3.787.233	3.580.153
Vennootschapsbelasting	0	0
Schulden terzake van pensioenen	180.969	106.254
Nog te betalen salarissen en vergoedingen	1.006.421	892.689
Vakantiegeld	2.627.510	2.562.404
Vakantiedagen	1.137.358	1.077.479
Vrijgevestigde specialisten	3.495.785	3.668.312
Rentekosten	390.104	359.882
Schuld CB-regeling	2.991.088	0
Afwikkelingen met verzekeraars	68.368	2.916.168
Onderhanden werk DBC's minus ontvangen voorschotten	19.513	557.556
Vooruitontvangen bedragen	2.554.389	970.906
Terug te betalen deel vergoeding gerealiseerde interimvoorziening	323.728	771.412
Overige schulden	973.453	749.429
Totaal kortlopende schulden	<u>30.242.434</u>	<u>26.609.067</u>

De reële waarde van de schulden benadert de boekwaarde.

De schuld CB-regeling betreft per saldo schuldpositie aan zorgverzekeraars i.v.m. voorlopig ontvangen voorschotten CB-regeling 2020. Hierop zijn de nog te factureren bedragen in mindering gebracht (€ 13,0 miljoen)

## 10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

## Obligoverplichting WFZ

Indien het vermogen van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) onvoldoende is om de garantieverplichtingen van geldgevers te voldoen, kan het WfZ via een obligoverplichting een beroep doen op de financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen. Ultimo verslagjaar bedraagt de omvang van deze obligo €259.275.

## Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument (MBI)

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.

Voor 2021 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 24.915,9 miljoen (prijsniveau 2020).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. Wilhelmina Ziekenhuis Assen is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2021.

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### *Verplichtingen uit hoofde van meerjarige overeenkomst met leverancier*

In 2015 heeft Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen een meerjarenovereenkomst afgesloten met een leverancier van medische technologie. Deze overeenkomst is voor een periode van 10 jaar gesloten met een opzegtermijn van één jaar. Het betreft een overeenkomst voor medische apparatuur. De omvang 2021 bedraagt € 511.498  
De financiële verplichting in dit verband bedraagt:

	< 1 jaar	> 1 jaar- 5 jaar	> 5 jaar
€	700.000	1.177.386	0

Daarnaast heeft het WZA de volgende verplichtingen uit hoofde van lopende contracten en overeenkomsten:

	< 1 jaar	> 1 jaar- 5 jaar	> 5 jaar
Huurverplichtingen €	443.815	669.337	751.740

#### *Kredietfaciliteiten*

Ultimo 2021 had Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen voor € 15.000.000 aan kredietfaciliteiten afgesloten. Deze faciliteiten zijn gedurende 2021 niet benut.  
Daarnaast zijn er in 2020 een tweetal bouwkredieten afgesloten voor in totaal € 40.000.000  
Aan de bouwfaciliteit zijn bankconvenanten verbonden. Deze zien toe op EBIDTA en vanaf 2024 DSCR.  
Ultimo 2021 is aan de bankconvenanten voldaan.

#### *Verplichtingen nieuwbouw*

Ultimo 2021 had Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen nog een bedrag van 12,7 miljoen aan nog te betalen verplichtingen in het kader van de nieuwbouw.

## 1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA (GECONSOLIDEERD)

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
- aanschafwaarde	38.208.072	5.627.758	25.595.138	3.952.561	0	73.383.529
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	20.872.725	795.799	11.543.555	0	0	33.212.079
<b>Stand per 1 januari 2021</b>	<b>17.335.347</b>	<b>4.831.959</b>	<b>14.051.583</b>	<b>3.952.561</b>	<b>0</b>	<b>40.171.450</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	63.916	479.579	3.490.599	7.304.399	0	11.338.493
- ingebruikname activa	383.990	227.211	0	-611.201	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.675.410	471.644	3.513.766	0	0	5.660.820
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	3.487.258	0	0	3.487.258
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	3.487.258	0	0	3.487.258
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	14.230	0	14.230
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	14.230	0	14.230
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<b>-1.227.504</b>	<b>235.146</b>	<b>-23.167</b>	<b>6.678.968</b>	<b>0</b>	<b>5.663.443</b>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
- aanschafwaarde	38.655.978	6.334.548	25.598.479	10.631.529	0	81.220.534
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	22.548.135	1.267.443	11.570.063	0	0	35.385.641
<b>Stand per 31 december 2021</b>	<b>16.107.843</b>	<b>5.067.105</b>	<b>14.028.416</b>	<b>10.631.529</b>	<b>0</b>	<b>45.834.893</b>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	3-14,3%	4-25%	10-33,3 %	0,0%		



## 1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA (GECONSOLIDEERD)

### Toelichting:

Met ingang van 2019 is periodiek groot onderhoud volgens de componentenbenadering geactiveerd. De componenten die betrekking hebben op de gebouwen worden afgeschreven over 7 jaar en 25 jaar en de componenten die betrekking hebben op de machines en installaties worden afgeschreven tussen de 4 en 25 jaar, afhankelijk van het type onderhoud.

