

**Jaarverslaggeving 2020**  
**Stichting Slingeland Ziekenhuis**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2020**

|        |                                                 |    |
|--------|-------------------------------------------------|----|
| 5.1.1  | Balans per 31 december 2020                     | 4  |
| 5.1.2  | Resultatenrekening over 2020                    | 5  |
| 5.1.3  | Kasstroomoverzicht over 2020                    | 6  |
| 5.1.4  | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 7  |
| 5.1.5  | Toelichting op de balans per 31 december 2020   | 19 |
| 5.1.6  | Mutatieoverzicht materiële vaste activa         | 27 |
| 5.1.7  | Mutatieoverzicht financiële vaste activa        | 28 |
| 5.1.8  | Overzicht langlopende schulden ultimo 2020      | 29 |
| 5.1.9  | Toelichting op de resultatenrekening over 2020  | 30 |
| 5.1.10 | Vaststelling en goedkeuring                     | 37 |

**5.2 Overige gegevens**

|       |                                                     |    |
|-------|-----------------------------------------------------|----|
| 5.2.1 | Statutaire regeling resultaatbestemming             | 40 |
| 5.2.2 | Nevenvestigingen                                    | 40 |
| 5.2.3 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 41 |

## 5.1 JAARREKENING

## 5.1 JAARREKENING

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

|                                                           | Ref. | 31-dec-20<br>€ '000 | 31-dec-19<br>€ '000 |
|-----------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>ACTIVA</b>                                             |      |                     |                     |
| <b>Vaste activa</b>                                       |      |                     |                     |
| Materiële vaste activa                                    | 1    | 42.285              | 47.231              |
| Financiële vaste activa                                   | 2    | 9.524               | 10.075              |
| Totaal vaste activa                                       |      | 51.809              | 57.306              |
| <b>Vlottende activa</b>                                   |      |                     |                     |
| Vorraden                                                  | 3    | 4.282               | 3.294               |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 4    | 4.798               | 3.481               |
| Debiteuren en overige vorderingen                         | 5    | 26.999              | 25.500              |
| Liquide middelen                                          | 6    | 39.198              | 40.163              |
| Totaal vlottende activa                                   |      | 75.278              | 72.438              |
| <b>Totaal activa</b>                                      |      | <b>127.087</b>      | <b>129.744</b>      |
| <b>PASSIVA</b>                                            |      |                     |                     |
| <b>Eigen vermogen</b>                                     |      |                     |                     |
| Kapitaal                                                  | 7    | 1.861               | 1.861               |
| Bestemmingsreserves                                       |      | 3.090               | 3.090               |
| Algemene en overige reserves                              |      | 49.794              | 49.291              |
| Totaal eigen vermogen                                     |      | 54.745              | 54.242              |
| <b>Vorzieningen</b>                                       | 8    | 3.280               | 4.499               |
| <b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>  | 9    | 23.995              | 25.750              |
| <b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>          |      |                     |                     |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 10   | 1.785               | 2.858               |
| Overige kortlopende schulden                              | 11   | 43.282              | 42.395              |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)          |      | 45.067              | 45.253              |
| <b>Totaal passiva</b>                                     |      | <b>127.087</b>      | <b>129.744</b>      |

## 5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

|                                                         | <b>Ref.</b> | <b>2020</b><br>€ '000 | <b>2019</b><br>€ '000 |
|---------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                             |             |                       |                       |
| Opbrengsten zorgprestaties                              | 14          | 174.807               | 171.172               |
| Subsidies                                               | 15          | 7.856                 | 4.517                 |
| Overige bedrijfsopbrengsten                             | 16          | 5.353                 | 5.498                 |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                      |             | <b>188.016</b>        | <b>181.187</b>        |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                  |             |                       |                       |
| Personeelskosten                                        | 17          | 93.710                | 88.783                |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 18          | 9.844                 | 11.567                |
| Bijzondere waardevermindering van vaste activa          |             | 3.593                 | 0                     |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten    | 19          | 27.138                | 26.380                |
| Overige bedrijfskosten                                  | 20          | 52.495                | 50.985                |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                           |             | <b>186.781</b>        | <b>177.715</b>        |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                |             | <b>1.235</b>          | <b>3.472</b>          |
| Financiële baten en lasten                              | 21          | -732                  | -419                  |
| <b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>                       |             | <b>503</b>            | <b>3.053</b>          |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                              |             |                       |                       |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>             |             | <b>2020</b><br>€ '000 | <b>2019</b><br>€ '000 |
| Algemene / overige reserves                             |             | 503                   | 3.053                 |
|                                                         |             | <b>503</b>            | <b>3.053</b>          |

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

|                                                                     | Ref. | 2020        | 2019         |
|---------------------------------------------------------------------|------|-------------|--------------|
|                                                                     |      | € '000      | € '000       |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                      |      |             |              |
| Bedrijfsresultaat                                                   |      | 1.235       | 3.472        |
| Aanpassingen voor:                                                  |      |             |              |
| - afschrijvingen en overige waardeveranderingen                     | 1    | 13.436      | 11.567       |
| - mutaties voorzieningen                                            | 8    | -1.219      | -1.218       |
|                                                                     |      | 12.217      | 10.349       |
| Veranderingen in werkkapitaal:                                      |      |             |              |
| - voorraden                                                         | 3    | -988        | -624         |
| - mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 4,10 | -2.390      | -2.989       |
| - vorderingen                                                       | 5    | -1.499      | -554         |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)                  | 11   | 887         | 3.330        |
|                                                                     |      | -3.990      | -837         |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                                     |      | 9.462       | 12.984       |
| Ontvangen interest                                                  | 21   | 667         | 629          |
| Betaalde interest                                                   | 21   | -1.399      | -1.118       |
|                                                                     |      | -732        | -489         |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>               |      | 8.730       | 12.495       |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                       |      |             |              |
| Investeringsmateriële vaste activa                                  | 1    | -7.569      | -5.423       |
| Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden              | 2    | -35         | -74          |
| Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden            | 2    | 0           | 12           |
| Aflossing leningen u/g                                              | 2    | 586         | 651          |
| <b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                |      | -7.018      | -4.834       |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                      |      |             |              |
| Nieuw opgenomen leningen                                            | 9    | 0           | 0            |
| Aflossing langlopende schulden                                      | 9    | -2.677      | -2.963       |
| <b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>               |      | -2.677      | -2.963       |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                                         |      | <b>-965</b> | <b>4.697</b> |
| Stand geldmiddelen per 1 januari                                    | 6    | 40.163      | 35.466       |
| Stand geldmiddelen per 31 december                                  | 6    | 39.198      | 40.163       |
| Mutatie geldmiddelen                                                |      | -965        | 4.697        |

**Toelichting:**

Bovenstaande kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### **Activiteiten**

Stichting Slingeland Ziekenhuis is statutair (en feitelijk) gevestigd te Doetinchem, op het adres Kruisbergseweg 25, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41046810. De belangrijkste activiteit is het exploiteren van een algemeen ziekenhuis.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling verslaggeving WTZi (RvW)* en 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.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

De bestuurlijke crisis in 2020 heeft geleid tot een defusie per 1-1-2021. Concreet betekent dit dat vanaf 1 januari 2021 de Santiz holding is opgeheven en dat er weer sprake is van twee individuele ziekenhuisorganisaties: Stichting Slingeland ziekenhuis en Stichting Ziekenhuisvoorzieningen Oost-Achterhoek. Op dit moment wordt nog verder onderzocht in welke vorm desgewenst in de toekomst samenwerking tussen beide zelfstandige ziekenhuizen kan worden gerealiseerd. Voor 2021 geldt dat het zorgaanbod van het Slingeland ziekenhuis zoveel mogelijk ongewijzigd blijft. Om die reden is de Raad van Bestuur van mening dat de continuïteit op de korte termijn van de beide ziekenhuizen niet in het geding komt. Wat dit voor de (middel)lange termijn betekent is niet bekend, en wordt mede bepaald door kwaliteit van zorg (o.a. het kunnen blijven voldoen aan de volumenormen als twee individuele ziekenhuizen), contracten met zorgverzekeraars en de vraag naar zorg.

De defusie van het Medisch Specialistisch Collectief Achterhoek zit in de afrondende fase. Op locatie Slingeland is inmiddels ook een lokaal MSC opgericht en actief. De defusie van het collectief is per 1 juni 2021 afgerond, dit heeft geen financiële consequenties en brengt ook geen onzekerheden mee ten aanzien van continuïteit.

