

Jaarverslaggeving 2021

Stichting Slingeland Ziekenhuis

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2021

5.1.1	Balans per 31 december 2021	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	18
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	26
5.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	27
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	28
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	29
5.1.10	Vaststelling en goedkeuring	37

5.2 Overige gegevens

	Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)	39
	Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)	40
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	41
5.2.2	Nevenvestigingen	41
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	41

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u> € '000	<u>31-dec-20</u> € '000
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	45.048	42.285
Financiële vaste activa	2	8.980	9.524
Totaal vaste activa		<u>54.028</u>	<u>51.809</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	4.166	4.282
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	1.989	4.798
Debiteuren en overige vorderingen	5	52.413	26.999
Liquide middelen	6	25.244	39.198
Totaal vlottende activa		<u>83.812</u>	<u>75.278</u>
Totaal activa		<u><u>137.840</u></u>	<u><u>127.087</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u> € '000	<u>31-dec-20</u> € '000
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	1.861	1.861
Bestemmingsreserves		3.090	3.090
Algemene en overige reserves		53.529	49.794
Totaal eigen vermogen		<u>58.480</u>	<u>54.745</u>
Vorzieningen	8	2.949	3.280
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	21.997	23.995
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	10	13.453	1.785
Overige kortlopende schulden	11	40.962	43.282
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>54.415</u>	<u>45.067</u>
Totaal passiva		<u><u>137.840</u></u>	<u><u>127.087</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> € '000	<u>2020</u> € '000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	14	178.531	174.807
Subsidies	15	5.892	7.856
Overige bedrijfsopbrengsten	16	5.936	5.353
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>190.358</u>	<u>188.016</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	94.582	93.710
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	8.844	9.844
Bijzondere waardevermindering van vaste activa		937	3.593
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	19	27.068	27.138
Overige bedrijfskosten	20	54.968	52.495
Som der bedrijfslasten		<u>186.400</u>	<u>186.781</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		3.958	1.235
Financiële baten en lasten	21	-224	-732
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u><u>3.735</u></u>	<u><u>503</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> € '000	<u>2020</u> € '000
Algemene / overige reserves		<u>3.735</u>	503
		<u><u>3.735</u></u>	<u><u>503</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		3.958	1.235
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	1	10.338	13.436
- mutaties voorzieningen	8	-331	-1.219
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	<u>204</u>	<u>0</u>
		10.211	12.217
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	3	116	-988
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4,10	14.477	-2.390
- vorderingen	5	-25.414	-1.499
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	<u>-1.639</u>	<u>887</u>
		-12.459	-3.990
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.710</u>	<u>9.462</u>
Ontvangen interest	21	652	667
Betaalde interest	21	<u>-876</u>	<u>-1.399</u>
		-224	-732
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>1.487</u>	<u>8.730</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	-13.305	-7.569
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	2	-42	-35
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	2	0	0
Aflossing leningen u/g	2	<u>579</u>	<u>586</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-12.768	-7.018
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	9	0	0
Aflossing langlopende schulden	9	<u>-2.676</u>	<u>-2.677</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.676	-2.677
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-13.954</u></u>	<u><u>-966</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	6	39.198	40.164
Stand geldmiddelen per 31 december	6	<u>25.244</u>	<u>39.198</u>
Mutatie geldmiddelen		-13.954	-966

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 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

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

Per 1 januari 2021 is de defusie met SKB Winterswijk een feit en gaat Stichting Slingeland ziekenhuis als zelfstandige organisatie verder. Het zorgaanbod van het Slingeland ziekenhuis is vrijwel ongewijzigd gebleven, dit biedt zekerheid en vertrouwen voor de toekomst.

Ook de defusie van het Medisch Specialistisch Collectief Achterhoek is afgerond. Per 1 juni 2021 is in het Slingeland een lokaal MSC opgericht en actief. Dit heeft geen verdere financiële consequenties en brengt ook geen onzekerheden mee ten aanzien van continuïteit.

COVID-19 heeft ook komende periode impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beheerst. Net als voor 2020 en 2021 zijn met zorgverzekeraars passende financiële afspraken gemaakt.