Betreft m.b.t. onderhoud gebouwen:

- |                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| - Onderhoud dak en binnenriolering | 25 jaarlijks |
| - Binnenwandafwerking              | 7 jaarlijks  |

Betreft m.b.t. onderhoud machines en installaties:

- |                                      |              |
|--------------------------------------|--------------|
| - Onderhoud waterinstallaties        | 25 jaarlijks |
| - Vervangen lift/hijsinstallaties    | 15 jaarlijks |
| - Gebouwbeheerssysteem/airco         | 10 jaarlijks |
| - Onderhoud elektrische installaties | 4 jaarlijks  |

1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (geconsolideerd)

Leninggever	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Borging	Zekerheden
	€			%	€	€	€	€			€		
BNG	3.403.340	20	Onderhands	4,14%	1.531.501		170.167	1.361.334	8	Lineair	170.168	Rijk	
BNG	3.403.357	20	Onderhands	4,95%	1.531.518		170.167	1.361.351	8	Lineair	170.168	Rijk	
PGGM	4.537.802	40	Onderhands	0,58%	1.134.451		113.445	1.021.006	9	Lineair	113.445	Rijk	
Waterschapsbank	2.268.800	20	Onderhands	-0,14%	1.134.400		113.440	1.020.960	9	Lineair	113.440	Rijk	
ING/Nationale Nederlanden	2.563.858	40	Onderhands	6,90%	1.025.550		64.096	961.454	15	Lineair	64.096	Rijk	
Rabobank	8.750.000	20	Onderhands	5,05%	3.500.000		437.500	3.062.500	7	Lineair	437.500	WFZ	Hypothecair
Waterschapsbank	3.403.340	10	Onderhands	2,57%	1.531.501		170.167	1.361.334	8	Lineair	170.167	Rijk	
Waterschapsbank	2.200.000	20	Onderhands	0,52%	990.000		110.000	880.000	8	Lineair	110.000	WFZ	Hypothecair
Waterschapsbank	3.000.000	20	Onderhands	4,05%	1.350.000		150.000	1.200.000	8	Lineair	150.000	WFZ	Hypothecair
BNG	5.500.000	15	Onderhands	3,97%	2.199.998		366.667	1.833.331	5	Lineair	366.666	WFZ	Hypothecair
BNG	5.000.000	15	Onderhands	3,77%	1.999.995		333.334	1.666.661	5	Lineair	333.333	WFZ	Hypothecair
Rabobank	10.900.000	13	Onderhands	1,30%	0	10.900.000	205.660	10.694.340	13	Lineair	822.640		Hypothecair
Rabobank	1.200.000	13	Onderhands	1,50%	0	1.200.000	0	1.200.000	13	Lineair	0		Hypothecair
Rabobank	2.513.333	13	Onderhands	1,60%	0	2.513.333	0	2.513.333	13	Lineair	193.332		Hypothecair
Rabobank	386.667	13	Onderhands	1,80%	0	386.667	0	386.667	13	Lineair	0		Hypothecair
<b>Totaal</b>					<b>17.928.914</b>	<b>15.000.000</b>	<b>2.404.643</b>	<b>30.524.271</b>			<b>3.214.955</b>		

## 1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 11. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	139.673.384	134.619.946
Overige zorgprestaties	1.352.035	1.212.605
Totaal	<u>141.025.419</u>	<u>135.832.551</u>

## 12. Subsidies

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen	729.400	2.117.290
Subsidie kwaliteitsimpuls personeel ziekenhuiszorg	1.110.613	1.049.697
Subsidie uitbreiding IC-capaciteit	299.530	478.544
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	826.854	2.092.079
Overige subsidies	473.818	246.003
Totaal	<u>3.440.215</u>	<u>5.983.613</u>

## 13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Baten geconsolideerde deelnemingen	2.730.416	2.866.056
Doorberekeningen aan externe instellingen, medische staf en overige	3.640.651	3.543.040
Aan derden geleverde geneesmiddelen	4.856.045	5.028.358
Vergoeding gerealiseerde interimvoorzieningen	138.076	2.485.954
Andere opbrengsten	1.768.469	1.803.040
Totaal	<u>13.133.657</u>	<u>15.726.448</u>

**Toelichting:**

In 2021 is het effect zichtbaar van de in 2020 gerealiseerde interimvoorzieningen. De andere opbrengsten bestaan onder andere uit opbrengsten vanuit het restaurant/winkel voor €0,4 miljoen en €0,6 miljoen aan doorbelaste kosten. Er is €0,4 miljoen opgenomen voor ontvangen huur en soortgelijke vergoedingen.

## 1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	60.853.325	58.149.712
Sociale lasten	9.304.524	9.635.359
Pensioenpremie	5.511.917	4.912.680
Dotatie/vrijval personele voorzieningen	525.222	55.616
Andere personeelskosten	3.534.403	3.114.318
Sub-totaal	<u>79.729.391</u>	<u>77.243.685</u>
Personeel niet in loondienst	2.801.423	3.495.803
Totaal personeelskosten	<u>82.530.814</u>	<u>80.739.488</u>

Gedurende het jaar 2021 waren 1.101 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 1.076)

Hiervan waren 0 werknemers werkzaam buiten Nederland (2020: 0).

Het gemiddeld aantal werknemers bij proportioneel geconsolideerde maatschappijen bedraagt, evenals in 2020, nihil in 2021.

WZA heeft een voorschot voor de subsidie zorgbonus ontvangen van €0,9 miljoen (2020: €2,6 miljoen) waarvan in 2021 €0,5 miljoen (2020: €1,3 miljoen) is uitgekeerd aan de medewerkers en €0,3 miljoen (2020: €1,0 miljoen) toeziet op de fiscale eindheffing van de bonus. Het restant ad €0,1 miljoen is als terug te betalen bedrag verantwoord in de balans.

