

**Jaarverslaggeving 2022**

**Stichting Slingeland Ziekenhuis**

## Jaarrekening 2022 (geconsolideerd en enkelvoudig)

| INHOUDSOPGAVE                                                                      | Pagina |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <b>1.1 Geconsolideerde jaarrekening</b>                                            |        |
| 1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022                                  | 4      |
| 1.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022                          | 6      |
| 1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022                                  | 7      |
| 1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening | 8      |
| 1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022                | 18     |
| 1.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa                                    | 27     |
| 1.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa                                      | 28     |
| 1.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa                                     | 29     |
| 1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022                                   | 30     |
| 1.1.10 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022       | 31     |
| <b>1.2 Enkelvoudige jaarrekening</b>                                               |        |
| 1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022                                     | 41     |
| 1.2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022                             | 43     |
| 1.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening    | 44     |
| 1.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022                   | 45     |
| 1.2.5 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa                        | 49     |
| 1.2.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa                          | 50     |
| 1.2.7 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa                         | 51     |
| 1.2.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022 (enkelvoudig)                     | 52     |
| 1.2.9 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022           | 53     |
| 1.2.10 Vaststelling en goedkeuring                                                 | 56     |
| <b>1.3 Overige gegevens</b>                                                        |        |
| 1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming                                      | 59     |
| 1.3.2 Nevenvestigingen                                                             | 59     |
| 1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant                          | 60     |

## **1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2022**

**1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2022**  
(na resultaatbestemming)

|                                                                                     | <b>Ref.</b> | <b>31-dec-22</b> | <b>31-dec-21</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
|                                                                                     |             | <b>x € 1.000</b> | <b>x € 1.000</b> |
| <b>ACTIVA</b>                                                                       |             |                  |                  |
| <b>A Vaste activa</b>                                                               |             |                  |                  |
| <b>I Immateriële vaste activa</b>                                                   | <b>1</b>    |                  |                  |
| 1. kosten van oprichting en uitgifte van aandelen                                   |             |                  |                  |
| 2. kosten van ontwikkeling                                                          |             | 6.490            | 2.874            |
| 3. vooruitbetaald op immateriële vaste activa                                       |             | 82               | 3.911            |
| Totaal immateriële vaste activa                                                     |             | <u>6.572</u>     | <u>6.785</u>     |
| <b>II Materiële vaste activa</b>                                                    | <b>2</b>    |                  |                  |
| 1. bedrijfsgebouwen en -terreinen                                                   |             | 6.432            | 8.194            |
| 2. machines en installaties                                                         |             | 4.122            | 5.294            |
| 3. andere vaste bedrijfsmiddelen                                                    |             | 16.483           | 16.770           |
| 4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa |             | 14.000           | 8.197            |
| Totaal materiële vaste activa                                                       |             | <u>41.037</u>    | <u>38.455</u>    |
| <b>III Financiële vaste activa</b>                                                  | <b>3</b>    |                  |                  |
| 1. andere deelnemingen                                                              |             | 294              | 295              |
| 2. overige effecten                                                                 |             | 2.632            | 3.071            |
| 3. overige vorderingen                                                              |             | 8.104            | 8.685            |
| Totaal financiële vaste activa                                                      |             | <u>11.030</u>    | <u>12.051</u>    |
| <b>B Vlottende activa</b>                                                           |             |                  |                  |
| <b>I Voorraden</b>                                                                  | <b>4</b>    |                  |                  |
| 1. gereed product en handelsgoederen                                                |             | 3.368            | 4.166            |
| Totaal voorraden                                                                    |             | <u>3.368</u>     | <u>4.166</u>     |
| <b>II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten</b>                                    | <b>5</b>    | 5.370            | 1.989            |
| <b>III Vorderingen</b>                                                              | <b>6</b>    |                  |                  |
| 1. op handelsdebiteuren                                                             |             | 10.851           | 21.184           |
| 2. overige vorderingen                                                              |             | 22.733           | 5.024            |
| 3. overlopende activa                                                               |             | 15.740           | 26.331           |
| Totaal vorderingen                                                                  |             | <u>49.325</u>    | <u>52.538</u>    |
| <b>V Liquide middelen</b>                                                           | <b>7</b>    | 23.719           | 25.547           |
| <b>C Totaal activa</b>                                                              |             | <u>140.422</u>   | <u>141.530</u>   |