Als basis gelden de bilaterale afspraken tussen de zorgverzekeraars en Ziekenhuis Slingeland. Daarnaast is op 23 december 2021 'Gezamenlijke COVID-afspraken MSZ 2022' gepubliceerd. Dit betreft de vastlegging van sectorbrede afspraken tussen ZN, NVZ en NFU om ook in 2022 COVID-19 gerelateerde risico's af te dekken. De bredere afspraken betreffen samengevat;

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

Daarnaast gelden ook voor 2022 overige faciliteiten, zoals ministeriële regelingen voor de vergoeding van IC-opschaling en inzet, en de tegemoetkoming voor de impact op onderzoek en onderwijs.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Als we 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 2021 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 verantwoorden en beschikken zijn op dit moment nog niet voor alle regelingen helder uitgewerkt. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

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 marktvoorwaarden 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%	€ 23.324	€ 13.836
Oude Slinge BV	Exploitatie apotheek	25%	€ 272.020	€ 53.435
Medisrisk	Verzekeringsmaatschappij	<1 %	€ -	€ -

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, omzetsbepaling 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 toevloeden 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.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

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 ultimo 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 nettokasstromen 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 waardeverminderverslies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderverslies 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 waardeverminderverslies 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 2021 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.

Vorraden

Vorraden 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 vervolgwaaardering wordt verwezen naar onderstaande toelichting.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte 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 vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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 discountpercentages 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, blijfkans 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 december 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104%. 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 had 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-21	31-dec-20
	€ '000	€ '000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	8.020	9.885
Machines en installaties	5.281	6.769
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	19.639	21.034
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	12.108	4.597
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	45.048	42.285
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2021	2020
	€ '000	€ '000
Boekwaarde per 1 januari	42.285	47.231
Bij: investeringen	13.305	8.491
Af: afschrijvingen	8.845	9.844
Af: bijzondere waardeverminderingen	1.052	3.593
Af: desinvesteringen	645	0
Boekwaarde per 31 december	45.048	42.285

Toelichting:

De afschrijvingstermijnen worden vanaf 2013 op onderdelen van de activa aangepast aan de voorgenomen nieuwbouw en verhuizing in 2026. In 2021 is besloten om ultimo 2026 te verhuizen. Daardoor zijn de afschrijvingskosten van de huidige locatie met 1 jaar verlengd. De (versnelde) afschrijving is verantwoord als reguliere afschrijvingskosten. In 2021 is 0,3 miljoen aan versnelde afschrijving gerealiseerd tegen 0,7 miljoen in 2020.

De plannen voor de nieuwbouw zijn nogmaals tegen het licht gehouden. Besloten is om het ziekenhuis meer toekomstbestendig en compacter te bouwen, van monoliet naar campusmodel. 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 € 0,9 mln in 2021.

Onder de materiële vaste activa is begrepen een bedrag van € 849.849 (2020: € 921.666) inzake financiële leases, welke betrekking heeft op machines en installaties. Slingeland Ziekenhuis leest deze activa maar is geen juridisch eigenaar hiervan.

Dit financiële-leaseobject betreft apparatuur Roche. Dit betreft een 14 jarige overeenkomst met ingebruikname op 1 november 2020. Het bedrag van lease-betalingen dat is verwerkt als last in 2021, bedraagt € 74.698 (2020: € 12.450).

De financiële-leaseverplichtingen bedraagt € 959.502 (2020: € 1.034.200). De minimale leasebetalingen en de contante waarde uit hoofde van de financiële is als volgt te specificeren:

	Lease- betalingen	Contante waarde
	EUR	EUR
Niet langer dan 1 jaar	€ 74.698	€ 74.297
Tussen 1 en 5 jaar	€ 373.491	€ 367.516
Langer dan 5 jaar	€ 511.313	€ 500.627

2. Financiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€ '000	€ '000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Andere deelnemingen	295	253
Overige vorderingen	8.685	9.271
Totaal financiële vaste activa	8.980	9.524
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	2021	2020
	€ '000	€ '000
Boekwaarde per 1 januari	9.524	10.075
Agio'stortingen	0	403
Resultaat deelnemingen	-202	-338
Ontvangen dividend/aflossing lening	-604	-616
(Terugname) waardeverminderingen	269	0
Amortisatie (dis)agio	-7	0
Boekwaarde per 31 december	8.980	9.524

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: - € 269.063 deelneming afgewaardeerd tot nihil middels (terugname) waardevermindering

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:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€ '000	€ '000
Medische middelen	2.026	1.927
Hulpmiddelen	1.513	1.765
Overige voorraden:	627	591
Totaal voorraden	<u>4.166</u>	<u>4.282</u>

Toelichting:

Op de voorraden is in 2021 is evenals in 2020 geen voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht. Voorraad is op zelfde niveau als 2020 gebleven door aanwezige COVID materialen.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€ '000	€ '000
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	609	8.018
Af: ontvangen voorschotten	-605	-14.602
Schadelastcontracten	1.985	11.382
Totaal onderhanden werk	<u>1.989</u>	<u>4.798</u>