## Verdeling fte's over bedrijfsonderdelen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Zorg	874	856
Ondersteunende diensten	227	220
Overige	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal aantal fte	1.101	1.076

## 15. Afschrijvingskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.660.820	5.059.852
Totaal afschrijvingen resultatenrekening	<u>5.660.820</u>	<u>5.059.852</u>

## Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening/verloopoverzichten vaste activa

	<u>2021</u>
	€
Afschrijving bedrijfsgebouwen en terreinen	1.675.410
Afschrijving machines en installaties	471.644
Afschrijving andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.513.766
Afschrijving materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	0
Totaal afschrijvingen volgens verloopoverzichten	<u>5.660.820</u>

## 1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 16. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	14.992.217	14.672.110
Totaal	<u>14.992.217</u>	<u>14.672.110</u>

## 17. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.666.354	3.416.282
Algemene kosten	6.762.373	8.542.744
Patiëntgebonden kosten	32.872.163	32.107.548
Onderhoud en energiekosten	2.617.939	4.146.172
Huur en leasing	244.540	178.418
Inkoop aan derden geleverde geneesmiddelen	4.856.045	5.028.358
Inkopen voor deelnemingen	1.432.054	1.468.429
Totaal overige bedrijfskosten	<u>52.451.468</u>	<u>54.887.951</u>

<i>Nadere specificatie van de onderhoud en energiekosten</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Onderhoudskosten	1.609.424	3.101.065
Energiekosten groene stroom	530.629	565.742
Overige energiekosten	477.887	479.365
Totaal	<u>2.617.939</u>	<u>4.146.172</u>

De onderhoudskosten komen lager uit doordat er in 2020 voor ruim €1 miljoen aan het Spoedplein is verbouwd.

## 18. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten	1.021.865	938.261
Sub-totaal financiële lasten	<u>1.021.865</u>	<u>938.261</u>
Rentebaten	0	751
Sub-totaal financiële baten	<u>0</u>	<u>751</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.021.865</u>	<u>939.012</u>

## 1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 19. WNT-verantwoording 2021 Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg, klasse V (12 - 15 punten). De puntentoekening komt op een totaal van 12 punten.

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen is € 209.000.

Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15 % en voor de overige leden 10 % van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

De bezoldiging van de functionarissen die over het verslagjaar in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

## A. Leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
Bedragen x € 1	P. van der Wijk	J. Mulder	
Functiegegevens	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	194.626	194.040	
Beloningen betaalbaar op termijn	12.815	12.855	
<i>Subtotaal</i>	<i>207.441</i>	<i>206.895</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	<b>207.441</b>	<b>206.895</b>	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2020			
Functiegegevens	Raad van Bestuur		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		
Dienstbetrekking?	Ja		
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	188.590		
Beloningen betaalbaar op termijn	11.855		
<i>Subtotaal</i>	<i>200.445</i>		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000		
<b>Bezoldiging</b>	<b>200.445</b>		

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

**C. Toezichthoudende topfunctionarissen**

<b>Gegevens 2021</b>					
<b>bedragen x € 1</b>	<b>E.C. Klasen</b>	<b>M.S.R. Sitalsing</b>	<b>P.W. Geerdink</b>	<b>G.J. de Grooth</b>	<b>L.J. van Kalsbeek</b>
<b>Funcctiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	15.000	11.000	11.000	11.000	11.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	15.000	11.000	11.000	11.000	11.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>					
<b>bedragen x € 1</b>	<b>E.C. Klasen</b>	<b>M.S.R. Sitalsing</b>	<b>P.W. Geerdink</b>	<b>G.J. de Grooth</b>	<b>L.J. van Kalsbeek</b>
<b>Funcctiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	14/06 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	15.000	11.000	11.000	11.000	11.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100	20.100	20.100

**20. Honorarium van de onafhankelijke accountant**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Het honorarium van de accountant over het verslagjaar is als volgt te specificeren (excl. BTW):		
1 Honorarium controle jaarrekening	97.375	87.484
2 Honorarium overige assurance dienstverlening	0	0
3 Honorarium fiscale advisering	5.125	5.125
4 Honorarium andere werkzaamheden	0	1.032
Totaal honorarium accountant	<u>102.500</u>	<u>93.641</u>

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de stichting en de in de consolidatie betrokken entiteiten zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op hetgeen ten laste van het resultaat 2021 is gebracht.

**21. Transacties met verbonden partijen**

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag. De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 19.

1.b. ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	<u>31-dec-21</u> €	<u>31-dec-20</u> €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	45.634.893	39.883.718
Financiële vaste activa	2	<u>788.880</u>	<u>848.416</u>
Totaal vaste activa		46.423.773	40.732.134
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	3	2.759.811	2.736.961
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	4.836.944	3.645.526
Debiteuren en overige vorderingen	5	45.743.456	32.524.936
Liquide middelen	6	<u>23.371.363</u>	<u>27.218.052</u>
Totaal vlottende activa		76.711.573	66.125.475
<b>Totaal activa</b>		<u><u>123.135.346</u></u>	<u><u>106.857.609</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsreserves	7	2.379.050	2.379.050
Bestemmingsfondsen		109.366	109.366
Algemene en overige reserves		<u>51.400.552</u>	<u>50.466.139</u>
Totaal eigen vermogen		53.888.968	52.954.555
<b>Vorzieningen</b>	8	11.614.321	11.424.895
<b>Langlopende schulden</b>	9	27.309.316	15.729.931
<b>Kortlopende schulden</b>	10	30.322.740	26.748.228
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>123.135.346</u></u>	<u><u>106.857.609</u></u>



1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING 2021

	Ref.	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	12	141.025.419	135.832.551
Subsidies	13	3.440.215	5.983.613
Overige bedrijfsopbrengsten	14	11.649.042	14.057.508
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>156.114.676</u>	<u>155.873.672</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	15	82.567.332	80.733.559
Afschrijvingskosten	16	5.573.088	4.972.119
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	17	14.992.217	14.672.110
Overige bedrijfskosten	18	50.970.391	53.349.677
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>154.103.028</u>	<u>153.727.465</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		2.011.648	2.146.207
Financiële baten en lasten	19	-1.077.235	-903.577
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>934.413</u></u>	<u><u>1.242.630</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Bestemmingsreserve implementatie investeringen		0	-7.187
Algemene reserve		934.413	1.249.817
		<u>934.413</u>	<u>1.242.630</u>