**1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2022**  
(na resultaatbestemming)

|                                                            | <b>Ref.</b> | <b>31-dec-22</b> | <b>31-dec-21</b> |
|------------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
|                                                            |             | <b>x € 1.000</b> | <b>x € 1.000</b> |
| <b>PASSIVA</b>                                             |             |                  |                  |
| <b>D Groepsvermogen</b>                                    | <b>8</b>    |                  |                  |
| I Gestort en opgevraagd kapitaal                           |             | 1.861            | 1.861            |
| II Bestemmingsreserves                                     |             | 3.090            | 3.090            |
| III Overige reserves                                       |             | 60.333           | 56.953           |
| Totaal groepsvermogen                                      |             | <u>65.284</u>    | <u>61.904</u>    |
| <b>E Voorzieningen</b>                                     | <b>9</b>    |                  |                  |
| 1. overige                                                 |             | 3.494            | 2.949            |
| Totaal voorzieningen                                       |             | <u>3.494</u>     | <u>2.949</u>     |
| <b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b> | <b>10</b>   |                  |                  |
| 1. schulden aan banken                                     |             | 19.471           | 21.147           |
| 2. overige schulden                                        |             | 778              | 850              |
| Totaal langlopende leningen                                |             | <u>20.249</u>    | <u>21.997</u>    |
| <b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>         | <b>11</b>   |                  |                  |
| 1. andere obligatieleningen en onderhandse leningen        |             | 1.748            | 1.999            |
| 2. vooruit ontvangen op bestellingen                       |             | 116              | 61               |
| 3. schulden aan leveranciers en handelskredieten           |             | 10.857           | 9.187            |
| 4. belastingen en premies sociale verzekeringen            |             | 4.169            | 4.063            |
| 5. schulden ter zake pensioenen                            |             | 3.495            | 101              |
| 6. overige schulden                                        |             | 30.930           | 39.181           |
| 7. overige passiva                                         |             | 82               | 89               |
| Totaal kortlopende schulden                                |             | <u>51.396</u>    | <u>54.680</u>    |
| <b>H Totaal passiva</b>                                    |             | <u>140.422</u>   | <u>141.530</u>   |

1.1.2 GECONSOLIDEERDE winst- en verliesrekening over 2022

|                                                                           | Ref. | 2022      | 2021      |
|---------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
|                                                                           |      | x € 1.000 | x € 1.000 |
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                               |      |           |           |
| <b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>                 | 14   |           |           |
| Zorgverzekeringswet                                                       |      | 182.644   | 174.721   |
| Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg                                 |      | 2.581     | 3.253     |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening                |      | 3.851     | 3.810     |
|                                                                           |      | 189.076   | 181.784   |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                               | 15   | 7.976     | 8.578     |
|                                                                           |      | 7.976     | 8.578     |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                                        |      | 197.052   | 190.362   |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                                    |      |           |           |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten                       | 16   | 30.844    | 29.345    |
| Lonen en salarissen                                                       | 17   | 74.145    | 71.843    |
| Sociale lasten                                                            | 17   | 11.606    | 10.947    |
| Pensioenlasten                                                            | 17   | 6.845     | 6.441     |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa                   | 18   | 8.994     | 8.871     |
| Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste             | 19   | 8         | 937       |
| Overige bedrijfskosten                                                    | 20   | 60.725    | 58.012    |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                             |      | 193.165   | 186.395   |
| Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten | 21   | 619       | 947       |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                                        | 21   | -1.155    | -876      |
|                                                                           |      | -536      | 71        |
| <b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>                                           |      | 3.351     | 4.038     |
| Aandeel in winst/ verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen      | 21   | 31        | 67        |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                                                 |      | 3.381     | 4.105     |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                                                |      |           |           |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                               |      | 2022      | 2021      |
|                                                                           |      | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Toevoeging/onttrekking:                                                   |      |           |           |
| Overige reserves                                                          |      | 3.381     | 4.105     |
|                                                                           |      | 3.381     | 4.105     |

## 1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022

|                                                                             | Ref.  | 2022      |           | 2021      |           |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                                                             |       | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                              |       |           |           |           |           |
| Bedrijfsresultaat                                                           |       |           | 3.497     |           | 4.328     |
| Aanpassingen voor:                                                          |       |           |           |           |           |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen                            | 24,25 | 8.993     |           | 10.365    |           |
| - mutaties voorzieningen                                                    | 11    | 545       |           | -331      |           |
| - boekresultaten afstoting vaste activa                                     | 18    | 8         |           | 204       |           |
|                                                                             |       |           | 9.546     |           | 10.238    |
| Veranderingen in werkkapitaal:                                              |       |           |           |           |           |
| - voorraden                                                                 | 4     | 798       |           | 116       |           |
| -                                                                           |       |           |           |           |           |
| mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten                              | 5     | -14.531   |           | 14.477    |           |
| - vorderingen                                                               | 7     | 3.213     |           | -25.424   |           |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)                          | 13    | 8.043     |           | -1.662    |           |
|                                                                             |       |           | -2.476    |           | -12.493   |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                                             |       |           | 10.567    |           | 2.073     |
| Ontvangen interest                                                          | 27    | 1.088     |           | 322       |           |
| Betaalde interest                                                           | 27    | -711      |           | -876      |           |
| Ontvangen dividenden                                                        | 27    | -56       |           | -57       |           |
|                                                                             |       |           | 321       |           | -611      |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>                       |       |           | 10.888    |           | 1.463     |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                               |       |           |           |           |           |
| Investerings materiële vaste activa                                         | 2     | -10.478   |           | -13.305   |           |
| Desinvesteringen materiële vaste activa                                     | 2     | -         |           | -         |           |
| Investerings immateriële vaste activa                                       | 1     | -893      |           | -         |           |
| Desinvesteringen immateriële vaste activa                                   | 1     | -         |           | -         |           |
| Verwervingen niet-geconsolideerde deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden | 3     | 1         |           | -42       |           |
| Aflossing leningen u/g                                                      | 3     | 581       |           | 580       |           |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten                               |       |           | -10.789   |           | -12.767   |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                              |       |           |           |           |           |
| Aflossing langlopende schulden                                              | 12    | -1.927    |           | -2.676    |           |
| <b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                       |       |           | -1.927    |           | -2.676    |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                                                 |       |           | -1.828    |           | -13.977   |
| Stand geldmiddelen per 1 januari                                            | 9     |           | 25.547    |           | 39.524    |
| Stand geldmiddelen per 31 december                                          | 9     |           | 23.719    |           | 25.547    |
| Mutatie geldmiddelen                                                        |       |           | -1.828    |           | -13.977   |