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 31-dec-21
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Onderhanden werk	609	-1.985	605	1.989
Totaal (onderhanden werk)	<u>609</u>	<u>-1.985</u>	<u>605</u>	<u>1.989</u>

Toelichting:

Er zijn zorgverzekeraars die, na aftrek van voorschotten en nuanceringen, een positief onderhanden werk hebben. De voorschotten zijn als gevolg van de CB regelingen 2020 en 2021 nog steeds hoog.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€ '000	€ '000
Vorderingen op debiteuren	21.184	10.403
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	4.880	7.639
Vorderingen op gelieerde partijen	0	425
Personeelsvorderingen	144	162
Vooruitbetaalde bedragen	2.698	1.984
Te vorderen zorgverzekeraars oude jaren	18.389	3.676
Nog te ontvangen bedragen	5.119	2.709
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>52.413</u>	<u>26.999</u>

Toelichting:

Het saldo Vorderingen op debiteuren betreft de openstaande posten per 31 december 2021. De voorziening debiteuren ultimo 2021 bedraagt € 165.000 (€ 199.000 in 2020) 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 2022 heeft plaatsgevonden over DBC-zorgproducten en overige zorgproducten 2021.

De post Te vorderen zorgverzekeraars bestaat uit vorderingen op diverse zorgverzekeraars i.v.m. afwikkeling nog aflopende schadelastjaren op korte termijn.

Vooruitbetaalde bedragen bestaat vooral uit facturen voor contracten en licenties van 2022.

6. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€ '000	€ '000
Bankrekeningen	25.242	39.192
Kassen	2	2
Kruisposten	0	5
Totaal liquide middelen	<u>25.244</u>	<u>39.198</u>

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-21	31-dec-20
	€ '000	€ '000
Kapitaal	1.861	1.861
Bestemmingsreserves	3.090	3.090
Algemene en overige reserves	53.529	49.794
Totaal eigen vermogen	<u>58.480</u>	<u>54.745</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Kapitaal	1.861	0	0	1.861
Totaal kapitaal	<u>1.861</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.861</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Bestemmingsreserves: Huisvesting	3.090	0	0	3.090
Totaal bestemmingsreserves	<u>3.090</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.090</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Reserve aanvaardbare kosten (voormalig)	29.500			29.500
Algemene reserves	20.294	3.735		24.029
Totaal algemene en overige reserves	<u>49.794</u>	<u>3.735</u>	<u>0</u>	<u>53.529</u>

Kapitaal

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

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

Bestemmingsreserves

Het verloop over 2021 is als volgt weer te geven:

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

Algemene en overige reserves

Het verloop over 2021 is als volgt weer te geven:

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

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 2021 bedraagt € 58.480.000 (2020: € 54.745.000).

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
	1-jan-21				31-dec-21
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
- reorganisatie	156	110	114	42	110
- jubileumverplichtingen	1.482	128	121	152	1.337
- langdurig zieken	445	183	366	79	183
- voorziening aansprakelijkheid	1.197	612	244	246	1.319
Totaal voorzieningen	<u>3.280</u>	<u>1.033</u>	<u>845</u>	<u>519</u>	<u>2.949</u>

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	577
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.372
hiervan > 5 jaar	278

Toelichting per categorie voorziening:

- De voorziening Reorganisatie ziet toe op boventaligheid van medewerkers als gevolg van een reorganisatie.
 - De voorziening Jubileumverplichtingen is gevormd ter dekking van toekomstige jubileum uitkeringen tegen een disconteringsvoet van 0,44%.
 - De voorziening langdurig zieken ziet toe op de loondoorbetaling gedurende de eerste twee jaar ziekte tijdens het dienstverband. Slingeland Ziekenhuis is hiervoor eigenrisicodragend. 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 2021 ziet toe op medewerkers van wie eerder verwacht werd dat zij niet meer zouden terugkeren in het arbeidsproces, maar die in 2021 geheel dan wel gedeeltelijk weer zijn teruggekeerd in het arbeidsproces.
 - De voorziening Aansprakelijkheid is gevormd ter dekking van onderhavige claims.
- De voorziening aansprakelijkheid is gevormd ter dekking van onderhavige (medische) claims. Het saldo ultimo 2021 is gebaseerd op het maximaal eigen risico rekening houdend met de verwachting dat het leidt tot een uitstroom van middelen. De voorziening is toegenomen als gevolg een lager aantal ingediende claims met een hogere verwachte claimschade.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€ '000	€ '000
Schulden aan banken	21.147	23.073
Overige langlopende schulden (financiële lease)	6 850	922
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>21.997</u>	<u>23.995</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€ '000	€ '000
Stand per 1 januari	25.750	28.427
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.676	2.677
Stand per 31 december	<u>23.074</u>	<u>25.750</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.927	2.677
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>21.147</u>	<u>23.073</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.927	2.677
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	21.147	23.073
hiervan > 5 jaar	14.557	16.115