## 1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	15.907.843	17.095.347
Machines en installaties	5.162.569	4.879.691
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	13.932.952	13.956.119
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	10.631.529	3.952.561
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b><u>45.634.893</u></b>	<b><u>39.883.718</u></b>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	39.883.718	32.094.809
Bij: investeringen	11.338.493	12.777.500
Af: desinvesteringen	14.230	16.471
Af: afschrijvingen	5.573.088	4.972.120
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b><u>45.634.893</u></b>	<b><u>39.883.718</u></b>

#### Toelichting:

In 2021 heeft het WZA wederom fors geïnvesteerd in nieuwbouw. Hiervan ziet circa 8 miljoen toe op het OK-complex. In 2020 werd er vooral geïnvesteerd in Acute as/IC en Ouder en Kind Centrum.

#### 2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	778.700	838.236
Leningen aan deelnemingen in groepsmaatschappijen	10.180	10.180
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b><u>788.880</u></b>	<b><u>848.416</u></b>

Alle vorderingen die in de financiële vaste activa zijn opgenomen hebben een resterende looptijd langer dan een jaar.

Het verloop van de financiële vaste activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	848.416	869.134
Resultaat deelnemingen in groepsmaatschappijen	-59.536	29.282
Mutatie verstrekte leningen aan deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	-50.000
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b><u>788.880</u></b>	<b><u>848.416</u></b>

Inzake de leningen aan deelnemingen zijn geen zekerheden verstrekt.

## 1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

### ACTIVA

#### Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
		€		€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Wilhelmina Zorg Services BV te Assen	deelnemingen	18.000	100%	778.700	-59.536

Wilhelmina Zorg Services B.V. te Assen participeert per ultimo boekjaar voor 100 % in Apotheek Wilhelmina Ziekenhuis B.V. te Assen en voor 51% in Huidlaserkliniek WZA B.V. te Assen

De jaarrekeningen van de bovenvermelde 3 vennootschappen maken integraal deel uit van de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen.

### 3. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Medische voorraden	2.749.933	2.725.472
Overige voorraden	9.877	11.489
<b>Totaal voorraden</b>	<b>2.759.811</b>	<b>2.736.961</b>

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

De specificatie is als volgt :

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Onderhanden werk DBC's/DBC-zorgproducten	14.676.827	14.013.191
Onderhanden werk GGZ-DBC's	45.018	79.193
Af: ontvangen voorschotten voor onderhanden werk	-9.904.414	-11.004.414
	4.817.431	3.087.970
Af: Correcties onderhanden werk o.g.v. afspraken met verzekeraars	0	0
<b>Totaal onderhanden werk</b>	<b>4.817.431</b>	<b>3.087.970</b>

De specificatie van het onderhanden werk is als volgt weer te geven:

Onderhanden werk per verzekeraar (excl. GGZ-DBC's)	Gerealiseerd onderhanden werk	Af: ontvangen voorschotten	Af: correcties afspraken	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Zilveren Kruis-groep (incl. De Friesland)	5.811.347	-5.090.000	0	721.347
VGZ-groep	4.772.426	-2.743.468	0	2.028.958
Menzis-groep	1.973.781	-970.000	0	1.003.781
CZ-groep	1.081.433	-1.100.946	0	-19.513
ASR-groep	304.499	0	0	304.499
DSW-groep	279.856	0	0	279.856
Multi Zorg, Caresq en overige	453.485	0	0	453.485
<b>Totaal (onderhanden werk)</b>	<b>14.676.827</b>	<b>-9.904.414</b>	<b>0</b>	<b>4.772.413</b>

## 1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

### ACTIVA

Ingeval bij een verzekeraar het saldo van het onderhanden werk DBC's, de ontvangen voorschotten en de correcties o.g.v. de afspraken negatief is, is deze post verantwoord onder punt 10. Overige kortlopende schulden. Dit leidt tot de navolgende specificatie:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Opgenomen onder Onderhanden werk ultimo boekjaar	4.836.944	3.645.526
Opgenomen onder kortlopende schulden ultimo boekjaar	-19.513	-557.556
Totaal onderhanden werk	<u>4.817.431</u>	<u>3.087.970</u>

### 5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	11.096.544	9.249.364
Nog te factureren bedragen	20.818.823	14.370.827
Vooruitbetaalde bedragen	753.882	950.145
Nog te ontvangen bedragen	594.795	1.607.954
Vorderingen CB-regeling	0	6.199.010
Afwikkelingen met verzekeraars	12.375.534	53.136
Vorderingen op groepsmaatschappijen	103.877	94.499
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>45.743.456</u>	<u>32.524.936</u>

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt

<u>237.052</u>	<u>216.142</u>
----------------	----------------

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar

De reële waarde van de kortlopende vorderingen benadert de boekwaarde.

#### Toelichting:

Het saldo nog te factureren bedragen betreft voor €33,0 miljoen nog te factureren omzet zorgopbrengsten Chipsoft. Op dit bedrag is €13,0 miljoen in mindering gebracht inzake terug te betalen CB-regeling( en voor verzekeraars waar per saldo een schuld is v.v.). De vordering op de CB-regeling over 2020 was nog separaat verantwoord.

### 6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen en kassen	23.371.363	27.218.052
Totaal liquide middelen	<u>23.371.363</u>	<u>27.218.052</u>

De liquide middelen waren zowel gedurende het boekjaar als per ultimo boekjaar volledig vrij opneembaar.