Als gevolg van de bestuurscrisis staat Stichting Slingeland ziekenhuis (net als Stichting Ziekenhuisvoorzieningen Oost-Achterhoek) sinds mei 2020 onder verscherpt toezicht van de Inspectie voor de Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ). Dit toezicht is in het bijzonder gericht op bestuur en daarmee de continuïteit van beide ziekenhuizen. In de afgelopen periode heeft de IGJ nauw contact onderhouden met de Raad van Bestuur. Eind 2020 is ook nog gesproken met vertegenwoordigers uit de verschillende gremia (Ondernemingsraad, Cliëntenraad, Verpleegkundige Raad en medische staf) over de huidige situatie. Verder is op verzoek gerapporteerd aan de IGJ over de stand van zaken met betrekking tot de defusie per 1 januari 2021. Omdat in november de defusie nog geen feit was, heeft de IGJ eind november kenbaar gemaakt dat het verscherpt toezicht nog voor een korte periode voortgezet wordt. Zo kon gemonitord worden dat de opzet slaagt om tot een duurzaam en stabiele situatie voor de beide ziekenhuizen te komen. Het verscherpt toezicht werd om die reden verlengd met drie maanden tot 15 februari j.l. Inmiddels is bekend dat het verscherpt toezicht niet opnieuw wordt verlengd.

De COVID-19 impact op de Slingeland organisatie en financiën loopt vanuit 2020 door naar 2021. Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 zijn voor 2021 met de Minister van VWS en de zorgverzekeraars via de zorgcontractering, de CB-regeling en de hardheidsclausule passende financiële afspraken gemaakt met daarin opgenomen een financieel vangnet. De zorgverzekeraars en ziekenhuizen hebben daarnaast afgesproken dat zij steeds een zo goed mogelijke balans blijven zoeken tussen zorg voor COVID-19 patiënten en de reguliere zorg. Deze afspraken garanderen in beginsel dat Stichting Slingeland ziekenhuis als gevolg van COVID-19, niet in de rode cijfers komt. In de praktijk zal dit globaal neerkomen op de verwachting van een beperkte bandbreedte tussen een 'nihil' resultaat en een in lichte mate positief resultaat voor 2021. Deze afspraken waren door de inspanningen van alle partijen al eind 2020 geformaliseerd.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Als de 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 Slingeland ziekenhuis haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

##### **Onzekerheden omzetverantwoording**

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

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

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

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

##### **Verbonden rechtspersonen**

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

Op grond van artikel 407 BW Titel 9 Boek 2 zijn de volgende vennootschappen wiens gezamenlijke betekenis te verwaarlozen is op het geheel buiten de consolidatie gebleven:

- VasoVaso B.V. te Doetinchem.
- Oude Slinge Beheer B.V. te Doetinchem

Op grond van artikel 7, lid 6, van de Regeling verslaggeving WTZi is de volgende stichting buiten de consolidatie gebleven, omdat deze als steunstichting wordt aangemerkt:

- Stichting Kapel Slingeland Ziekenhuis te Doetinchem.

| Naam Deelneming: | Kernactiviteit:               | Zeggenschap: | Aandeel EV: | Aandeel resultaat: |
|------------------|-------------------------------|--------------|-------------|--------------------|
| Vaso Vaso BV     | Zorgbehandeling Vaso Vastomie | 25%          | € 136.980   | € 11.015           |
| Oude Slinge BV   | Exploitatie apotheek          | 25%          | € 249.280   | € 54.306           |
| Medisrisk        | Verzekeringsmaatschappij      | <1 %         | € -         | € -403.046         |



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

##### **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.

De waarderingsgrondslagen van het onderhanden werk uit hoofde van DBC's, omzetbepaling en de voorzieningen zijn naar mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen schattingen en veronderstellingen.

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

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Slingeland Ziekenhuis.

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

##### **Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden in de balans verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot dat actief zullen toekomen aan de onderneming en de kosten van het actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

Investeringsubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Op bedrijfsterreinen en op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering alsmede vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij afstoting.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

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

De afschrijvingstermijnen zijn vanaf 2013 op onderdelen van de activa aangepast aan de voorgenomen nieuwbouw en verhuizing in 2026.

Groot onderhoud:

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

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

##### *Financiële vaste activa*

Stichting Slingeland Ziekenhuis heeft een deelneming in Vasovaso B.V., Oude Slinge Beheer B.V. en Medirisk.

Niet geconsolideerde deelnemingen waarin de groep invloed van betekenis uitoefent (VasoVaso B.V. en Oude Slinge Beheer B.V.) op het zakelijke en financiële beleid worden tegen de vermogensmutatiemethode gewaardeerd. Voor de bepaling of sprake is van invloed van betekenis worden mede in aanmerking genomen de financiële instrumenten die potentiële stemrechten bevatten. Overeenkomstig de vermogensmutatiemethode worden de deelnemingen in de balans opgenomen tegen het aandeel van de groep in de netto-vermogenswaarde vermeerderd met haar aandeel in de resultaten van de deelnemingen en haar aandeel in de directe mutaties in het eigen vermogen van de deelnemingen vanaf het moment van verwerving, bepaald volgens de grondslagen zoals vermeld in deze jaarrekening, verminderd met haar aandeel in de dividenduitkeringen van de deelnemingen. In de winst-en-verliesrekening wordt het aandeel van de groep in het resultaat van de deelnemingen opgenomen. Indien en voor zover de vennootschap niet zonder beperking uitkering van de positieve resultaten aan haar kan bewerkstelligen, worden de resultaten in een wettelijke reserve opgenomen. Haar aandeel in de rechtstreekse vermogensvermeerderingen en –verminderingen van de deelnemingen wordt ook in de wettelijke reserve opgenomen met uitzondering van herwaarderingen van activa die in de herwaarderingsreserve worden verwerkt.

Indien de waarde van de deelneming volgens de vermogensmutatiemethode nihil is geworden, wordt deze methode niet langer toegepast en blijft de deelneming bij ongewijzigde omstandigheden op nihil gewaardeerd. Hierbij worden andere langlopende belangen in de deelneming die feitelijk worden aangemerkt als een onderdeel van de netto-investering, ook meegenomen. Indien en voor zover geheel of ten dele voor de schulden van de deelneming wordt ingestaan respectievelijk een feitelijke verplichting bestaat de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening opgenomen.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend (Medirisk), worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs minus eventuele bijzondere waardeverminderingen (lagere marktwaarde). Het dividend wordt als resultaat aangemerkt en verwerkt onder de financiële baten en lasten. De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

##### *Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen*

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroom-genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroomgenererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroomgenererende eenheid) geschat.

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

##### ***Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen***

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingsverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroomgenererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingsverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord.

In 2020 heeft een bijzondere waardevermindering plaatsgevonden zoals toegelicht in 5.1.5.

##### ***Vervreemding van vaste activa***

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

##### ***Voorraden***

Voorraden zijn gewaardeerd tegen de gemiddelde verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

##### ***Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (en DBBC's)***

Onderhanden werk uit hoofde van de DBC-zorgproducten wordt gebaseerd op de verwachte opbrengstwaarde middels de "percentage of completion"-methode. Deze methode houdt in dat de verwachte opbrengstwaarde wordt bepaald op basis van fractietabellen en waarbij met behulp van de kostprijzen van verrichtingen het percentage van gereedheid per balansdatum wordt bepaald.

Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars en nuanceringen in mindering gebracht.

##### ***Financiële instrumenten***

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. De eerste waardering van financiële instrumenten is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). Voor de vervolgwaardering wordt verwezen naar onderstaande toelichting.

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

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

##### ***Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen***

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

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

##### ***Financiële instrumenten die deel uitmaken van een handelsportefeuille***

Financiële instrumenten (activa en verplichtingen) die worden aangehouden voor handelsdoeleinden worden gewaardeerd tegen reële waarde en wijzigingen in die reële waarde worden verantwoord in de winst-en-verliesrekening. In de eerste periode van waardering worden toerekenbare transactiekosten als last in de resultatenrekening verwerkt.

##### ***Overige Financiële vaste activa***

Stichting Slingeland Ziekenhuis heeft het RGC-gebouw verhuurd voor een langere periode, waarvoor de huurder maandelijks een bedrag betaald. Slingeland heeft vastgesteld dat alle belangrijke risico's en voordelen van het eigendom van de bezittingen zijn overgedragen en verantwoordt deze derhalve als financiële lease en waardeert tegen de toekomstige huuropbrengsten (exclusief rentebestandsdelen).

##### ***Derivaten en andere afgeleide financiële instrumenten***

De instelling maakt geen gebruik van derivaten en heeft geen ander afgeleide financiële instrumenten.

**Vorderingen**

De vervolgwaardering 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.

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

##### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

##### **Eigen vermogen**

Conform Richtlijn 655 Zorginstellingen is met ingang van 2020 het vermogen ingedeeld in bestemmingsreserves en algemene of overige reserves.

Het eigen vermogen is op grond van de Regeling verslaggeving WTZi niet vrij uitkeerbaar.