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 belangrijk af van de boekwaarde. De reële waarde bedraagt € 27,0 miljoen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€ '000	€ '000
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	-10.984	-5.527
Af: ontvangen voorschotten	35.110	11.004
Schadelastcontracten	-10.673	-3.692
Totaal onderhanden werk	<u>13.453</u>	<u>1.785</u>

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 31-dec-21
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Onderhanden werk	-10.984	10.673	-35.110	13.453
Totaal (onderhanden werk)	<u>-10.984</u>	<u>10.673</u>	<u>-35.110</u>	<u>13.453</u>

Toelichting:

Er zijn zorgverzekeraars die, na aftrek van voorschotten en nuanceringen, een negatief onderhanden werk hebben. De voorschotten zijn als gevolg van de CB regelingen 2020 en 2021 nog steeds hoog.

11. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€ '000	€ '000
Crediteuren	9.186	6.582
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.927	2.610
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.061	4.792
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar lease verplichting	72	72
Schulden terzake pensioenen	101	210
Nog te betalen salarissen	1.385	1.591
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	23	3.214
Rekening courant medisch specialisten	2.534	4.242
Nog te betalen kosten	5.924	4.495
Vooruitontvangen opbrengsten:	61	0
Vakantiegeld	3.041	3.075
Vakantiedagen	646	747
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	11.911	11.543
Overige overlopende passiva	89	109
Totaal overige kortlopende schulden	<u>40.962</u>	<u>43.282</u>

Toelichting:

De kortlopende schulden zijn ultimo 2021 € 2,3 mln lager dan in 2020. De post crediteuren valt ultimo 2021 2,6 mln hoger uit dan ultimo 2020. Belastingen en premies sociale verzekeringen daalt met € 0,7 mln als gevolg van de eindheffing over de zorgbonus. Aan nog te betalen salarissen is € 0,2 mln minder verschuldigd. De nog te betalen kosten zijn € 3,2 mln lager door een verlaging terugbetalingsverplichtingen oude jaren met de zorgverzekeraars. De afrekening medisch specialisten valt € 1,7 mln lager uit.

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 67% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. De overige vorderingen op debiteuren kennen een maximaal kredietrisico van €203.000.

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 € 23,1 miljoen is en de reële waarde € 27,0 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 2021 is voor een totaalbedrag van € 1,0 miljoen aan investeringsverplichtingen aangegaan. Investerings hebben betrekking op inventaris € 0,75 miljoen en bouwprojecten € 0,25 miljoen.

Huurverplichtingen

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

< 1 jaar: € 367.581

1-5 jaar: € 992.285

> 5 jaar: € 0

Het bedrag van lease-betalingen dat is verwerkt als last in 2021, bedraagt € 815.268 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: € 1.439.152

1-5 jaar: € 5.541.854

> 5 jaar: € 16.890.712

Onderhoudsverplichting

Het betreft het leasecontract van Roche

< 1 jaar: € 74.698

1-5 jaar: € 373.491

> 5 jaar: € 511.313

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	€ 58.480	x 100% =	42,43 %
Slingeland Ziekenhuis 2021	Totaal vermogen	€ 137.840		

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

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. 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 2021.

Overige niet uit de balans blijvende verplichtingen

Deelnemers van het Waarborgfonds Zorg (WfZ) met geborgde leningen zijn via het obligo mederiscodragers. Als het WfZ alle ingebouwde zekerheden op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en in het extreme geval dat het WfZ-vermogen onvoldoende is om aan de garantieverplichting van geldgevers te kunnen voldoen, kan het WfZ via de obligoverplichting een beroep doen op financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde lening(en) van de deelnemer.

Voor Slingeland Ziekenhuis bedraagt het 3% van € 23.074.000 = € 692.220.