1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	2.379.050	2.379.050
Bestemmingsfondsen	109.366	109.366
Algemene en overige reserves	51.400.552	50.466.139
Totaal eigen vermogen	<u>53.888.968</u>	<u>52.954.555</u>

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve implementatie investeringen	979.050	0	0	979.050
Bestemmingsreserve personele knelpunten	1.400.000	0	0	1.400.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>2.379.050</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.379.050</u>

De bestemmingsreserves zijn gevormd ter dekking van gedurende de komende jaren te verwachten eenmalige kosten uit hoofde van investeringsprojecten, alsmede voor het oplossen van te verwachten personele knelpunten. Deze beperkingen zijn door het Bestuur aangebracht.

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds legaten	109.366	0	0	109.366
Totaal bestemmingsfondsen	<u>109.366</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>109.366</u>

Aan het Bestemmingsfonds legaten is geen specifiek doel toegekend, noch door het Bestuur, noch door derden. Wel heeft het Bestuur besloten om de beperking aan te brengen dat deze middelen worden gesepareerd van de overige bestanddelen van het eigen vermogen.

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	50.466.139	934.413	0	51.400.552
Totaal algemene en overige reserves	<u>50.466.139</u>	<u>934.413</u>	<u>0</u>	<u>51.400.552</u>

1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking en/of vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Voorziening jubileumuitkeringen	929.311	136.348	-158.086	907.573
Voorziening arbeidsongeschiktheid	757.958	732.232	-753.124	737.066
Voorziening financieringsrisico's	816.500	0	-366.500	450.000
Voorziening eigen risico wettelijke aansprakelijkheid	809.835	295.082	-264.376	840.541
Voorziening persoonlijk levensfasebudget(PLB)	8.111.290	717.232	-149.381	8.679.141
Totaal voorzieningen	<u>11.424.894</u>	<u>1.880.894</u>	<u>-1.691.467</u>	<u>11.614.321</u>

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

	31-dec-21
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	969.557
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	10.644.764

9. Langlopende schulden

*De specificatie is als volgt :*

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Langlopende schulden	27.309.316	15.729.931
Totaal langlopende schulden	<u>27.309.316</u>	<u>15.729.931</u>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	17.928.914	20.127.897
Bij: nieuwe leningen	15.000.000	0
Af: aflossingen lopend boekjaar	-2.404.643	-2.198.983
Stand per 31 december	30.524.271	17.928.914
Af: aflossingsverplichtingen komend boekjaar	-3.214.955	-2.198.983
Stand per 31 december	<u>27.309.316</u>	<u>15.729.931</u>

*Toelichting in welke mate (het totaal van) de lange leningen als langlopend moet worden beschouwd:*

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	27.309.316	13.530.948
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	11.440.201	6.933.992

De langlopende schulden vallen volledig onder Rijksgarantie, dan wel onder borging door het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) met uitzondering van de nieuwe leningen die in 2021 zijn aangetrokken bij de Rabobank.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende leningen onder 1.14. De aflossingsverplichtingen voor het eerstvolgende boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

## 1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

### PASSIVA

#### 10. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	7.300.494	6.019.551
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	3.214.955	2.198.983
Belastingen en sociale premies	3.787.233	3.580.153
Schulden terzake van pensioenen	180.969	106.254
Nog te betalen salarissen en vergoedingen	1.006.421	892.689
Vakantiegeld	2.627.510	2.562.404
Vakantiedagen	1.137.358	1.077.479
Vrijgevestigde specialisten	3.495.785	3.668.312
Rentekosten	390.104	359.882
Schuld CB-regeling	2.991.088	0
Afwikkelingen met verzekeraars	68.368	2.916.168
Onderhanden werk DBC's minus ontvangen voorschotten	19.513	557.556
Vooruitontvangen bedragen	2.554.389	970.906
Terug te betalen deel vergoeding gerealiseerde interimvoorziening	323.728	771.412
Schulden aan groepsmaatschappijen	309.806	444.031
Overige schulden	915.017	622.449
Totaal kortlopende schulden	<u>30.322.740</u>	<u>26.748.228</u>

De reële waarde van de schulden benadert de boekwaarde.

De schuld CB-regeling betreft per saldo schuldpositie aan zorgverzekeraars i.v.m. voorlopig ontvangen voorschotten CB-regeling 2020. Hierop zijn de nog te factureren bedragen in mindering gebracht (€ 13,0 miljoen)

#### 11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

##### Obligoverplichting WFZ

Indien het vermogen van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) onvoldoende is om de garantieverplichtingen van geldgevers te voldoen, kan het WfZ via een obligoverplichting een beroep doen op de financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen. Ultimo verslagjaar bedraagt de omvang van deze obligo €259.275.

##### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument (MBI)

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.

Voor 2021 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 24.915,9 miljoen (prijsniveau 2020).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. Wilhelmina Ziekenhuis Assen is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2021.

## 1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

### PASSIVA

#### *Verplichtingen uit hoofde van meerjarige overeenkomst met leverancier*

In 2015 heeft Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen een meerjarenovereenkomst afgesloten met een leverancier van medische technologie. Deze overeenkomst is voor een periode van 10 jaar gesloten met een opzegtermijn van één jaar. Het betreft een overeenkomst voor medische apparatuur. De omvang 2021 bedraagt € 511.498  
De financiële verplichting in dit verband bedraagt:

	< 1 jaar	> 1 jaar- 5 jaar	> 5 jaar
€	700.000	1.177.386	0

Daarnaast heeft het WZA de volgende verplichtingen uit hoofde van lopende contracten en overeenkomsten:

	< 1 jaar	> 1 jaar- 5 jaar	> 5 jaar
Huurverplichtingen €	443.815	669.337	751.740

#### *Kredietfaciliteiten*

Ultimo 2021 had Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen voor € 15.000.000 aan kredietfaciliteiten afgesloten. Deze faciliteiten zijn gedurende 2021 niet benut.