##### **Voorzieningen (Algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. De voorziening jubilea wordt tegen contante waarde gewaardeerd. De toegepaste discontopercentages zijn opgenomen in de toelichting bij de post Voorzieningen. De overige voorzieningen tegen nominale waarden. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

##### **Voorziening aansprakelijkheid**

De voorziening aansprakelijkheid is gevormd ter dekking van medische claims en voor de materiele controle van zorgverzekeraars en andere mogelijke onderhanden claims en geschillen. De voorziening is gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag.

##### **Voorziening arbeidsongeschiktheid**

De voorziening arbeidsongeschiktheid heeft betrekking op het gedurende twee jaar doorbetalen van salaris (inclusief werkgeverslasten) aan personeel waarvan op balansdatum de verwachting bestaat dat zij (gedeeltelijk) arbeidsongeschikt zullen blijven. De voorziening is gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag.

##### **Voorziening reorganisatie**

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijk kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

##### **Voorziening jubileumverplichtingen**

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkan en leeftijd.

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

##### **Schulden**

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

#### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

##### **Algemeen**

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

##### **Opbrengsten**

De omzet DBC-zorgproducten betreft de daadwerkelijke gefactureerde DBC-zorgproducten, de positie nog te factureren DBC-zorgproducten en de mutatie in de onderhanden projecten uit hoofde van DBC-zorgproducten. In de omzet zijn eveneens de overige producten opgenomen. Stichting Slingeland ziekenhuis heeft bij de omzetbepaling de Handreiking omzetverantwoording gevolgd. Indien de realisatie hoger is dan de contractafspraken overstijgen, dan wordt de omzet hiervoor gecorrigeerd en een terugbetalingsverplichting jegens de zorgverzekeraar verantwoord.

##### **Overige opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening 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.

##### **Overheidssubsidies**

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

#### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

##### ***Personele kosten***

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d. ) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de 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 te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting 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 resultatenrekening 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 instelling 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. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. 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.



#### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

##### **Pensioenen**

Stichting Slingeland Ziekenhuis heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Slingeland Ziekenhuis. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Slingeland Ziekenhuis 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. Voor pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In februari 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 88,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. Het is niet toegestaan langer dan vijf jaar op jaareinde een beleidsdekkingsgraad te hebben, die lager is dan de minimaal vereiste. Eind 2019 was dit voor het vijfde jaar op rij het geval. De minister heeft de maatregel echter verlengd en daarmee toegestaan de pensioenen in 2021 niet te verlagen bij een hogere dan 90% actuele dekkingsgraad per eind 2020. Wel heeft het bestuur van PFZW besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting Slingeland Ziekenhuis heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Slingeland Ziekenhuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

##### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

##### **Leasing**

###### **Leasing**

De instelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

###### **• Financiële leasing**

In geval van financiële leasing (waarbij de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van het lease-object geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen) wordt het lease-object bij het aangaan van de overeenkomst in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het lease-object of, indien dit lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze gesplitst in een aflossings- en een rentecomponent, gebaseerd op een vast rentepercentage. De leaseverplichtingen worden exclusief rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. Het rentecomponent wordt verantwoord in de winst-en-verliesrekening. De relevante activa worden afgeschreven over de economische levensduur van het lease-object.

###### **• Operationele leasing**

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

Als de vennootschap optreedt als lessor in een financiële lease, wordt het leaseobject initieel verwerkt als vordering voor een bedrag gelijk aan de netto-investering in de lease. Voor de waardering na eerste verwerking worden de rentebaten zodanig verantwoord dat in ieder jaar van de leaseperiode een constant perioderendement wordt behaald, berekend over de resterende netto-investeringen met betrekking tot de financiële lease.

#### **5.1.4.4 Grondslagen van segmentering**

In de jaarrekening is geen segmentering toegepast, omdat Slingeland geen segmentering kent in haar bedrijfsvoering.

#### **5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en het bankkrediet opgenomen onder de kortlopende schulden. Ontvangen en betaalde rente zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

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

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

#### **5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT**

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

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

|                                                                                             | 31-dec-20     | 31-dec-19     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                             | € '000        | € '000        |
| <i>De specificatie is als volgt:</i>                                                        |               |               |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen                                                               | 9.885         | 12.402        |
| Machines en installaties                                                                    | 6.769         | 7.258         |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting                     | 21.034        | 22.938        |
| Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | 4.597         | 4.633         |
| Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa                                     | 0             | 0             |
| <b>Totaal materiële vaste activa</b>                                                        | <b>42.285</b> | <b>47.231</b> |
| <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>   |               |               |
|                                                                                             | <b>2020</b>   | <b>2019</b>   |
|                                                                                             | € '000        | € '000        |
| Boekwaarde per 1 januari                                                                    | 47.231        | 53.375        |
| Bij: investeringen                                                                          | 8.491         | 6.606         |
| Af: afschrijvingen                                                                          | 9.844         | 11.567        |
| Af: bijzondere waardeverminderingen                                                         | 3.593         | 0             |
| Af: desinvesteringen                                                                        | 0             | 1.183         |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>                                                           | <b>42.285</b> | <b>47.231</b> |

**Toelichting:**

De afschrijvingstermijnen worden vanaf 2013 op onderdelen van de activa aangepast aan de voorgenomen nieuwbouw en verhuizing in 2024. In 2020 is besloten om pas per in 2026 te verhuizen. Daardoor zijn de afschrijvingskosten van de huidige locatie met 2 jaar verlengd. De (versnelde) afschrijving is verantwoord als reguliere afschrijvingskosten. In 2020 is 0,7 miljoen aan versnelde afschrijving gerealiseerd tegen 2,6 miljoen in 2019.

In het najaar van 2020 zijn de plannen voor de nieuwbouw nogmaals tegen het licht gehouden. Besloten is om het ziekenhuis meer toekomstbestendig en compacter te bouwen. In het kader hiervan is de positie van het huidige onderhandenwerk beoordeeld op herbruikbaarheid voor het bijgestelde plan. Dit heeft geleid tot een bijzondere waardevermindering van € 3,6 mln.

## 2. Financiële vaste activa

|                                                                 | 31-dec-20    | 31-dec-19     |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
|                                                                 | € '000       | € '000        |
| <i>De specificatie is als volgt:</i>                            |              |               |
| Andere deelnemingen                                             | 253          | 218           |
| Overige vorderingen                                             | 9.271        | 9.857         |
| <b>Totaal financiële vaste activa</b>                           | <b>9.524</b> | <b>10.075</b> |
| <i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i> |              |               |
|                                                                 | <b>2020</b>  | <b>2019</b>   |
|                                                                 | € '000       | € '000        |
| Boekwaarde per 1 januari                                        | 10.075       | 10.664        |
| Agio'stortingen                                                 | 403          | 146           |
| Resultaat deelnemingen                                          | -338         | -72           |
| Ontvangen dividend/aflossing lening                             | -616         | -644          |
| (Terugname) waardeverminderingen                                | 0            | -12           |
| Amortisatie (dis)agio                                           | 0            | -7            |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>                               | <b>9.524</b> | <b>10.075</b> |

**Toelichting:**

Het financieel vast actief ziet toe op de verhuur van het RGC gebouw gedurende een contractperiode van 40 jaar.

De nominale waarde van de toekomstige minimale leasebetaling per balansdatum is : € 648.973 ( < 1 jaar)

De gehouden kapitaalbelangen van Stichting Slingeland Ziekenhuis:

| Naam Deelneming: | Vestingsplaats: | Kapitaalbelang: |
|------------------|-----------------|-----------------|
| VasoVaso BV      | Doetinchem      | 25%             |
| Oude Slinge BV   | Doetinchem      | 25%             |
| Medirisk         | Utrecht         | < 1%            |

De resultaten van de deelnemingen betreft:

- VasoVaso BV : € 11.015
- Oude Slinge BV : € 54.306
- Medirisk: -/- € 403.046

In 2012 is tenslotte disagio betaald over nieuw aangetrokken leningen. Deze disagio wordt afgeschreven overeenkomstig de duur van de aangetrokken leningen.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

|                    | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|--------------------|-----------|-----------|
|                    | € '000    | € '000    |
| Medische middelen  | 1.927     | 1.484     |
| Hulpmiddelen       | 1.765     | 1.487     |
| Overige voorraden: | 591       | 323       |
| Totaal voorraden   | 4.282     | 3.294     |

**Toelichting:**

Op de voorraden is in 2020 is evenals in 2019 geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht.

De toename van de voorraadwaarde kan over bijna de gehele linie toegewezen worden aan de extra voorraden i.v.m. COVID.