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.1 Algemeen

#### *Algemene gegevens en groepsverhoudingen*

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 2022, dat is geëindigd op 31 december 2022.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en WNT. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### *Continuïteitsveronderstelling*

Het zorgaanbod van het Slingeland blijft minimaal op hetzelfde niveau en de huidige ontwikkelingen in de regio laten zelfs een groeipotentie zien. Dit biedt vertrouwen en zekerheid voor de toekomst.

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.

#### *Vergelijking met voorgaand jaar*

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

#### *Stelselwijziging*

*Standaard voor 2022:* De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. Als gevolg van de stelselwijziging is het resultaat (voor belastingen) over 2022 onveranderd ten opzichte van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag; de invloed op het vermogen per 31 december 2022 bedraagt € 0. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting.

#### *Vergelijkende cijfers*

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken. Een onderdeel van de materiele vaste activa wordt nu gepresenteerd als immateriele vaste activa.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De waarderingsgrondslagen van het onderhanden werk uit hoofde van DBC's, omzetbepaling en de voorzieningen zijn naar mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen schattingen en veronderstellingen.

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

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Slingeland Ziekenhuis zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. Dit is Stichting Kapel.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Slingeland Ziekenhuis.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

De rechtspersoon vermeldt, onderscheiden naar de hierna volgende categorieën, de naam en woonplaats van rechtspersonen en vennootschappen:

- a. die hij volledig in zijn jaarrekening betreft;
- b. waarvan de financiële gegevens in de geconsolideerde jaarrekening worden opgenomen voor een deel, evenredig aan het belang daarin;
- c. waarin een deelneming wordt gehouden die in de geconsolideerde jaarrekening overeenkomstig art. 2:389 BW (invloed van betekenis) wordt verantwoord (indien vereist voor het wettelijke vereiste inzicht mag deze vermelding niet achterwege blijven, ook al is de deelneming van te verwaarlozen betekenis);
- d. die dochtermaatschappij zijn en niet op basis van bovenstaande zijn vermeld;
- e. waaraan één of meer volledig in de consolidatie betrokken maatschappijen of dochtermaatschappijen daarvan alleen of samen voor eigen rekening ten minste 1/5 van het geplaatste kapitaal verschaffen.

Er wordt tevens vermeld:

- a. op grond van welke omstandigheid elke maatschappij volledig in de consolidatie wordt betrokken, tenzij deze bestaat in het kunnen uitoefenen van overheersende zeggenschap;
- b. waaruit blijkt dat een rechtspersoon of vennootschap haar financiële gegevens naar evenredigheid tot het daarin gehouden belang mag opnemen in de geconsolideerde jaarrekening (art. 2:409 BW);
- c. in voorkomend geval de reden voor het niet consolideren van een dochtermaatschappij, vermeld bij vorengenoemde punten c. t/m e.;
- d. het deel van het geplaatste kapitaal dat wordt verschaft;
- e. het bedrag van het eigen vermogen en het resultaat van elke volgens vorengenoemde punt e. vermelde maatschappij volgens haar laatst vastgestelde jaarrekening (geldt niet voor de maatschappij waarin een belang van minder dan de helft wordt gehouden en die wettig de balans niet openbaar maakt).

##### ***Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen***

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **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 Vrienden van het Slingeland Ziekenhuis te Doetinchem.

| Naam Deelneming: | Kernactiviteit:               | Zeggenschap: | Aandeel EV: Aandeel resultaat: |           |
|------------------|-------------------------------|--------------|--------------------------------|-----------|
|                  |                               |              | x € 1.000                      | x € 1.000 |
| Vaso Vaso BV     | Zorgbehandeling Vaso Vastomie | 25%          | € 35                           | € 12      |
| Oude Slinge BV   | Exploitatie apotheek          | 25%          | € 259                          | € 19      |
| Medirisk         | Verzekeringsmaatschappij      | <1 %         | € -                            | € -       |

##### 1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

##### **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, winst- en verliesrekening 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 onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening 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.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Immateriële en materiële vaste activa**

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van xx. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

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.

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%
- Immateriële vaste activa: 10% - 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.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

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 herwaarderingsreserves 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.