Hardheidsclausule (Continuïteitsveronderstelling)

De CB-regelingen 2020 en 2021 bevatten onder meer clausules voor het mitigeren van (grote) financiële voor- of nadelen als gevolg van COVID-19. Inzake de hardheidsclausule ingeval van mogelijk (sterk) positieve financiële resultaten is een voorstel geformuleerd tussen branche partijen. Concrete gesprekken over toepassing hiervan zijn nog niet gestart tussen partijen.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Stand per 1 januari 2021						
- aanschatwaarde	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 1 januari 2021	9.885	6.769	21.034	4.597	0	42.285
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	53	19	4.430	8.803	0	13.305
- afschrijvingen	1.906	1.507	5.432	0	0	8.845
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	201	851	0	1.052
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>	0	0	0	0	0	0
- aanschatwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschatwaarde	50	0	865	441	0	1.356
cumulatieve afschrijvingen	38	0	673	0	0	711
per saldo	12	0	192	441	0	645
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-1.865	-1.488	-1.395	7.511	0	2.763
Stand per 31 december 2021						
- aanschatwaarde	84.972	36.530	105.379	16.552	0	243.433
- cumulatieve afschrijvingen	76.952	31.249	85.740	4.444	0	198.385
Boekwaarde per 31 december 2021	8.020	5.281	19.639	12.108	0	45.048

Afschrijvingspercentage

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 FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen € '000	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen € '000	Vorderingen op groeps- maatschappijen € '000	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen € '000	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen € '000	Anderen deelnemingen € '000	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelnemen € '000	Overige effecten € '000	Overige vorderingen € '000	Totaal € '000
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	0	0	0	0	0	0	9.271	9.524
Resultaat deelnemingen										-202
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugnane) waardeverminderingen										-604
Amortisatie (dis)aglo										269
										-7
Boekwaarde per 31 december 2021	0	0	0	0	0	0	0	0	8.685	8.980

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom € '000	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente %	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2020 € '000	Nieuwe leningen in 2021 € '000	Aflissing in 2021 € '000	Restschuld 31 december 2021 € '000	Restschuld over 5 jaar € '000	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2022 € '000	Gestelde zekerheden
B.N.G. (40.72440.02)	01-06-1988	9.076	40	Onderhands	0,832%	01-06-2029	2.042	0	227	1.815	681	8	Lineair	227	Waarborgfonds
B.N.G. (40.73750.02)	01-12-1988	6.807	40	Onderhands	0,810%	01-12-2029	1.592	0	170	1.362	510	8	Lineair	170	Waarborgfonds
B.N.G. (40.74339.02)	24-02-1989	4.538	40	Onderhands	2,825%	24-02-2029	1.020	0	113	907	340	8	Lineair	114	Waarborgfonds
B.N.G. (40.106687)	01-07-2011	2.723	20	Onderhands	0,020%	01-07-2031	1.464	0	136	1.328	681	10	Lineair	136	Waarborgfonds
B.N.G. (40.103640)	02-06-2008	19.000	40	Onderhands	4,574%	01-06-1948	13.062	0	475	12.587	10.212	0	Lineair	475	Waarborgfonds
N.W.B. (1-30208)	03-07-2019	2.269	10	Onderhands	0,160%	03-07-2029	2.042	0	227	1.815	681	8	Lineair	227	Waarborgfonds
N.W.B. (1-29288)	02-01-2017	5.000	5	Onderhands	0,040%	03-01-2022	1.250	0	1.000	250	0	0	Lineair	250	Waarborgfonds
N.W.B. (10027237)	02-01-2012	4.000	20	Onderhands	0,140%	02-01-1932	2.250	0	200	2.050	1.100	10	Lineair	200	Waarborgfonds
B.N.G. (40.108650)	01-04-2014	1.920	15	Onderhands	2,780%	01-04-2029	1.088	0	128	960	352	8	Lineair	128	Waarborgfonds
Totaal							25.750	0	2.676	23.074	14.557			1.927	

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€ '000	€ '000
Opbrengsten zorgverzekeringswet	174.721	171.492
Overige zorgprestaties	3.810	3.315
Totaal	<u>178.531</u>	<u>174.807</u>

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 prijsindex productieafspraken alsmede het resultante van de stijging in dure geneesmiddelen. Daarnaast heeft er een compensatie plaatsgevonden vanuit de landelijke CB regeling.

15. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€ '000	€ '000
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	3.253	2.543
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.490	2.221
Zorgbonus	1.149	3.092
Totaal	<u>5.892</u>	<u>7.856</u>

Toelichting:

Zorgbonus verlaagd conform landelijke regeling

16. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€ '000	€ '000
Algemene en administratieve diensten	3.034	2.630
Maaltijden	212	194
Andere hotelmatige diensten	1.583	1.695
Patiëntgebonden diensten	1.107	834
Totaal	<u>5.936</u>	<u>5.353</u>

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€ '000	€ '000
Lonen en salarissen	71.843	70.380
Sociale lasten	10.947	11.804
Pensioenpremies	6.441	5.941
Andere personeelskosten	<u>3.075</u>	<u>2.729</u>
Subtotaal	92.306	90.854
Personeel niet in loondienst	2.276	2.855
Totaal personeelskosten	<u><u>94.582</u></u>	<u><u>93.710</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Ziekenhuiszorg	908	1.106
Overige dienstverlening	416	233
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>1.324</u></u>	<u><u>1.339</u></u>

Toelichting:

De personele kosten stijgen vanwege hogere CAO afspraken en periodieken. Daarmee stijgen ook de sociale lasten en pensioenpremies. Dat de stijging beperkt blijft tot een bedrag van 0,9 mln wordt veroorzaakt door lagere kosten personeel niet in loondienst en een afname van 15 fte.

18. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€ '000	€ '000
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	8.844	9.844
Totaal afschrijvingen	<u><u>8.844</u></u>	<u><u>9.844</u></u>

Toelichting:

In 2021 is besloten om ultimo 2026 te verhuizen. Daardoor zijn de afschrijvingskosten van de huidige locatie met 1 jaar verlengd.
2021: € 0,3 miljoen
2020: € 0,7 miljoen

21. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bijzondere waardevermindering van:		
- materiële vaste activa	851	3.593
- boekverlies materiële vaste activa	86	0
Totaal	<u><u>937</u></u>	<u><u>3.593</u></u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€ '000	€ '000
Honorarium vrijgevestigd medisch specialisten	27.068	27.138
Totaal	<u>27.068</u>	<u>27.138</u>

20. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€ '000	€ '000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.538	3.383
Algemene kosten	9.316	9.106
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	38.414	36.235
Onderhoud en energiekosten	2.965	2.875
Huur en leasing	815	791
Dotaties en vrijval voorzieningen	-80	106
Totaal overige bedrijfskosten	<u>54.968</u>	<u>52.495</u>

Toelichting:

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

21. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€ '000	€ '000
Rentebaten	0	0
Resultaat deelnemingen	67	65
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	585	603
Subtotaal financiële baten	<u>652</u>	<u>667</u>
Rentelasten	-764	-852
Resultaat deelnemingen	0	-403
Overige financiële lasten	-112	-144
Subtotaal financiële lasten	<u>-876</u>	<u>-1.399</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-224</u>	<u>-732</u>

Toelichting:

Het resultaat deelnemingen 2021 is per saldo +/+ € 67.000. Dit wordt gerealiseerd door positieve resultaten van Oude Slinge B.V. (€54.435) en Vasovaso B.V. (€ 13.835), terwijl Medirisk een negatief resultaat realiseert (-/- € 269.063) welke direct is afgewaardeerd tot nihil middels (terugname) waardevermindering.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

De Wet normering topinkomens (WNT) is van toepassing op Stichting Slingeland Ziekenhuis. Het voor Stichting Slingeland Ziekenhuis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 het WNT-maximum op basis van de bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp, de totaalscore is 13 en de klasse is V.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievulling

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	J. Schraeverus		T.C.R. Hazekamp
Funcatiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur		Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievulling in 2021	01/07 – 31/12		1/8 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0
Dienstbetrekking?	nee		ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	104.500		81.661
Beloningen betaalbaar op termijn	0		0
<i>Subtotaal</i>	<i>104.500</i>		<i>81.661</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	104.500		87.083
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging	104.500		81.661
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.

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	C.W.J.M. van Ewijk		E.L. Bomers
Funcatiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur		Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievulling in 2020	01/01 – 30/07		04/05 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0
Dienstbetrekking?	ja		ja
Bezoldiging			
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.
Bezoldiging	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.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

bedragen x € 1	J. Schraverus		T.C.R. Hazekamp	
	Voorzitter Raad van Bestuur		lid Raad van Bestuur	
Functiegegevens	2021	2020	2021	2020
Kalenderjaar	2021	2020	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 -30/06	01/07 -31/12	12/04 -30/7	N.v.t
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6	6	3,5	N.v.t
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	783,5	1240	457	N.v.t
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 193	€ 199	N.v.t
Maxima op basis van de normbedragen per maand	126.000	160.800	100.643	N.v.t
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	286.800		100.643	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	ja		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	126.000	160.800	90.579	N.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	286.800		90.579	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t		N.v.t.	
Bezoldiging	286.800		90.579	
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:

Bij mevrouw Schraverus is de periode 7e t/m 12e maand voor het bezoldigingsmaxima zonder dienstbetrekking van toepassing, vanaf haar 13e maand is de standaard bezoldigingsmaxima zonder dienstbetrekking van toepassing. Bij de heer Hazekamp is voor de eerste 3,5 maand het bezoldigingsmaxima zonder dienstbetrekking van toepassing. Per 1 augustus is hij in dienst getreden van het ziekenhuis en wordt hij verantwoord als leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking voor 5 maanden.