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

De specificatie is als volgt:

|                                                           | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|-----------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                           | € '000    | € '000    |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 8.018     | 8.644     |
| Af: ontvangen voorschotten                                | -14.602   | -8.214    |
| Schadelastcontracten                                      | 11.382    | 3.051     |
| Totaal onderhanden werk                                   | 4.798     | 3.481     |

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

| Stroom DBC's / DBC-zorgproducten | Gereallseerde kosten en toegerekende winst | Af: verwerkte verliezen | Af: ontvangen voorschotten | Saldo per 31-dec-20 |
|----------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|
|                                  | € '000                                     | € '000                  | € '000                     | € '000              |
| Onderhanden werk                 | 8.018                                      | -11.382                 | 14.602                     | 4.798               |
| Totaal (onderhanden werk)        | 8.018                                      | -11.382                 | 14.602                     | 4.798               |

**Toelichting:**

Er zijn 4 zorgverzekeraars die, na aftrek van voorschotten en nuanceringen, een positief onderhanden werk hebben.

Bij deze 4 verzekeraars zijn de voorschotten nagenoeg ongewijzigd waarbij het onderhanden werk is gedaald

(mutatie € 0,5 mln) en saldo schadelastcontracten (mutatie € 2,4 mln) gestegen is.

Het bedrag op de regel schadelastcontracten is positief als gevolg van ondervulling op de contractafpraak door COVID.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

|                                                   | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|---------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                   | € '000    | € '000    |
| Vorderingen op debiteuren                         | 10.403    | 10.502    |
| Vorderingen op gelieerde debiteuren               | 0         | 42        |
| Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten | 7.639     | 8.828     |
| Vorderingen op gelieerde partijen                 | 425       | 1.079     |
| Personeelsvorderingen                             | 162       | 126       |
| Vooruitbetaalde bedragen                          | 1.984     | 1.578     |
| Te vorderen zorgverzekeraars oude jaren           | 3.676     | 49        |
| Nog te ontvangen bedragen                         | 2.709     | 3.296     |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen          | 26.999    | 25.500    |

#### Toelichting:

Het saldo Vorderingen op debiteuren betreft de openstaande posten per 31 december 2020. De voorziening debiteuren ultimo 2020 bedraagt € 199.000 (€160.000 in 2019) en is in mindering gebracht op het saldo debiteuren. De post nog te factureren betreft gesloten zorgtrajecten welke klaar staan voor facturatie en de facturatie die begin 2021 heeft plaatsgevonden over DBC-zorgproducten en overige zorgproducten 2020.

De post Te vorderen zorgverzekeraars bestaat uit een vordering op één zorgverzekeraar.

Vooruitbetaalde bedragen bestaat vooral uit facturen voor contracten en licenties van 2021.

#### 6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

|                         | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|-------------------------|-----------|-----------|
|                         | € '000    | € '000    |
| Bankrekeningen          | 39.192    | 40.156    |
| Kassen                  | 2         | 6         |
| Kruisposten             | 5         | 1         |
| Totaal liquide middelen | 39.198    | 40.163    |

#### Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                              | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|------------------------------|-----------|-----------|
|                              | € '000    | € '000    |
| Kapitaal                     | 1.861     | 1.861     |
| Bestemmingsreserves          | 3.090     | 3.090     |
| Algemene en overige reserves | 49.794    | 49.291    |
| Totaal eigen vermogen        | 54.745    | 54.242    |

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                 | Saldo per<br>1-jan-20 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-20 |
|-----------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                 | € '000                | € '000                   | € '000              | € '000                 |
| Kapitaal        | 1.861                 | 0                        | 0                   | 1.861                  |
| Totaal kapitaal | 1.861                 | 0                        | 0                   | 1.861                  |

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                            | Saldo per<br>1-jan-20 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-20 |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                            | € '000                | € '000                   | € '000              | € '000                 |
| Bestemmingsreserves:       |                       |                          |                     |                        |
| Huisvesting                | 3.090                 | 0                        | 0                   | 3.090                  |
| Totaal bestemmingsreserves | 3.090                 | 0                        | 0                   | 3.090                  |

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                         | Saldo per<br>1-jan-20 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-20 |
|-----------------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                                         | € '000                | € '000                   | € '000              | € '000                 |
| Reserve aanvaardbare kosten (voormalig) | 29.500                |                          |                     | 29.500                 |
| Algemene reserves                       | 19.791                | 503                      |                     | 20.294                 |
| Totaal algemene en overige reserves     | 49.291                | 503                      | 0                   | 49.794                 |

## Kapitaal

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

|                 | Saldo per<br>1-jan-19 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-19 |
|-----------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                 | € '000                | € '000                   | € '000              | € '000                 |
| Kapitaal        | 1.861                 | 0                        | 0                   | 1.861                  |
| Totaal kapitaal | 1.861                 | 0                        | 0                   | 1.861                  |

## Bestemmingsreserves

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

|                            | Saldo per<br>1-jan-19 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-19 |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                            | € '000                | € '000                   | € '000              | € '000                 |
| Bestemmingsreserves:       |                       |                          |                     |                        |
| Huisvesting                | 3.090                 | 0                        | 0                   | 3.090                  |
| Totaal bestemmingsreserves | 3.090                 | 0                        | 0                   | 3.090                  |

## Algemene en overige reserves

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

|                                         | Saldo per<br>1-jan-19 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-19 |
|-----------------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                                         | € '000                | € '000                   | € '000              | € '000                 |
| Reserve aanvaardbare kosten (voormalig) | 29.500                | 0                        | 0                   | 29.500                 |
| Algemene reserves                       | 16.738                | 3.053                    | 0                   | 19.791                 |
| Totaal algemene en overige reserves     | 46.238                | 3.053                    | 0                   | 49.291                 |

## Toelichting:

De bestemmingsreserves zijn reserves waaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht en zijn gevormd ten behoeve van huisvesting Doetinchem.  
Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2020 bedraagt € 54.745.000 (2019: € 54.242.000).

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 8. Voorzieningen

|                                         | Saldo per | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per |
|-----------------------------------------|-----------|---------|-------------|---------|-----------|
|                                         | 1-jan-20  |         |             |         | 31-dec-20 |
|                                         | € '000    | € '000  | € '000      | € '000  | € '000    |
| Het verloop is als volgt weer te geven: |           |         |             |         |           |
| - reorganisatie                         | 855       | 0       | 449         | 250     | 156       |
| - persoonlijk budget levensfase         | 0         | 0       | 0           | 0       | 0         |
| - jubileumverplichtingen                | 1.477     | 127     | 86          | 36      | 1.482     |
| - langdurig zieken                      | 1.067     | 300     | 546         | 376     | 445       |
| - voorziening aansprakelijkheid         | 1.100     | 620     | 177         | 346     | 1.197     |
| Totaal voorzieningen                    | 4.499     | 1.047   | 1.258       | 1.008   | 3.280     |

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

|                                                | 31-dec-20 |
|------------------------------------------------|-----------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 1.067     |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 1.931     |
| hiervan > 5 jaar                               | 282       |

**Toelichting per categorie voorziening:**

- De voorziening Reorganisatie ziet toe op boventalligheid van medewerkers als gevolg van een reorganisatie.
- De voorziening Jubileumverplichtingen is gevormd ter dekking van toekomstige jubileum uitkeringen tegen een disconteringsvoet van 0,44%, in 2019 bedroeg deze 0,71%.
- De voorziening langdurig zieken ziet toe op de loondoorbetaling gedurende de eerste twee jaar ziekte tijdens het dienstverband. Slingeland Ziekenhuis is hiervoor eigenrisicodragers. Het eerste jaar wordt 100% van het loon doorbetaald en het tweede jaar 70%. De voorziening heeft betrekking op de verwachte loonkosten (incl. sociale lasten, pensioenlasten en de transitievergoeding bij ontslag) voor medewerkers van wie de verwachting bestaat dat zij (geheel dan wel gedeeltelijk) niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces. De vrijval in 2020 ziet toe op medewerkers van wie eerder verwacht werd dat zij niet meer zouden terugkeren in het arbeidsproces, maar die in 2020 geheel dan wel gedeeltelijk weer zijn teruggekeerd in het arbeidsproces.
- De voorziening Aansprakelijkheid is gevormd ter dekking van onderhavige claims. Het saldo ultimo 2020 is berekend conform de methode van Stichting Ziekenhuisvoorzieningen Oost-Achterhoek. Dit resulteert in een vrijval ad € 346.000. De voorziening aansprakelijkheid is gevormd ter dekking van onderhavige (medische) claims. Het saldo ultimo 2020 is gebaseerd op het maximaal eigen risico rekening houdend met de verwachting dat het leidt tot een uitstroom van middelen. De voorziening is afgenomen als gevolg een lager aantal ingediende claims en/of een lagere verwachte claimschade.