Daarnaast zijn er in 2020 een tweetal bouwkredieten afgesloten voor in totaal € 40.000.000

Aan de bouwfaciliteit zijn bankconvenanten verbonden. Deze zien toe op EBIDTA en vanaf 2024 DSCR. Ultimo 2021 is aan de bankconvenanten voldaan.

#### *Verplichtingen nieuwbouw*

Ultimo 2021 had Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen nog een bedrag van 12,7 miljoen aan nog te betalen verplichtingen in het kader van de nieuwbouw.



## 1.12 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA (ENKELVOUDIG)

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
- aanschafwaarde	37.608.072	5.627.758	25.117.819	3.952.561	0	72.306.210
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	20.512.725	748.067	11.161.700	0	0	32.422.492
<b>Stand per 1 januari 2021</b>	<b>17.095.347</b>	<b>4.879.691</b>	<b>13.956.119</b>	<b>3.952.561</b>	<b>0</b>	<b>39.883.718</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	63.916	479.579	3.490.599	7.304.399	0	11.338.493
- ingebruikname activa	383.990	227.211	0	-611.201	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.635.410	423.912	3.513.766	0	0	5.573.088
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	3.487.258	0	0	3.487.258
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	3.487.258	0	0	3.487.258
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	14.230	0	14.230
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	14.230	0	14.230
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<b>-1.187.504</b>	<b>282.878</b>	<b>-23.167</b>	<b>6.678.968</b>	<b>0</b>	<b>5.751.175</b>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
- aanschafwaarde	38.055.978	6.334.548	25.121.160	10.631.529	0	80.143.215
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	22.148.135	1.171.979	11.188.208	0	0	34.508.322
<b>Stand per 31 december 2021</b>	<b>15.907.843</b>	<b>5.162.569</b>	<b>13.932.952</b>	<b>10.631.529</b>	<b>0</b>	<b>45.634.893</b>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	3-14,3%	4-25%	10-33,3 %	0,0%		

### 1.12 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA (ENKELVOUDIG)

Toelichting:

Met ingang van 2019 is periodiek groot onderhoud volgens de componentenbenadering geactiveerd. De componenten die betrekking hebben op de gebouwen worden afgeschreven over 7 jaar en 25 jaar en de componenten die betrekking hebben op de machines en installaties worden afgeschreven tussen de 4 en 25 jaar, afhankelijk van het type onderhoud.

Betreft m.b.t. onderhoud gebouwen:

- |                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| - Onderhoud dak en binnenriolering | 25 jaarlijks |
| - Binnenwandafwerking              | 7 jaarlijks  |

Betreft m.b.t. onderhoud machines en installaties:

- |                                      |              |
|--------------------------------------|--------------|
| - Onderhoud waterinstallaties        | 25 jaarlijks |
| - Vervangen lift/hijsinstallaties    | 15 jaarlijks |
| - Gebouwbeheerssysteem/airco         | 10 jaarlijks |
| - Onderhoud elektrische installaties | 4 jaarlijks  |

## 1.13 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)

Leninggever	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Borging	Zekerheden
	€			%	€	€	€	€			€		
BNG	3.403.340	20	Onderhands	4,14%	1.531.501		170.167	1.361.334	8	Lineair	170.168	Rijk	
BNG	3.403.357	20	Onderhands	4,95%	1.531.518		170.167	1.361.351	8	Lineair	170.168	Rijk	
PGGM	4.537.802	40	Onderhands	0,58%	1.134.451		113.445	1.021.006	9	Lineair	113.445	Rijk	
Waterschapsbank	2.268.800	20	Onderhands	-0,14%	1.134.400		113.440	1.020.960	9	Lineair	113.440	Rijk	
ING/Nationale Nederlanden	2.563.858	40	Onderhands	6,90%	1.025.550		64.096	961.454	15	Lineair	64.096	Rijk	
Rabobank	8.750.000	20	Onderhands	5,05%	3.500.000		437.500	3.062.500	7	Lineair	437.500	WFZ	Hypothecair
Waterschapsbank	3.403.340	10	Onderhands	2,57%	1.531.501		170.167	1.361.334	8	Lineair	170.167	Rijk	
Waterschapsbank	2.200.000	20	Onderhands	0,52%	990.000		110.000	880.000	8	Lineair	110.000	WFZ	Hypothecair
Waterschapsbank	3.000.000	20	Onderhands	4,05%	1.350.000		150.000	1.200.000	8	Lineair	150.000	WFZ	Hypothecair
BNG	5.500.000	15	Onderhands	3,97%	2.199.998		366.667	1.833.331	5	Lineair	366.666	WFZ	Hypothecair
BNG	5.000.000	15	Onderhands	3,77%	1.999.995		333.334	1.666.661	5	Lineair	333.333	WFZ	Hypothecair
Rabobank	10.900.000	13	Onderhands	1,30%	0	10.900.000	205.660	10.694.340	13	Lineair	822.640		Hypothecair
Rabobank	1.200.000	13	Onderhands	1,50%	0	1.200.000	0	1.200.000	13	Lineair	0		Hypothecair
Rabobank	2.513.333	13	Onderhands	1,60%	0	2.513.333	0	2.513.333	13	Lineair	193.332		Hypothecair
Rabobank	386.667	13	Onderhands	1,80%	0	386.667	0	386.667	13	Lineair	0		Hypothecair
<b>Totaal</b>					<b>17.928.914</b>	<b>15.000.000</b>	<b>2.404.643</b>	<b>30.524.271</b>			<b>3.214.955</b>		

## 1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 12. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	139.673.384	134.619.946
Overige zorgprestaties	1.352.035	1.212.605
Totaal	<u>141.025.419</u>	<u>135.832.551</u>