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

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

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies 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 waardeverminderingverlies. 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 waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord.

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

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

##### **Voorraden**

Voorraden zijn gewaardeerd tegen de gemiddelde verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

##### **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 vervolgwaaarding wordt verwezen naar onderstaande toelichting.

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

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

##### **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.



#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***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.

##### ***Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten***

Het onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

##### ***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.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

##### ***Voorzieningen (algemeen)***

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

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

##### ***Reorganisatievoorziening***

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.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### *Voorziening langdurig zieken*

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.

##### **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.

##### 1.1.4.3 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 verplichting, 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.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

##### **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.

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.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **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.

##### **Personele kosten**

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties 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 winst-en-verliesrekening gebracht.

##### **Ontslagvergoedingen**

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofdstuk 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.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN 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 pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van 1 de laatste twaalf dekkingsgraden. In december 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 109,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 112%. 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**

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

##### **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.

#### **1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

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

In de toelichting wordt aandacht besteed aan de aspecten die voor een goed begrip van het kasstroomoverzicht van belang zijn. Aanbevolen wordt belangrijke afwijkingen tussen enerzijds mutaties in balansposten die blijken uit een kasstroomoverzicht en anderzijds verschillen tussen de balansen aan het begin en het einde van de periode nader toe te lichten. Tevens dient een cijfermatige aansluiting opgenomen te worden tussen het begrip geldmiddelen in het kasstroomoverzicht en begrip liquide middelen in de balans wanneer er hiertussen een verschil bestaat.

##### **1.1.4.6 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.

##### **1.1.4.7 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.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Immateriële vaste activa

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

|                                   | 2022         | 2021         |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
|                                   | x € 1.000    | x € 1.000    |
| Boekwaarde per 1 januari          | 6.785        | 2.766        |
| Bij: investeringen                | 893          | 5.483        |
| Af: afschrijvingen                | 1.106        | 1.094        |
| Af: desinvesteringen              | -            | 371          |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b> | <b>6.572</b> | <b>6.785</b> |

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

#### 2. Materiële vaste activa

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

|                                     | 2022          | 2021          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
|                                     | x € 1.000     | x € 1.000     |
| Boekwaarde per 1 januari            | 38.455        | 39.738        |
| Bij: investeringen                  | 10.478        | 7.822         |
| Af: afschrijvingen                  | 7.888         | 7.778         |
| Af: bijzondere waardeverminderingen | -             | 1.052         |
| Af: desinvesteringen                | 8             | 275           |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>   | <b>41.037</b> | <b>38.455</b> |

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

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 € 778.029 (2021: € 849.849) 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 2022, bedraagt € 74.698 (2021: € 74.698).

De financiële-leaseverplichtingen bedraagt € 884.804 (2021: € 959.502). 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      | € 436.615         | € 427.490       |

### 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

#### ACTIVA

#### 3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

|                                         | 2022          | 2021          |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
|                                         | x € 1.000     | x € 1.000     |
| Boekwaarde per 1 januari                | 12.051        | 12.208        |
| Kapitaalstortingen                      | -             | -             |
| Resultaat deelnemingen                  | 31            | -202          |
| Ontvangen dividend                      | -             | 387           |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen | -613          | -604          |
| (Terugname) waardeverminderingen        | -439          | 269           |
| Amortisatie (dis)agio                   | -             | -7            |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>       | <b>11.030</b> | <b>12.051</b> |

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.8.

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

| Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon                                     | Kernactiviteit                | Kapitaalbelang (in %) | Eigen vermogen | Resultaat |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------|-----------|
|                                                                                    |                               |                       | x € 1.000      | x € 1.000 |
| <b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>                                   |                               |                       |                |           |
| VasoVaso BV Doetinchem                                                             | Zorgbehandeling Vaso Vastomie | 25%                   | 35             | 12        |
| Oude Slinge BV Doetinchem                                                          | Exploitatie apotheek          | 25%                   | 259            | 19        |
| <b>Zeggenschapsbelangen:</b>                                                       |                               |                       |                |           |
| Medirisk Utrecht                                                                   | Verzekeringsmaatschappij      | <1%                   |                | -         |
| Deze deelneming is afgewaardeerd tot nihil middels (terugname) waardevermindering. |                               |                       |                |           |

#### 4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

|                         | 31-dec-22    | 31-dec-21    |
|-------------------------|--------------|--------------|
|                         | x € 1.000    | x € 1.000    |
| Medische middelen       | 1.343        | 2.026        |
| Hulpmiddelen            | 1.473        | 1.513        |
| Overige voorraden:      | 551          | 627          |
| <b>Totaal voorraden</b> | <b>3.368</b> | <b>4.166</b> |

#### Toelichting:

Op de voorraden is in 2022 is evenals in 2021 geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht.