## 9. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

|                                                          | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|----------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                          | € '000    | € '000    |
| Schulden aan banken                                      | 23.073    | 25.750    |
| Overige langlopende schulden (financiële lease)          | 6 922     | 0         |
| Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 23.995    | 25.750    |

Het verloop is als volgt weer te geven: [Splitsen voor iedere groep langlopende schulden]

|                                            | 2020   | 2019   |
|--------------------------------------------|--------|--------|
|                                            | € '000 | € '000 |
| Stand per 1 januari                        | 28.427 | 31.390 |
| Bij: nieuwe leningen                       | 0      | 2.269  |
| Af: aflossingen                            | 2.677  | 5.232  |
| Stand per 31 december                      | 25.750 | 28.427 |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 2.677  | 2.677  |
| Stand langlopende schulden per 31 december | 23.073 | 25.750 |

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

|                                                                                 |        |        |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 2.677  | 2.677  |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)              | 23.073 | 25.750 |
| hiervan > 5 jaar                                                                | 16.115 | 17.794 |

**Toelichting:**

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De reële waarde wijkt sterk af van de boekwaarde. De reële waarde bedraagt € 31,6 miljoen.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 10. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:

|                                            | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                            | € '000    | € '000    |
| Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten | -5.527    | -5.788    |
| Af: ontvangen voorschotten                 | 11.004    | 6.305     |
| Schadelastcontracten                       | -3.692    | 2.341     |
| Totaal onderhanden werk                    | 1.785     | 2.858     |

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

| Stroom DBC's / DBC-zorgproducten | Gerealiseerde kosten en toegerekende winst | Af: verwerkte verliezen | Af: ontvangen voorschotten | Saldo per 0 |
|----------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------|
|                                  | € '000                                     | € '000                  | € '000                     | € '000      |
| Onderhanden werk                 | -5.527                                     | 3.692                   | -11.004                    | 1.785       |
| Totaal (onderhanden werk)        | -5.527                                     | 3.692                   | -11.004                    | 1.785       |

**Toelichting:**

Er zijn 4 zorgverzekeraars die, na aftrek van voorschotten en nuanceringen, een negatief onderhanden werk hebben. De voorschotten zijn substantieel veranderd ten opzichte van 2019, dit door de COVID bevoorschotting. De overvulling van het lopende schadelastjaar is gestegen met € 14,3 mln. naar € 15,0 mln. Het onderhanden werk hierbij is gedaald met € 0,3 mln naar een totale stand van € 13,5 mln.

## 11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

|                                                               | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|---------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                               | € '000    | € '000    |
| Crediteuren                                                   | 6.582     | 8.795     |
| Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen | 2.610     | 2.677     |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen                  | 4.792     | 3.862     |
| Aflossingsverplichtingen komend boekjaar lease verplichting   | 72        | 0         |
| Schulden terzake pensioenen                                   | 210       | 189       |
| Nog te betalen salarissen                                     | 1.591     | 3.290     |
| Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren      | 3.214     | 3.904     |
| Rekening courant medisch specialisten                         | 4.242     | 1.904     |
| Nog te betalen kosten                                         | 4.495     | 3.374     |
| Vakantiegeld                                                  | 3.075     | 3.035     |
| Vakantiedagen                                                 | 747       | 514       |
| Verplichtingen persoonlijk budget levensfase                  | 11.543    | 10.714    |
| Overige overlopende passiva                                   | 109       | 138       |
| Totaal overige kortlopende schulden                           | 43.282    | 42.395    |

**Toelichting:**

De kortlopende schulden zijn ultimo 2020 € 0,8 mln hoger dan in 2019. De post crediteuren valt ultimo 2020 2,2 mln lager uit dan ultimo 2019. Belastingen en premies sociale verzekeringen stijgt met € 0,9 mln als gevolg van de eindheffing over de zorgbonus. Aan nog te betalen salarissen is € 1,7 mln minder verschuldigd, vanwege het wegvallen van de reservering eenmalige uitkering. De nog te betalen kosten zijn € 1,1 mln hoger door een reservering voor de afrekening met de zorgverzekeraars.



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### 12. Financiële instrumenten

#### Algemeen

Het Slingeland ziekenhuis maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

Het Slingeland ziekenhuis handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan het Slingeland ziekenhuis verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

#### Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 65% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. De overige vorderingen op debiteuren kennen een maximaal kredietrisico van €160.000.

#### Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd.

#### Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

De reële waarde van de langlopende schulden wijkt belangrijk af van de boekwaarde. Dit komt doordat de boekwaarde € 25,8 miljoen is en de reële waarde € 31,8 miljoen.

#### Liquiditeitsrisico

##### Bewaking

De onderneming bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de onderneming steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft om steeds binnen de gestelde leningconvenanten te blijven.

##### Mitigerende maatregelen

De onderneming ziet erop toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om gedurende een periode van 365 dagen de verwachte operationele kosten te dekken, inclusief het voldoen aan de financiële verplichtingen. Hierin is geen rekening gehouden met het eventuele effect van extreme omstandigheden die redelijkerwijs niet kunnen worden voorspeld, zoals natuurrampen.

Daarnaast beschikt de onderneming over de volgende kredietruimte:

— een rekening-courantkrediet van EUR 15.000.000. De te betalen rente bedraagt 1-maands EURIBOR plus 110 basispunten.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### 13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

#### Investeringsverplichtingen

In 2020 is voor een totaalbedrag van € 1,04 miljoen aan investeringsverplichtingen aangegaan. Investeringsverplichtingen hebben betrekking op inventaris € 1,02 miljoen en bouwprojecten € 0,02 miljoen.

#### Huurverplichtingen

De minimale leasebetalingen van de operationele leases waarbij de vennootschap optreedt als lessee, zijn als volgt te specificeren:

< 1 jaar: € 331.561  
1-5 jaar: € 1.079.854  
> 5 jaar: € 559.433

Het bedrag van lease-betalingen dat is verwerkt als last in 2020, bedraagt € 551.221 als minimale leasebetaling.

#### Huurontvangsten

In 2008 is een huurovereenkomst (financial lease) gesloten over de verhuur van het RGC-gebouw aan Ggnet. De huur is aangegaan voor een periode van veertig jaar.

De bruto investering in de lease en de contante waarde van de minimale leasebetalingen van financiële leases waarbij de vennootschap optreedt als lessor, zijn als volgt te specificeren:

< 1 jaar: € 1.460.590  
1-5 jaar: € 5.627.713  
> 5 jaar: € 18.248.978

#### Kredietfaciliteit en gestelde zekerheden

De rekeningcourantlimiet van Slingeland bedraagt € 15 miljoen. Voor de rekeningcourant zijn negatieve pledge, positieve pledge en pari passu als zekerheid gesteld. Deze kredietfaciliteit is in 2020 niet gebruikt.

|                                |                 |           |          |        |
|--------------------------------|-----------------|-----------|----------|--------|
| Berekening solvabiliteitsratio | Eigen vermogen  | € 54.745  | x 100% = | 43,1 % |
| Slingeland Ziekenhuis 2019     | Totaal vermogen | € 127.087 |          |        |

De norm voor de solvabiliteitsratio is gesteld op 15%

Op 31 maart 2011 is door de Stichting Slingeland Ziekenhuis ten behoeve van de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector een recht van hypotheek en een pandrecht verleend tot zekerheid voor de voldoening van alle tegenwoordige en/of toekomstige borgstellingen, verstrekte en/of alsnog te verstrekken garanties, verstrekt krediet en/of alsnog te verstrekken krediet. Het recht van 1e hypotheek is verleend tot een bedrag van € 106,4 miljoen inclusief rente en kosten op het ziekenhuis met bijbehorende opstallen, parkeerplaatsen en overig terrein, plaatselijk bekend Kruisbergseweg 25 te Doetinchem. Het pandrecht betreft alle tegenwoordige en toekomstige roerende zaken die volgens verkeersopvattingen bestemd zijn om het verbondene duurzaam te dienen en door hun vorm als zodanig zijn te herkennen.

#### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2020 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 24.278,2 miljoen (prijsniveau 2020).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Stichting Slingeland Ziekenhuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortvloeiende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2020.