## 13. Subsidies

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen	729.400	2.117.290
Subsidie kwaliteitsimpuls personeel ziekenhuiszorg	1.110.613	1.049.697
Subsidies o.g.v. VIPP-regeling	0	0
Subsidie uitbreiding IC-capaciteit	299.530	478.544
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	826.854	2.092.079
Overige subsidies	473.818	246.003
Totaal	<u>3.440.215</u>	<u>5.983.613</u>

## 14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Doorberekende personeelskosten aan deelnemingen	928.395	891.335
Doorberekeningen aan externe instellingen, medische staf en overige	3.640.651	3.543.040
Aan derden geleverde geneesmiddelen	4.959.576	5.101.329
Vergoeding gerealiseerde interimvoorzieningen	138.076	2.485.954
Andere opbrengsten	1.982.344	2.035.850
Totaal	<u>11.649.042</u>	<u>14.057.508</u>

Toelichting:

In 2021 is het effect zichtbaar van de in 2020 gerealiseerde interimvoorzieningen. De andere opbrengsten bestaan onder andere uit opbrengsten vanuit het restaurant/winkel voor 0,4 miljoen en 0,6 miljoen aan doorbelaste kosten. Er is 0,4 miljoen opgenomen voor ontvangen huur en soortgelijke vergoedingen.

**1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING****LASTEN****15. Personeelskosten***De specificatie is als volgt :*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	60.853.325	60.901.712
Sociale lasten	9.304.524	9.635.359
Pensioenpremie	5.511.917	4.912.680
Dotatie/vrijval personele voorzieningen	525.222	55.616
Andere personeelskosten	<u>3.534.403</u>	<u>3.114.289</u>
Sub-totaal	79.729.391	78.619.656
Personeel niet in loondienst	2.837.941	3.489.903
Totaal personeelskosten	<u><u>82.567.332</u></u>	<u><u>82.109.559</u></u>

Gedurende het jaar 2021 waren 1.101 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 1.076)

Hiervan waren 0 werknemers werkzaam buiten Nederland (2020: 0).

Het gemiddeld aantal werknemers bij proportioneel geconsolideerde maatschappijen bedraagt, evenals in 2020, nihil in 2021.

WZA heeft een voorschot voor de subsidie zorgbonus ontvangen van €0,9 miljoen (2020: €2,6 miljoen) waarvan in 2021 €0,5 miljoen (2020: €1,3 miljoen) is uitgekeerd aan de medewerkers en €0,3 miljoen (2020: €1,0 miljoen) toeziet op de fiscale eindheffing van de bonus. Het restant ad €0,1 miljoen is als terug te betalen bedrag verantwoord in de balans.

**Verdeling fte's over bedrijfsonderdelen**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Zorg	874	856
Ondersteunende diensten	227	220
Overige	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal aantal fte	1.101	1.076

**16. Afschrijvingskosten***De specificatie is als volgt :*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.573.088	4.972.119
Totaal afschrijvingen resultatenrekening	<u><u>5.573.088</u></u>	<u><u>4.972.119</u></u>

**Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening/verloopoverzichten vaste activa**

	<u>2021</u>
	€
Afschrijving bedrijfsgebouwen en terreinen	1.635.410
Afschrijving machines en installaties	423.912
Afschrijving andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.513.766
Afschrijving materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	0
Totaal afschrijvingen volgens verloopoverzichten	<u>5.573.088</u>

**17. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	14.992.217	14.672.110
Totaal	<u><u>14.992.217</u></u>	<u><u>14.672.110</u></u>

## 1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.659.899	3.410.898
Algemene kosten	6.635.838	8.426.639
Patiëntgebonden kosten	32.872.163	32.107.548
Onderhoud en energiekosten	2.617.939	4.146.172
Huur en leasing	224.976	157.091
Inkoop aan derden geleverde geneesmiddelen	4.959.576	5.101.329
Totaal overige bedrijfskosten	<u>50.970.391</u>	<u>53.349.677</u>

Nadere specificatie van de onderhoud en energiekosten

Onderhoudskosten	1.609.424	3.101.065
Energiekosten groene stroom	530.629	565.742
Overige energiekosten	477.887	479.365
Totaal	<u>2.617.939</u>	<u>4.146.172</u>

## 19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten	818.593	800.199
Provisiekosten	203.479	138.062
Sub-totaal financiële lasten	<u>1.022.072</u>	<u>938.261</u>
Rentebaten	-4.373	-5.402
Resultaat deelnemingen	59.536	-29.283
Sub-totaal financiële baten	<u>55.163</u>	<u>-34.684</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.077.235</u>	<u>903.577</u>

### **1.15 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

De raad van bestuur van de Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld op 19 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 20 mei 2022.

#### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2

#### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Niet van toepassing

#### **Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen**

---

#### **Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

---

P. van der Wijk  
Raad van Bestuur

---

J. Mulder  
Raad van Bestuur

---

E.C. Klasen  
voorzitter Raad van Toezicht

---

L.J. van Kalsbeek  
lid Raad van Toezicht

---

G.J. de Grooth  
lid Raad van Toezicht

---

M.S.R. Sitalsing  
lid Raad van Toezicht

---

P.W. Geerdink  
lid Raad van Toezicht

## **2. OVERIGE GEGEVENS**



## **2 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen ten aanzien van de resultaatbestemming. Het resultaat staat daarmee ter vrije beschikking.