#### 5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

|                                                                   | 31-dec-22    | 31-dec-21    |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                   | x € 1.000    | x € 1.000    |
| 1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment | 14.141       | 11.594       |
| 2. Af: ontvangen voorschotten                                     | -8.441       | -9.559       |
| 3. Af: voorziening onderhanden werk                               | -330         | -46          |
| <b>Totaal onderhanden werk</b>                                    | <b>5.370</b> | <b>1.989</b> |

### 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

#### ACTIVA

##### 6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

|                                                   | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|---------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                   | x € 1.000 | x € 1.000 |
| 1 Overige vorderingen:                            |           |           |
| Vorderingen op debiteuren                         | 10.851    | 21.184    |
| Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten | 22.590    | 4.880     |
| Personeelsvorderingen                             | 143       | 144       |
| 2 Overlopende activa                              |           |           |
| Vooruitbetaalde bedragen                          | 3.556     | 2.698     |
| Te vorderen zorgverzekeraars oude jaren           | 8.977     | 18.389    |
| Nog te ontvangen bedragen                         | 3.207     | 5.244     |
| Totaal vorderingen                                | 49.325    | 52.538    |

#### Toelichting:

Het saldo Vorderingen op debiteuren betreft de openstaande posten per 31 december 2022. De voorziening debiteuren ultimo 2022 bedraagt € 201.000 (€ 165.000 in 2021) 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 2023 heeft plaatsgevonden over DBC-zorgproducten en overige zorgproducten 2022. Als gevolg van de HiX implementatie op 28 oktober 2022 laten "vorderingen op debiteuren" en "nog te factureren" dit jaar incidenteel een ander patroon zien.

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 2023.

#### ACTIVA

##### 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

|                         | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|-------------------------|-----------|-----------|
|                         | x € 1.000 | x € 1.000 |
| 1. Bankrekeningen       | 23.567    | 25.545    |
| 2. Kassen               | 1         | 2         |
| 3. Deposito's           | 142       | -         |
| 4. Kruisposten          | 9         | -         |
| Totaal liquide middelen | 23.719    | 25.547    |

#### Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.



# 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

### 8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                                  | 31-dec-22     | 31-dec-21     |
|----------------------------------|---------------|---------------|
|                                  | x € 1.000     | x € 1.000     |
| I Gestort en opgevraagd kapitaal | 1.861         | 1.861         |
| II Bestemmingsreserves           | 3.090         | 3.090         |
| III Overige reserves             | 60.333        | 56.953        |
|                                  | <u>65.284</u> | <u>61.904</u> |

#### 8.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                 | Saldo per<br>1-jan-22 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-22 |
|-----------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                 | x € 1.000             | x € 1.000                | x € 1.000           | x € 1.000              |
| Kapitaal        | 1.861                 | -                        | -                   | 1.861                  |
| Totaal kapitaal | <u>1.861</u>          | <u>-</u>                 | <u>-</u>            | <u>1.861</u>           |

#### 8.II Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                     | Saldo per<br>1-jan-22 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-22 |
|---------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                     | x € 1.000             | x € 1.000                | x € 1.000           | x € 1.000              |
| Bestemmingsreserves | 3.090                 | -                        | -                   | 3.090                  |
|                     | <u>3.090</u>          | <u>-</u>                 | <u>-</u>            | <u>3.090</u>           |

#### 8.III Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                  | Saldo per<br>1-jan-22 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-22 |
|------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                  | x € 1.000             | x € 1.000                | x € 1.000           | x € 1.000              |
| Overige reserves | 56.952                | 3.381                    | -                   | 60.333                 |
|                  | <u>56.952</u>         | <u>3.381</u>             | <u>-</u>            | <u>60.333</u>          |

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 9 Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per<br>1-jan-22 | Dotatie   | Onttrekking | Vrijval   | Saldo per<br>31-dec-22 |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------|-------------|-----------|------------------------|
|                                                | x € 1.000             | x € 1.000 | x € 1.000   | x € 1.000 | x € 1.000              |
| 1. overige                                     |                       |           |             |           |                        |
| reorganisatie                                  | 110                   | 60        | 110         | -         | 60                     |
| medische aansprakelijkheid                     | 1.319                 | 643       | 371         | 41        | 1.550                  |
| jubiläumverplichtingen                         | 1.337                 | 268       | 83          | -         | 1.522                  |
| langdurig zieken                               | 183                   | 362       | 183         | -         | 362                    |
| Totaal voorzieningen                           | 2.949                 | 1.333     | 747         | 41        | 3.494                  |

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

|                                                | 31-dec-22 |
|------------------------------------------------|-----------|
|                                                | x € 1.000 |
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 709       |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 2.785     |
| hiervan > 5 jaar                               | 278       |

## Toelichting per categorie voorziening:

- De voorziening Reorganisatie ziet toe op boventalligheid van medewerkers als gevolg van een reorganisatie.
  - De voorziening Jubileumverplichtingen is gevormd ter dekking van toekomstige jubileum uitkeringen tegen een disconteringsvoet van 0,44%.
  - De voorziening langdurig zieken ziet toe op de loondoorbetaling gedurende de eerste twee jaar ziekte tijdens het dienstverband. Slingeland Ziekenhuis is hiervoor eigenrisicodragers. Het eerste jaar wordt 100% van het loon doorbetaald en het tweede jaar 70%. De voorziening heeft betrekking op de verwachte loonkosten (incl. sociale lasten, pensioenlasten en de transitievergoeding bij ontslag) voor medewerkers van wie de verwachting bestaat dat zij (geheel dan wel gedeeltelijk) niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces. De vrijval in 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 2022 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.