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

|                                                                                                                                      | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>terreinen<br>€ '000 | Machines en<br>installaties<br>€ '000 | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen,<br>technische en<br>administratieve<br>uitrusting<br>€ '000 | Materiële vaste<br>bedrijfsactiva in<br>uitvoering en<br>vooruitbetalingen<br>op materiële<br>vaste activa<br>€ '000 | Niet aan het<br>bedrijfsproces<br>dienstbare<br>materiële activa<br>€ '000 | Totaal<br>€ '000 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Stand per 1 januari 2020</b>                                                                                                      |                                                 |                                       |                                                                                                    |                                                                                                                      |                                                                            |                  |
| - aanschafwaarde                                                                                                                     | 84.901                                          | 35.447                                | 98.012                                                                                             | 4.633                                                                                                                | 0                                                                          | 222.993          |
| - cumulatieve afschrijvingen                                                                                                         | 72.499                                          | 28.189                                | 75.074                                                                                             | 0                                                                                                                    | 0                                                                          | 175.762          |
| Boekwaarde per 1 januari 2020                                                                                                        | 12.402                                          | 7.258                                 | 22.938                                                                                             | 4.633                                                                                                                | 0                                                                          | 47.231           |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>                                                                                                      |                                                 |                                       |                                                                                                    |                                                                                                                      |                                                                            |                  |
| - investeringen                                                                                                                      | 68                                              | 1.064                                 | 3.802                                                                                              | 3.557                                                                                                                | 0                                                                          | 8.491            |
| - afschrijvingen                                                                                                                     | 2.585                                           | 1.553                                 | 5.706                                                                                              | 0                                                                                                                    | 0                                                                          | 9.844            |
| - bijzondere waardeverminderingen                                                                                                    | 0                                               | 0                                     | 0                                                                                                  | 3.593                                                                                                                | 0                                                                          | 3.593            |
| - terugname bijz. waardeverminderingen                                                                                               | 0                                               | 0                                     | 0                                                                                                  | 0                                                                                                                    | 0                                                                          | 0                |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>                                                                                        |                                                 |                                       |                                                                                                    |                                                                                                                      |                                                                            |                  |
| .aanschafwaarde                                                                                                                      | 0                                               | 0                                     | 0                                                                                                  | 0                                                                                                                    | 0                                                                          | 0                |
| .cumulatieve afschrijvingen                                                                                                          | 0                                               | 0                                     | 0                                                                                                  | 0                                                                                                                    | 0                                                                          | 0                |
| - <i>desinvesteringen</i>                                                                                                            |                                                 |                                       |                                                                                                    |                                                                                                                      |                                                                            |                  |
| aanschafwaarde                                                                                                                       | 0                                               | 0                                     | 0                                                                                                  | 0                                                                                                                    | 0                                                                          | 0                |
| cumulatieve afschrijvingen                                                                                                           | 0                                               | 0                                     | 0                                                                                                  | 0                                                                                                                    | 0                                                                          | 0                |
| per saldo                                                                                                                            | 0                                               | 0                                     | 0                                                                                                  | 0                                                                                                                    | 0                                                                          | 0                |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)                                                                                                   | -2.517                                          | -489                                  | -1.904                                                                                             | -36                                                                                                                  | 0                                                                          | -4.946           |
| <b>Stand per 31 december 2020</b>                                                                                                    |                                                 |                                       |                                                                                                    |                                                                                                                      |                                                                            |                  |
| - aanschafwaarde                                                                                                                     | 84.969                                          | 36.511                                | 101.814                                                                                            | 8.190                                                                                                                | 0                                                                          | 231.484          |
| - cumulatieve afschrijvingen                                                                                                         | 75.084                                          | 29.742                                | 80.780                                                                                             | 3.593                                                                                                                | 0                                                                          | 189.199          |
| Boekwaarde per 31 december 2020                                                                                                      | 9.885                                           | 6.769                                 | 21.034                                                                                             | 4.597                                                                                                                | 0                                                                          | 42.285           |
| <b>Afschrijvingspercentage</b>                                                                                                       | 2,0% - 10%                                      | 5% - 20%                              | 2% - 20%                                                                                           |                                                                                                                      |                                                                            |                  |
| Vanaf 2013 geen standaard afschrijvingspercentage vanwege versnelde afschrijvingen in verband met de voorgenomen verhuizing in 2026. |                                                 |                                       |                                                                                                    |                                                                                                                      |                                                                            |                  |

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

|                                         | Deelnemingen in<br>groeps-<br>maatschappijen | Deelnemingen in<br>overige verbonden<br>maatschappijen | Vorderingen op<br>groeps-<br>maatschappijen | Vorderingen op<br>overige verbonden<br>maatschappijen | Andere<br>deelnemingen | Vorderingen<br>op<br>participanten<br>en op<br>maatschappij<br>en waarin<br>wordt<br>deelgenomen | Overige<br>effecten | Overige<br>vorderingen | Totaal       |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|--------------|
|                                         | € '000                                       | € '000                                                 | € '000                                      | € '000                                                | € '000                 | € '000                                                                                           | € '000              | € '000                 | € '000       |
| Boekwaarde per 1 januari 2020           | 0                                            | 0                                                      | 0                                           | 0                                                     | 218                    | 0                                                                                                | 0                   | 9.857                  | 10.075       |
| Kapitaalstortingen                      |                                              |                                                        |                                             |                                                       | 403                    |                                                                                                  |                     |                        | 403          |
| Resultaat deelnemingen                  |                                              |                                                        |                                             |                                                       | -338                   |                                                                                                  |                     |                        | -338         |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen |                                              |                                                        |                                             |                                                       | -30                    |                                                                                                  |                     | -586                   | -616         |
| Boekwaarde per 31 december 2020         | <u>0</u>                                     | <u>0</u>                                               | <u>0</u>                                    | <u>0</u>                                              | <u>253</u>             | <u>0</u>                                                                                         | <u>0</u>            | <u>9.271</u>           | <u>9.524</u> |

mutatieoverzicht onder 5.1.7.

## BIJLAGE

## 5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

| Leninggever          | Afsluit-datum | Hoofdsom | Totale<br>loop-<br>tijd | Soort lening | Werke-<br>lijke-<br>rente | Einde<br>rentevast-<br>periode | Restschuld<br>31 december<br>2019 | Nieuwe<br>leningen in<br>2020 | Aflossing in<br>2020 | Restschuld<br>31 december<br>2020 | Restschuld<br>over 5 jaar | Resterende<br>looptijd in<br>jaren eind<br>2020 | Aflos-<br>sings-<br>wijze | Aflos-<br>sing 2021 | Gestelde zekerheden |
|----------------------|---------------|----------|-------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|
|                      |               | € '000   |                         |              | %                         |                                | € '000                            | € '000                        | € '000               | € '000                            | € '000                    |                                                 |                           | € '000              |                     |
| B.N.G. (40.72440.02) | 01-06-2018    | 2.496    | 11                      | Onderhands   | 0,832%                    | 01-06-2029                     | 2.269                             | 0                             | 227                  | 2.042                             | 907                       | 9                                               | Lineair                   | 227                 | Waarborgfonds       |
| B.N.G. (40.73750.02) | 03-12-2018    | 1.872    | 11                      | Onderhands   | 0,810%                    | 01-12-2029                     | 1.702                             | 0                             | 170                  | 1.532                             | 682                       | 9                                               | Lineair                   | 170                 | Waarborgfonds       |
| B.N.G. (40.74339.02) | 24-02-2014    | 1.702    | 15                      | Onderhands   | 2,825%                    | 24-02-2029                     | 1.134                             | 0                             | 114                  | 1.020                             | 450                       | 9                                               | Lineair                   | 114                 | Waarborgfonds       |
| B.N.G. (40.106687)   | 01-07-2011    | 2.723    | 20                      | Onderhands   | 3,637%                    | 01-07-2031                     | 1.600                             | 0                             | 136                  | 1.464                             | 784                       | 11                                              | Lineair                   | 136                 | Waarborgfonds       |
| B.N.G. (40.103640)   | 02-06-2008    | 19.000   | 40                      | Onderhands   | 4,574%                    | 01-06-1948                     | 13.537                            | 0                             | 475                  | 13.062                            | 10.687                    | 29                                              | Lineair                   | 475                 | Waarborgfonds       |
| N.W.B. (1-30208)     | 03-07-2019    | 2.269    | 10                      | Onderhands   | 0,180%                    | 03-07-2029                     | 2.269                             | 0                             | 227                  | 2.042                             | 907                       | 9                                               | Lineair                   | 227                 | Waarborgfonds       |
| N.W.B. (1-29288)     | 02-01-2017    | 5.000    | 5                       | Onderhands   | 0,040%                    | 03-01-2022                     | 2.250                             | 0                             | 1.000                | 1.250                             | 0                         | 2                                               | Lineair                   | 1.000               | Waarborgfonds       |
| N.W.B. (10027237)    | 02-01-2012    | 4.000    | 20                      | Onderhands   | 3,910%                    | 02-01-1932                     | 2.450                             | 0                             | 200                  | 2.250                             | 1.250                     | 12                                              | Lineair                   | 200                 | Waarborgfonds       |
| B.N.G. (40.108650)   | 01-04-2014    | 1.920    | 15                      | Onderhands   | 2,780%                    | 01-04-2029                     | 1.216                             | 0                             | 128                  | 1.088                             | 448                       | 9                                               | Lineair                   | 128                 | Waarborgfonds       |
| <b>Totaal</b>        |               |          |                         |              |                           |                                | <b>28.427</b>                     | <b>0</b>                      | <b>2.677</b>         | <b>25.750</b>                     | <b>16.115</b>             |                                                 |                           | <b>2.677</b>        |                     |

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 14. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

|                                 | 2020    | 2019    |
|---------------------------------|---------|---------|
|                                 | € '000  | € '000  |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet | 171.492 | 167.350 |
| Overige zorgprestaties          | 3.315   | 3.822   |
| Totaal                          | 174.807 | 171.172 |

**Toelichting:**

De toename van de opbrengsten zorgprestaties wordt met name veroorzaakt door de stijging van opbrengsten zorgverzekeringswet. De opbrengsten zorgverzekeringswet betreft omzet DBC's en overige zorgproducten, de stijging hiervan wordt verklaard door verhoogde productieafspraken alsmede het resultante van de stijging in dure geneesmiddelen. Daarnaast heeft er een compensatie plaatsgevonden vanuit de landelijke CB regeling.