### **2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

# Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus

## de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

Dagtekening van de verleningsbeschikking:

27-11-2020

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Ontvangen Zorgbonus 2020 - Netto Bonus (à € 1.000)	1421	€ 1.421.000,00	40	€ 40.000,00	1461	€ 1.461.000,00
Ontvangen zorgbonus 2020 - Belastingcomponent (à € 800 / € 750)		€ 1.136.800,00		€ 30.000,00		€ 1.166.800,00
<b>Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)</b>		<b>€ 2.557.800,00</b>		<b>€ 70.000,00</b>		<b>€ 2.627.800,00</b>
Netto uitgekeerde bonus 2020 (à € 1.000) aan werknemers	1347	€ 1.347.000,00			1347	€ 1.347.000,00
<i>Aantal werknemers dat niet in aanmerking komt voor de bonus</i>	0	€ 0,00			0	€ 0,00
<b>Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)</b>	<b>1347</b>	<b>€ 1.347.000,00</b>			<b>1347</b>	<b>€ 1.347.000,00</b>
Netto uitgekeerde bonus 2020 (à € 1.000) aan derden			31	€ 31.000,00	31	€ 31.000,00
<i>Aantal derden dat niet in aanmerking komt voor de bonus</i>			0	€ 0,00	0	€ 0,00
<b>Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)</b>			<b>31</b>	<b>€ 31.000,00</b>	<b>31</b>	<b>€ 31.000,00</b>
Belastingen						
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 926.781,64				€ 926.781,64
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 21.750,00		€ 21.750,00
<b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>		<b>€ 926.781,64</b>		<b>€ 21.750,00</b>		<b>€ 948.531,64</b>
<b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>		<b>€ 284.018,36</b>		<b>€ 17.250,00</b>		<b>€ 301.268,36</b>
Verklaringen:						
Bonus aan werknemers en derden zijn door bevoegden geautoriseerd		Ja		Ja		
De bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
Voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		
Derden zijn schriftelijk geïnformeerd dat de verschuldigde belasting reeds is afgedragen				Ja		
<b>Specificatie</b>						
<b>Subsidie</b>						
Voorschot verleende subsidie						€ 1.461.000,00
Uitgekeerd aan werknemers die in aanmerking komen voor Bonus 2020						€ 1.347.000,00
Uitgekeerd aan derden die in aanmerking komen voor Bonus 2020						€ 31.000,00
<b>Totaal terug te betalen aan voorgeschoten subsidie</b>						<b>€ 83.000,00</b>

<b>Belastingen:</b>	
<i>Voorschot verleende belastingen</i>	€ 1.166.800,00
<i>Afgedragen belastingen werknemers</i>	€ 926.781,64
<i>Afgedragen belastingen derden</i>	€ 21.750,00
<b>Totaal terug te betalen aan voorgeschoten belastingen</b>	€ 218.268,36
<b>Totaal terug te betalen aan voor geschoten subsidie en belastingen</b>	€ 301.268,36

# Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)

Dagtekening van de verleningsbeschikking:

26 oktober 2021

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Ontvangen Zorgbonus 2021 - Netto Bonus (à € 384,71)	1273	€ 489.735,83	43	€ 16.542,53	1316	€ 506.278,36
Ontvangen zorgbonus 2021 - Belastingcomponent (à € 307,77/ € 288,53)		€ 391.791,21		€ 12.406,79		€ 404.198,00
<b>Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)</b>		<b>€ 881.527,04</b>		<b>€ 28.949,32</b>		<b>€ 910.476,36</b>
Netto uitgekeerde bonus 2021 (à € 384,71) aan werknemers	1335	€ 513.587,85			1335	€ 513.587,85
<i>Aantal werknemers dat niet in aanmerking komt voor de bonus</i>	0	€ 0,00			0	€ 0,00
<b>Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)</b>	1335	<b>€ 513.587,85</b>			1335	<b>€ 513.587,85</b>
Netto uitgekeerde bonus 2021 (à € 384,71) aan derden			38	€ 14.618,98	38	€ 14.618,98
<i>Aantal derden dat niet in aanmerking komt voor de bonus</i>			0	€ 0,00	0	€ 0,00
<b>Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)</b>			38	<b>€ 14.618,98</b>	38	<b>€ 14.618,98</b>
Belastingen						
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 286.528,56				€ 286.528,56
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 10.964,24		€ 10.964,24
<b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>		<b>€ 286.528,56</b>		<b>€ 10.964,24</b>		<b>€ 297.492,80</b>
<b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>		<b>€ 81.410,63</b>		<b>€ 3.366,10</b>		<b>€ 84.776,73</b>
Verklaringen:						
Bonus aan werknemers en derden zijn door bevoegden geautoriseerd		Ja		Ja		
De bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
Voor de bonus aan derden is de eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		
Derden zijn schriftelijk geïnformeerd dat de verschuldigde belasting reeds is afgedragen				Ja		
Vergewissing voor 15 september 2021 dat de zorgprofessionals slechts één bonus 2021 ontvangen		Ja		Ja		
De zorgprofessionals hebben tijdens de COVID-19 uitbraak in 2021 een uitzonderlijke prestatie geleverd		Ja		Ja		
Bij de bonusuitbetalingen zijn aan de zorgprofessionals geen nadere voorwaarden gesteld of verplichtingen verbonden behoudens die voorwaarde en verplichtingen die uit deze regeling volgen		Ja		Ja		

Specificatie

Subsidie

-	€ 506.278,36
-	€ 513.587,85
-	€ 14.618,98
<b>Totaal terug te betalen aan voorgeschoten subsidie</b>	<b>-€ 21.928,47</b>
<b>Belastingen:</b>	
-	€ 404.198,00
-	€ 286.528,56
-	€ 10.964,24
<b>Totaal terug te betalen aan voorgeschoten belastingen</b>	<b>€ 106.705,20</b>
<b>Totaal terug te betalen aan voor geschoten subsidie en belastingen</b>	<b>€ 84.776,73</b>