Gegevens 2020 bedragen x € 1	R.J. de Folter
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur
Kalenderjaar	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/03 -30/04
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	305
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	53.600
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	53.600
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	53.600
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	53.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet	N.v.t.
Bezoldiging	53.600
Het bedrag van de overschrijding en de reden	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde	N.v.t.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	H.H. Busker	M. Blacquère	E. W.M.T. Ter Braak
Funcctiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	24.000	16.000	16.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	24.000	16.000	16.000
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

bedragen x € 1	P. Niesink	R. Leber
Funcctiegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/5 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	16.000	10.666
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	13.933
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	16.000	10.666
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.

Toelichting:

Per 1 januari 2021 heeft het Slingeland een nieuwe Raad van Toezicht. In de periode van 1 januari tot 1 mei bestond de Raad uit vier leden. Met ingang van 1 mei 2021 is de Raad met de komst van mevrouw Leber compleet.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Gegevens 2020 bedragen x € 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 in 2020. De bezoldiging van mevrouw Kampherbeek is verantwoord in de jaarrekening 2020 van Stichting Slingeland Ziekenhuis, omdat de bezoldiging vanuit deze eeniteit 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 2020 van Stichting Ziekenhuisvoorzieningen Oost-Achterhoek.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionaris

Gegevens 2020 bedragen x € 1		C.W.J.M. van Ewijk	R.J. de Folter
Functiegegevens			
Functie(s) bij beëindiging dienstverband		Bestuurder	Bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd		2020	2020
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband			
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband		74.526	26.800
Individueel toepasselijk maximum		75.000	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband		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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	180	144
2 Overige assurance	111	94
3 Fiscale advisering		
4 Overige dienstverlening		
Totaal honoraria accountant	<u>291</u>	<u>238</u>

Toelichting:

29. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders 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 Ziekenhuis Slingeland heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 12 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Slingeland Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 19-5-2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het informatiememorandum voor de nieuwbouw zal in 2022 gereed zijn en daarmee wordt de start gemaakt voor de financiering van de nieuwbouw.

In de eerste maanden van 2022 is het aantal besmettingen door een nieuwe variant verhevigd. Dit heeft geleid tot een minder grote afschaling van de reguliere zorg dan bij eerdere varianten.

Wij verwachten voor 2022 dat de reguliere patientenzorg zoveel mogelijk doorgang kan vinden en zullen met andere ziekenhuizen in ROAZ-verband afstemmen om de verdeling van patienten bij een eventuele nieuwe, grootschalige uitbraak zo goed mogelijk over de regio spreiden.

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.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

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

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

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

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

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

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

24-11-2020

Dagtekening van de verieningsbeschikking:

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Ontvangen Zorgbonus 2020 - Netto Bonus (à € 1.000)	1759	€ 1.759.000,00	6	€ 6.000,00	1765	€ 1.765.000,00
Ontvangen zorgbonus 2020 - Belastingcomponent (à € 800 / € 750)		€ 1.407.200,00		€ 4.500,00		€ 1.411.700,00
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verieningsbeschikking (a)		€ 3.166.200,00		€ 10.500,00		€ 3.176.700,00
Netto uitgekeerde bonus 2020 (à € 1.000) aan werknemers	1771	€ 1.771.000,00			1771	€ 1.771.000,00
- Aantal werknemers dat niet in aanmerking komt voor de bonus	4	€ 4.000,00			4	€ 4.000,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	1767	€ 1.767.000,00			1767	€ 1.767.000,00
Netto uitgekeerde bonus 2020 (à € 1.000) aan derden						
- Aantal derden dat niet in aanmerking komt voor de bonus			5	€ 5.000,00	5	€ 5.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			3	-€ 3.000,00	3	-€ 3.000,00
			2	€ 2.000,00	2	€ 2.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max.€ 800 per zorgprofessional)						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max.€ 750 per zorgprofessional)				€ 1.500,00		€ 1.500,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)				€ 1.500,00		€ 1.408.700,00
Verschil verieningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		-€ 8.000,00				-€ 1.000,00
Verklaringen						
- Verklaring: bonus aan werknemers en derden zijn door bevoegden geautoriseerd				Ja		
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangegeven als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WVR)				Ja		
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		
- Verklaring: derden zijn schriftelijk geïnformeerd dat de verschuldigde belasting reeds is afgedragen				Ja		