## 15. Subsidies

De specificatie is als volgt:

|                                                                  | 2020   | 2019   |
|------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                  | € '000 | € '000 |
| Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen                            | 2.543  | 2.440  |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 2.221  | 2.077  |
| Zorgbonus                                                        | 3.092  | 0      |
| Totaal                                                           | 7.856  | 4.517  |

## 16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

|                                      | 2020   | 2019   |
|--------------------------------------|--------|--------|
|                                      | € '000 | € '000 |
| Algemene en administratieve diensten | 2.630  | 1.937  |
| Maaltijden                           | 194    | 283    |
| Andere hotelmatige diensten          | 1.695  | 1.943  |
| Patiëntgebonden diensten             | 834    | 1.335  |
| Totaal                               | 5.353  | 5.498  |

**Toelichting:**

De stijging van de opbrengsten voor algemene en administratieve diensten wordt veroorzaakt door hogere doorbelastingen van personeel. De lagere opbrengsten voor de de maaltijden en Andere hotelmatige diensten zijn het gevolg van de afschaling van de zorg in verband met COVID-19.

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

|                                                                       | 2020   | 2019   |
|-----------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                       | € '000 | € '000 |
| Lonen en salarissen                                                   | 70.380 | 66.122 |
| Sociale lasten                                                        | 11.804 | 10.953 |
| Pensioenpremies                                                       | 5.941  | 5.492  |
| Dotatie / vrijval personele voorzieningen                             | 2.729  | 3.378  |
| Andere personeelskosten                                               |        |        |
| Subtotaal                                                             | 90.854 | 85.945 |
| Personeel niet in loondienst                                          | 2.855  | 2.838  |
| Totaal personeelskosten                                               | 93.710 | 88.783 |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: |        |        |
| Ziekenhuiszorg                                                        | 1.106  | 1.074  |
| Overige dienstverlening                                               | 233    | 243    |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden      | 1.339  | 1.316  |

**Toelichting:**

De personele kosten stijgen met € 4,9 mln, deze stijging wordt veroorzaakt door hogere lonen en salarissen en de daarmee verband houdende sociale lasten en pensioenpremies (€ 5,5 mln). Dit wordt met name veroorzaakt door de uitgekeerde zorgbonus en de toename van het aantal FTE met 22.

## 18. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                          | 2020   | 2019   |
|--------------------------|--------|--------|
|                          | € '000 | € '000 |
| Afschrijvingen:          |        |        |
| - materiële vaste activa | 9.844  | 11.567 |
| Totaal afschrijvingen    | 9.844  | 11.567 |

**Toelichting:**

Vanaf 2013 zijn de afschrijvingskosten hoger door de beperking van de levensduur van de materiële vaste activa in verband met de voorgenomen verhuizing in 2024. In 2020 is besloten om in 2026 te verhuizen. In verband met de voorgenomen verhuizing is ook de facilitaire inventaris beperkt versneld afgeschreven.

2020: € 0,7 miljoen

2019: € 2,6 miljoen

## 21. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                                    | 2020  | 2019 |
|------------------------------------|-------|------|
|                                    | €     | €    |
| Bijzondere waardevermindering van: |       |      |
| - materiële vaste activa           | 3.593 | 0    |
| Totaal                             | 3.593 | 0    |

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 19. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

|                                               | 2020   | 2019   |
|-----------------------------------------------|--------|--------|
|                                               | € '000 | € '000 |
| Honorarium vrijgevestigd medisch specialisten | 27.138 | 26.380 |
| Totaal                                        | 27.138 | 26.380 |

## 20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

|                                        | 2020   | 2019   |
|----------------------------------------|--------|--------|
|                                        | € '000 | € '000 |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 3.383  | 3.264  |
| Algemene kosten                        | 9.106  | 10.737 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 36.235 | 33.679 |
| Onderhoud en energiekosten             | 2.875  | 2.424  |
| Huur en leasing                        | 791    | 828    |
| Dotaties en vrijval voorzieningen      | 106    | 53     |
| Totaal overige bedrijfskosten          | 52.495 | 50.985 |

**Toelichting:**

De overige bedrijfskosten zijn met € 1,5 mln gestegen. Deze mutatie wordt veroorzaakt door met name hogere patiënt- en bewonersgebonden kosten (+ € 2,6 mln).

De daling van de algemene kosten wordt veroorzaakt door lagere advieskosten (-/- € 1,5 mln). De stijging van de patiëntgebonden kosten wordt veroorzaakt door de inzet en gebruik van extra middelen iv.m. de COVID.

## 21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

|                                                         | 2020   | 2019   |
|---------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                         | € '000 | € '000 |
| Rentebaten                                              | 0      | 3      |
| Resultaat deelnemingen                                  | 65     | 0      |
| Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten | 603    | 628    |
| Subtotaal financiële baten                              | 667    | 631    |
| Rentelasten                                             | -852   | -959   |
| Resultaat deelnemingen                                  | -403   | -84    |
| Overige financiële lasten                               | -144   | -7     |
| Subtotaal financiële lasten                             | -1.399 | -1.050 |
| Totaal financiële baten en lasten                       | -732   | -419   |

**Toelichting:**

Het resultaat deelnemingen is per saldo -/- € 338.000. Dit wordt gerealiseerd door positieve resultaten van Oude Slinge B.V. (€54.306) en Vasovaso B.V. (€ 11.000), terwijl Medirisk een negatief resultaat realiseert (-/- € 403.000).



## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 25. Wet normering topinkomens (WNT)

| bedragen x C 1                                                                                  | C.W.J.M. van Ewijk          | E.L. Bomers          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| Functiegegevens                                                                                 | Voorzitter Raad van Bestuur | Lid Raad van Bestuur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                                                      | 01/01 – 30/07               | 04/05 – 31/12        |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 1,0                         | 1,0                  |
| Dienstbetrekking?                                                                               | ja                          | ja                   |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                             |                      |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | 109.582                     | 116.731              |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | 6.851                       | 7.782                |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                | <i>116.433</i>              | <i>124.512</i>       |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 116.701                     | 132.902              |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.                      | N.v.t.               |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | 116.433                     | 124.512              |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. N.v.t.               | N.v.t. N.v.t.        |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.                      | N.v.t.               |
| <b>Gegevens 2019</b>                                                                            |                             |                      |
| bedragen x C 1                                                                                  | C.W.J.M. van Ewijk          |                      |
| Functiegegevens                                                                                 | Voorzitter Raad van Bestuur |                      |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019                                                      | 01/01 – 31/12               |                      |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 1,0                         |                      |
| Dienstbetrekking?                                                                               | ja                          |                      |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                             |                      |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | 192.002                     |                      |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | 11.695                      |                      |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                | <i>203.697</i>              |                      |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 194.000                     |                      |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | 203.697                     |                      |

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

| bedragen x € 1                                                                                           | R.J. de Folter              |        | J. Schraeverus              |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------|-----------------------------|--------|
| Functiegegevens                                                                                          | Voorzitter Raad van Bestuur |        | Voorzitter Raad van Bestuur |        |
| Kalenderjaar                                                                                             | 2020                        | 2019   | 2020                        | 2019   |
| Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)                                          | 01/03 - 30/04               | N.v.t. | 01/07 -31/12                | N.v.t. |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar                                             | 2                           | N.v.t. | 6                           | N.v.t. |
| Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar                                                    | 305                         | N.v.t. | 1240                        | N.v.t. |
| <b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>                                                     |                             |        |                             |        |
| Maximum uurtarief in het kalenderjaar                                                                    | € 193                       | € 187  | € 193                       | € 187  |
| Maxima op basis van de normbedragen per maand                                                            | 53.600                      | N.v.t. | 160.800                     | N.v.t. |
| Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12                                  | 53.600                      |        | 160.800                     |        |
| <b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b><br>werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? | Ja                          |        | Ja                          |        |
| Bezoldiging in de betreffende periode                                                                    | 53.600                      | N.v.t. | 160.800                     | N.v.t. |
| Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12                                                        | 53.600                      |        | 160.800                     |        |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                             | N.v.t.                      |        | N.v.t.                      |        |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                                       | <b>53.600</b>               |        | <b>160.800</b>              |        |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan          | N.v.t.                      | N.v.t. | N.v.t.                      | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                              | N.v.t.                      |        | N.v.t.                      |        |