## 10 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

|                                            | 2022      | 2021      |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                            | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Stand per 1 januari                        | 23.074    | 25.750    |
| Bij: nieuwe leningen                       | -         | -         |
| Af: aflossingen                            | 1.927     | 2.676     |
| Stand per 31 december                      | 21.148    | 23.074    |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 1.677     | 1.927     |
| Stand langlopende schulden per 31 december | 19.471    | 21.147    |

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

|                                                                                 | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                                 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 1.677     | 1.927     |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)              | 19.471    | 21.147    |
| hiervan > 5 jaar                                                                | 12.881    | 14.557    |

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.

## Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij Bank N.V. vallen onder het waarborgfonds.

De reële waarde van de leningen is € 18,2 miljoen (2021: € 27 miljoen)

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### 11 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

|                                                                  | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                  | x € 1.000 | x € 1.000 |
| 1. Crediteuren                                                   | 10.857    | 9.187     |
| 2. Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen | 1.677     | 1.927     |
| 3. Belastingen en premies sociale verzekeringen                  | 4.169     | 4.063     |
| 4. Aflossingsverplichtingen komend boekjaar lease verplichting   | 72        | 72        |
| 5. Schulden terzake pensioenen                                   | 3.495     | 101       |
| 6. Nog te betalen salarissen                                     | 1.420     | 1.385     |
| 7. Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren      | 477       | 23        |
| 8. Rekening courant medisch specialisten                         | 3.144     | 2.534     |
| 9. Nog te betalen kosten                                         | 6.361     | 6.188     |
| 10. Vooruitontvangen opbrengsten                                 | 116       | 61        |
| 11. Vakantiegeld                                                 | 3.269     | 3.041     |
| 12. Vakantiedagen                                                | 829       | 646       |
| 13. Verplichtingen persoonlijk budget levensfase                 | 13.077    | 11.911    |
| 14. Overige overlopende passiva                                  | 82        | 89        |
| 15. Nog te factureren DBC's en DBC-zorgproducten                 | 2.303     | 13.453    |
| 16. Bijdrage lustrumfeest Slingeland Ziekenhuis                  | 50        | -         |
| Totaal overige schulden                                          | 51.396    | 54.680    |

#### Toelichting:

De kortlopende schulden zijn ultimo 2022 € 2,9 mln lager dan in 2021. De post crediteuren valt ultimo 2022 2,8 mln hoger uit dan ultimo 2021. De schuld inzake pensioenen is significant hoger in verband met verandering van factureren. Het gebeurd nu achteraf. De schuld die er nu staat zijn de laatste 2 maanden van 2022.

### 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

#### PASSIVA

##### 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 € 21,2 miljoen is en de reële waarde € 18,2 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.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### Algemeen

#### 13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

##### Investeringsverplichtingen

In 2022 is voor een totaalbedrag van € 0,9 miljoen aan investeringsverplichtingen aangegaan. Investerings hebben betrekking op inventaris € 0,3 miljoen en bouwprojecten € 0,6 miljoen.

##### Huurverplichtingen

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

< 1 jaar: € 378.814

1-5 jaar: € 717.182

> 5 jaar: € 0

Het bedrag van lease-betalingen dat is verwerkt als last in 2022, bedraagt € 802.020 als minimale leasebetaling.

##### Huurontvangsten

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: € 1.417.661

1-5 jaar: € 5.455.994

> 5 jaar: € 15.558.911

##### Onderhoudsverplichting

Het betreft het leasecontract van Roche

< 1 jaar: € 74.698

1-5 jaar: € 373.491

> 5 jaar: € 436.615

##### 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 2022 niet gebruikt.

|                                |                 |           |          |         |
|--------------------------------|-----------------|-----------|----------|---------|
| Berekening solvabiliteitsratio | Eigen vermogen  | € 62.248  | x 100% = | 45,27 % |
| Slingeland Ziekenhuis 2022     | Totaal vermogen | € 137.515 |          |         |

De norm voor de solvabiliteitsratio is gesteld op 15%

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

##### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2022 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 25.974,7 miljoen (prijsniveau 2022).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022. Stichting Slingeland Ziekenhuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2022.

#### 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

##### Overige niet uit de balans blijkende verplichtingen

Deelnemers van het Waarborgfonds Zorg (WfZ) met geborgde leningen zijn via het obligo mederisicodragers. 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 € 21.147.000 = € 634.410.