Specificatie

Subsidie

- Voorschot verleende subsidie
- Uitgekeerd aan werknemers die in aanmerking komen voor Bonus 2020
- Uitgekeerd aan derden die in aanmerking komen voor Bonus 2020

Totaal terug te betalen aan voorgeschoten subsidie

€ 1.765.000,00
 € 1.767.000,00
 € 2.000,00
 -€ 4.000,00

Belastingen:

- Voorschot verleende belastingen
- Afgedragen belastingen werknemers
- Afgedragen belastingen derden

Totaal terug te betalen aan voorgeschoten belastingen

€ 1.411.700,00
 € 1.407.200,00
 € 1.500,00
 € 3.000,00

Totaal terug te betalen aan voorgeschoten subsidie en belastingen

-€ 1.000,00

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

Dagtekening van de verleningsbeschikking: 26 oktober 2021

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Ontvangen Zorgbonus 2021 - Netto Bonus (à € 384,71)	1699	€ 653.622,29		€ 0,00	1699	€ 653.622,29
Ontvangen zorgbonus 2021 - Belastingcomponent (à € 307,77/ € 288,53)		€ 522.901,23		€ 0,00		€ 522.901,23
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)		€ 1.176.523,52		€ 0,00		€ 1.176.523,52
Netto uitgekeerde bonus 2021 (à € 384,71) aan werknemers	1691	€ 650.544,61			1691	€ 650.544,61
- Aantal werknemers dat niet in aanmerking komt voor de bonus	12	-€ 4.616,52			12	-€ 4.616,52
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	1679	€ 645.928,09			1679	€ 645.928,09
Netto uitgekeerde bonus 2021 (à € 384,71) aan derden						
- Aantal derden dat niet in aanmerking komt voor de bonus			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)						
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)				€ 0,00		€ 516.745,83
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)				€ 0,00		€ 13.849,60
Verklaringen:						
- Verklaring: bonus aan werknemers en derden zijn door bevoegden geautoriseerd				Ja		
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)				Ja		
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de eindheffing aan anderen dan eigen werknemers toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		
- Verklaring: derden zijn schriftelijk geïnformeerd dat de verschuldigde belasting reeds is afgedragen				Ja		
- Verklaring: vergoeding voor 15 september 2021 dat de zorgprofessionals slechts één bonus 2021 ontvangen				Ja		
- Verklaring: de zorgprofessionals hebben tijdens de COVID-19 uitbraak in 2021 een uitzonderlijke prestatie geleverd				Ja		
- Verklaring: bij de bonusuitbetalingen zijn aan de zorgprofessionals geen nadere voorwaarden gesteld of verplichtingen verbonden behoudens die voorwaarde en verplichtingen die uit deze regeling volgen				Ja		

Specificatie

Subsidie

- Voorschot verleende subsidie
- Uitgekeerd aan werknemers die in aanmerking komen voor Bonus 2021
- Uitgekeerd aan derden die in aanmerking komen voor Bonus 2021

Totaal terug te betalen aan voorgeschoten subsidie

€ 653.622,29
€ 645.928,09
€ 0,00
€ 7.694,20

Belastingen:

- Voorschot verleende belastingen
- Afgedragen belastingen werknemers
- Afgedragen belastingen derden

Totaal terug te betalen aan voorgeschoten belastingen

€ 522.901,23
€ 516.745,83
€ 0,00
€ 6.155,40

Totaal terug te betalen aan voor geschoten subsidie en belastingen

€ 13.849,60

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.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht en raad van bestuur van Stichting Slingeland Ziekenhuis

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Slingeland Ziekenhuis (of hierna 'de stichting') te Doetinchem (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de betreffende jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Slingeland Ziekenhuis per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2021;
- 2 de resultatenrekening over 2021;
- 3 het kasstroomoverzicht over 2021; en
- 4 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Slingeland Ziekenhuis zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

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

- de overige gegevens;
- de bijlage verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021
- de bijlage verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RvW en het verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 versie 1 d.d. 29 maart 2022 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle van de jaarrekening of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RvW, de Nederlandse Standaard 720 en het verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 versie 1 d.d. 29 maart 2022. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de RvW en het verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 versie 1 d.d. 29 maart 2022.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van de jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring de aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen.

- Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amstelveen, 20 mei 2022

KPMG Accountants N.V.

S.J. Duiverman RA