**Toelichting:**

De heer Van Ewijk, de heer Bomers, de heer De Folter en mevrouw Schraeverus vormden in 2020 de Raad van Bestuur. De heer Van Ewijk heeft op 31 augustus de organisatie verlaten. De heer De Folter is van 1 februari tot 1 mei in functie geweest. De heer Bomers heeft van 4 mei tot en met 31 december deel uitgemaakt van de raad van bestuur.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

| bedragen x C 1                                                                                  |  | D. Kampherbeek        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------|--------|
| Functiegegevens                                                                                 |  | lid Raad van Toezicht |        |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                                                      |  | 17/1 - 31/12          |        |
|                                                                                                 |  |                       |        |
| Bezoldiging                                                                                     |  |                       |        |
| Bezoldiging                                                                                     |  | 16.080                |        |
|                                                                                                 |  |                       |        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   |  | 19.263                |        |
|                                                                                                 |  |                       |        |
| -/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                     |  | N.v.t.                |        |
| Bezoldiging                                                                                     |  | 16.080                |        |
|                                                                                                 |  |                       |        |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan |  | N.v.t.                | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     |  | N.v.t.                |        |

**Toelichting:**

Mevrouw Kampherbeek vormden samen met de heren Flierman, Jaspers, Heijink, Idema en Catau de Raad van Toezicht van de Stichting Samenwerkende Ziekenhuizen Slingeland en Koningin Beatrix. De bezoldiging van mevrouw Kampherbeek is verantwoord in de jaarrekening van Stichting Slingeland Ziekenhuis, omdat de bezoldiging vanuit deze entiteit is voldaan. De bezoldiging van de heren Flierman, Jaspers, Heijink, Idema en Catau is vanuit Stichting Ziekenhuisvoorzieningen Oost-Achterhoek voldaan en is verantwoord in de jaarrekening van Stichting Ziekenhuisvoorzieningen Oost-Achterhoek.

| Gegevens 2020                                                                                   |  |                    |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------|------------|
| bedragen x C 1                                                                                  |  | C.W.J.M. van Ewijk |            |
| Functiegegevens                                                                                 |  | R.J. de Folter     |            |
| Functie(s) bij beëindiging dienstverband                                                        |  | Bestuurder         | Bestuurder |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                |  | 1                  | 1          |
| Jaar waarin dienstverband is beëindigd                                                          |  | 2020               | 2020       |
| <b>Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband</b>                                       |  |                    |            |
| Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband                                     |  | 74.526             | 26.800     |
|                                                                                                 |  |                    |            |
| <b>Individueel toepasselijk maximum</b>                                                         |  | 75.000             | 75.000     |
|                                                                                                 |  |                    |            |
| <b>Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>                                      |  | 74.526             | 26.800     |
|                                                                                                 |  |                    |            |
| Waarvan betaald in 2020                                                                         |  | 74.526             | 26.800     |
|                                                                                                 |  |                    |            |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                        |  | N.v.t.             | N.v.t.     |
|                                                                                                 |  |                    |            |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan |  | N.v.t.             | N.v.t.     |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     |  | N.v.t.             | N.v.t.     |

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### 28. Honoraria accountant

|                                                          | 2020       | 2019       |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                          | €          | €          |
| De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt: |            |            |
| 1 Controle van de jaarrekening                           | 144        | 114        |
| 2 Overige assurance                                      | 94         | 36         |
| 3 Fiscale advisering                                     |            |            |
| 4 Overige dienstverlening                                |            |            |
| Totaal honoraria accountant                              | <u>238</u> | <u>150</u> |

#### Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2020 (2019) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2020 (2019), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2020 (2019) zijn verricht.

### 29. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 27.

## 5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Samenwerkende Ziekenhuizen Slingeland en Koningin Beatrix heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 8 juli 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Samenwerkende Ziekenhuizen Slingeland en Koningin Beatrix heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 8 juli 2021.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### Gebeurtenissen na balansdatum

De stichting heeft vier belangrijke gebeurtenissen na balansdatum te melden, namelijk de stand van zaken ten aanzien van het toezicht door de IGJ, de bestuurlijke crisis en de nieuwbouw en tot slot het vervolg van COVID-19 in 2021. Alle gebeurtenissen worden hieronder separaat toegelicht.

#### **Toezicht IGJ**

Zoals in de continuïteitsveronderstelling beschreven is met ingang van 15 februari 2021 het verscherpt toezicht van de Inspectie voor de Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) beëindigd.

#### **Bestuurlijke crisis**

Met ingang van 1 januari 2021 is de defusie een feit. Dit betekent dat het Slingeland Ziekenhuis als zelfstandige entiteit verder gaat. De voorzitter van de Raad van Bestuur Santiz is benoemd als Voorzitter Raad van Bestuur van het Slingeland Ziekenhuis. Daarnaast is een volledig vernieuwde Raad van Toezicht aangetreden.

In het eerste kwartaal 2021 zal het MSC Achterhoek haar defusie hebben doorgevoerd en zullen afspraken zijn gemaakt over het financieel ontvechten van de vakgroepen. De ontstane discussie inzake de vaatchirurgie in de Achterhoek zal naar verwachting voor de start van het tweede kwartaal zijn beslecht.

#### **Nieuwbouw**

In 2021 zal de visie van het Slingeland nader worden uitgewerkt in relatie tot de nieuwbouw. Dit wordt in het eerste kwartaal 2021 uitgewerkt en getoetst aan het huidige ontwerp. In het derde kwartaal zal het informatiememorandum voor de nieuwbouw gereed zijn en zal de start worden gemaakt met de financiering. Naar verwachting zal aan het einde van 2023 de definitieve gunning worden verstrekt.

#### **Impact coronavirus (COVID-19)**

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

Door de coronacrisis moest de reguliere zorg mede in opdracht van de Minister van VWS in 2020 en de eerste maanden van 2021 in een aantal gevallen (fors) worden uitgesteld. Ook nam het aantal verwijzingen naar de ziekenhuizen en umc's sterk af. Voor 2021 staat de uitdaging om de zorgverlening in de eerste plaats weer in balans te krijgen. Voordat Stichting Slingeland ziekenhuis capaciteit heeft om deze zorg in te halen moet de impact van COVID-19 voldoende zijn afgenomen en de (reguliere) zorg weer stabiliseren op de geplande 100%. Vervolgens wordt het de uitdaging de eerder uitgestelde zorg in te halen. Stichting Slingeland ziekenhuis maakt plannen en afspraken voor inhaalzorg met zorgverzekeraars.

Voorziene ontwikkelingen:

Afhankelijk van de duur van deze crisis zal een grotere achterstand ontstaan in de reguliere patiëntenzorg. Op het moment dat het virus landelijk onder controle is, is een inschatting te maken van de totale achterstand en de wijze waarop dit kan worden ingelopen. Een plan inhaalzorg maakt onderdeel uit van de te maken afspraken 2021.

Risico's en onzekerheden:

Tot het moment dat de crisis onder controle is, is het niet duidelijk wat het uiteindelijke beslag op de organisatie zal zijn. Op dit moment zijn er nog veel onzekerheden, bijvoorbeeld of er een nieuwe golf komt als gevolg van de mutaties op het virus.

Genomen en voorziene maatregelen:

Stichting Slingeland ziekenhuis leeft de maatregelen van de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport zo goed als binnen de mogelijkheden na. Met andere ziekenhuizen en UMC's is veelvuldig afstemming over verdeling van patiënten en beschikbaarheid medische apparatuur en medisch hulpmiddelen.

#### 5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

**Financiële impact:**

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

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is de resultaatbestemming niet bepaald.

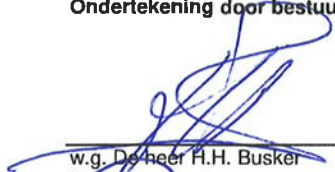
### **5.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Slingeland Ziekenhuis heeft naast de hoofdlocatie in Doetinchem op de Kruisbergseweg buitenpoliklinieken in Doetinchem op de Gezellenlaan en in Groenlo op de buitenschans.

### **5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

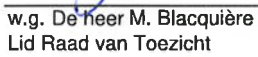
De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders



---

w.g. De heer H.H. Busker  
Voorzitter Raad van Toezicht



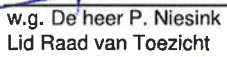
---

w.g. De heer M. Blacquièr  
Lid Raad van Toezicht



---

w.g. Mevrouw E.W.M.T. ter Braak  
Lid Raad van Toezicht



---

w.g. De heer P. Niesink  
Lid Raad van Toezicht



---

w.g. De mevrouw R. Leber  
Lid Raad van Toezicht



---

w.g. Mevrouw J. Schraverus  
Voorzitter Raad van Bestuur



---

w.g. De heer T. Hazekamp  
Lid Raad van Bestuur