##### 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 branchepartijen. Concrete gesprekken over toepassing hiervan zijn nog niet gestart tussen partijen.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

|                                               | Kosten op-<br>richting en<br>uitgifte van<br>aandelen<br>x € 1,000 | Kosten van<br>ontwikkeling<br>x € 1,000 | Kosten van<br>concessies,<br>vergunningen<br>en rechten van<br>intellectuele<br>eigendom<br>x € 1,000 | Kosten van<br>goodwill die<br>van derden is<br>verkregen<br>x € 1,000 | Vooruitbe-<br>talingen op<br>immateriële<br>activa<br>x € 1,000 | Totaal<br>x € 1,000 |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Stand per 1 januari 2022</b>               |                                                                    |                                         |                                                                                                       |                                                                       |                                                                 |                     |
| - aanschafwaarde                              | -                                                                  | 13.622                                  | -                                                                                                     | -                                                                     | 3.911                                                           | 17.533              |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | -                                                                  | 10.748                                  | -                                                                                                     | -                                                                     | -                                                               | 10.748              |
| Boekwaarde per 1 januari 2022                 | -                                                                  | 2.874                                   | -                                                                                                     | -                                                                     | 3.911                                                           | 6.785               |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                                                                    |                                         |                                                                                                       |                                                                       |                                                                 |                     |
| - investeringen                               | -                                                                  | 857                                     | -                                                                                                     | -                                                                     | 36                                                              | 893                 |
| - afschrijvingen                              | -                                                                  | 1.106                                   | -                                                                                                     | -                                                                     | -                                                               | 1.106               |
| - bijzondere waardeverminderingen             | -                                                                  | -                                       | -                                                                                                     | -                                                                     | -                                                               | -                   |
| - terugname bijz. waardeverminderingen        | -                                                                  | -                                       | -                                                                                                     | -                                                                     | -                                                               | -                   |
| - overboeking                                 | -                                                                  | -3.865                                  | -                                                                                                     | -                                                                     | 3.865                                                           | -                   |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> | -                                                                  | -                                       | -                                                                                                     | -                                                                     | -                                                               | -                   |
| .aanschafwaarde                               | -                                                                  | -                                       | -                                                                                                     | -                                                                     | -                                                               | -                   |
| .cumulatieve afschrijvingen                   | -                                                                  | -                                       | -                                                                                                     | -                                                                     | -                                                               | -                   |
| - <i>desinvesteringen</i>                     | -                                                                  | -                                       | -                                                                                                     | -                                                                     | -                                                               | -                   |
| aanschafwaarde                                | -                                                                  | -                                       | -                                                                                                     | -                                                                     | -                                                               | -                   |
| cumulatieve afschrijvingen                    | -                                                                  | -                                       | -                                                                                                     | -                                                                     | -                                                               | -                   |
| per saldo                                     | -                                                                  | -                                       | -                                                                                                     | -                                                                     | -                                                               | -                   |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | -                                                                  | 3.616                                   | -                                                                                                     | -                                                                     | -3.829                                                          | -213                |
| <b>Stand per 31 december 2022</b>             |                                                                    |                                         |                                                                                                       |                                                                       |                                                                 |                     |
| - aanschafwaarde                              | -                                                                  | 14.479                                  | -                                                                                                     | -                                                                     | 3.947                                                           | 18.426              |
| - cumulatieve herwaarderings                  | -                                                                  | 3.865                                   | -                                                                                                     | -                                                                     | -3.865                                                          | -                   |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | -                                                                  | 11.854                                  | -                                                                                                     | -                                                                     | -                                                               | 11.854              |
| Boekwaarde per 31 december 2022               | -                                                                  | 6.490                                   | -                                                                                                     | -                                                                     | 82                                                              | 6.572               |

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

|                                                | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>terreinen<br>x € 1.000 | Machines en<br>installaties<br>x € 1.000 | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen,<br>technische en<br>administratieve<br>uitrusting<br>x € 1.000 | Materiële vaste<br>bedrijfsactiva in<br>uitvoering en<br>overname van<br>op materiële<br>vaste activa<br>x € 1.000 | Niet aan het<br>bedrijfsproces<br>diensthare<br>materieële activa<br>x € 1.000 | Totaal<br>x € 1.000 |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Stand per 1 januari 2022</b>                |                                                    |                                          |                                                                                                       |                                                                                                                    |                                                                                |                     |
| - aanschafwaarde                               | 86.384                                             | 36.717                                   | 91.657                                                                                                | 8.197                                                                                                              | -                                                                              | 222.955             |
| - cumulatieve herwaarderings                   | -                                                  | -                                        | -                                                                                                     | -                                                                                                                  | -                                                                              | -                   |
| - cumulatieve afschrijvingen                   | 78.190                                             | 31.423                                   | 74.887                                                                                                | -                                                                                                                  | -                                                                              | 184.500             |
| Boekwaarde per 1 januari 2022                  | 8.194                                              | 5.294                                    | 16.770                                                                                                | 8.197                                                                                                              | -                                                                              | 38.455              |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>                |                                                    |                                          |                                                                                                       |                                                                                                                    |                                                                                |                     |
| - investeringen                                | 151                                                | 313                                      | 3.202                                                                                                 | 6.812                                                                                                              | -                                                                              | 10.478              |
| - herwaarderings                               | -                                                  | -                                        | -                                                                                                     | -                                                                                                                  | -                                                                              | -                   |
| - afschrijvingen                               | 1.905                                              | 1.486                                    | 4.497                                                                                                 | -                                                                                                                  | -                                                                              | 7.888               |
| - bijzondere waardeverminderingen              | -                                                  | -                                        | -                                                                                                     | -                                                                                                                  | -                                                                              | -                   |
| - terugname bijz. waardeverminderingen         | -                                                  | -                                        | -                                                                                                     | -                                                                                                                  | -                                                                              | -                   |
| - overboeking                                  | -                                                  | 0                                        | -1.009                                                                                                | 1.009                                                                                                              | -                                                                              | -                   |
| - <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i> | -                                                  | -                                        | -                                                                                                     | -                                                                                                                  | -                                                                              | -                   |
| .aanschafwaarde                                | -                                                  | -                                        | -                                                                                                     | -                                                                                                                  | -                                                                              | -                   |
| .cumulatieve herwaarderings                    | -                                                  | -                                        | -                                                                                                     | -                                                                                                                  | -                                                                              | -                   |
| .cumulatieve afschrijvingen                    | -                                                  | -                                        | -                                                                                                     | -                                                                                                                  | -                                                                              | -                   |
| - <i>desinvesteringen</i>                      | -                                                  | -                                        | -                                                                                                     | -                                                                                                                  | -                                                                              | -                   |
| aanschafwaarde                                 | 509                                                | -                                        | 475                                                                                                   | -                                                                                                                  | -                                                                              | 984                 |
| cumulatieve herwaarderings                     | -                                                  | -                                        | -                                                                                                     | -                                                                                                                  | -                                                                              | -                   |
| cumulatieve afschrijvingen                     | 501                                                | -                                        | 475                                                                                                   | -                                                                                                                  | -                                                                              | 976                 |
| per saldo                                      | 8                                                  | -                                        | -                                                                                                     | -                                                                                                                  | -                                                                              | 8                   |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)             | -1.762                                             | -1.173                                   | -286                                                                                                  | 5.803                                                                                                              | -                                                                              | 2.582               |
| <b>Stand per 31 december 2022</b>              |                                                    |                                          |                                                                                                       |                                                                                                                    |                                                                                |                     |
| - aanschafwaarde                               | 86.026                                             | 37.030                                   | 94.384                                                                                                | 15.009                                                                                                             | -                                                                              | 232.449             |
| - cumulatieve herwaarderings                   | -                                                  | -                                        | 1.009                                                                                                 | -1.009                                                                                                             | -                                                                              | -                   |
| - cumulatieve afschrijvingen                   | 79.594                                             | 32.909                                   | 78.909                                                                                                | -                                                                                                                  | -                                                                              | 191.412             |
| Boekwaarde per 31 december 2022                | 6.432                                              | 4.121                                    | 16.484                                                                                                | 14.000                                                                                                             | -                                                                              | 41.037              |



1.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

|                                          | Deelnemingen<br>in groeps-<br>maatschappij<br>en | Deelnemingen<br>in overige<br>verbonden<br>maatschappij<br>en | Vorderingen<br>op groeps-<br>maatschappij<br>en | Vorderingen<br>op overige<br>verbonden<br>maatschappij<br>en | Andere<br>deelnemingen | Vorderingen<br>op<br>participanten<br>en op<br>maatschappij<br>en waarin<br>wordt<br>deelgenomen | Overige<br>effecten | Overige<br>vorderingen | Totaal    |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------|
|                                          | x € 1.000                                        | x € 1.000                                                     | x € 1.000                                       | x € 1.000                                                    | x € 1.000              | x € 1.000                                                                                        | x € 1.000           | x € 1.000              | x € 1.000 |
| Boekwaarde per 1 januari 2022            | -                                                | -                                                             | -                                               | -                                                            | 295                    | -                                                                                                | 3.071               | 8.685                  | 12.051    |
| Kapitaalstortingen                       | -                                                | -                                                             | -                                               | -                                                            | -                      | -                                                                                                | -                   | -                      | -         |
| Resultaat deelnemingen                   | -                                                | -                                                             | -                                               | -                                                            | 31                     | -                                                                                                | -                   | -                      | 31        |
| Ontvangen dividend                       | -                                                | -                                                             | -                                               | -                                                            | -                      | -                                                                                                | -                   | -                      | -         |
| Acquisities van deelnemingen             | -                                                | -                                                             | -                                               | -                                                            | -                      | -                                                                                                | -                   | -                      | -         |
| Nieuwe/vervallen consolidaties           | -                                                | -                                                             | -                                               | -                                                            | -                      | -                                                                                                | -                   | -                      | -         |
| Verstrekte leningen / verkregen effecten | -                                                | -                                                             | -                                               | -                                                            | -                      | -                                                                                                | -                   | -                      | -         |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen  | -                                                | -                                                             | -                                               | -                                                            | -32                    | -                                                                                                | -                   | -581                   | -613      |
| (Terugnname) waardeverminderingen        | -                                                | -                                                             | -                                               | -                                                            | -                      | -                                                                                                | -439                | -                      | -439      |
| Amortisatie (dis)agio                    | -                                                | -                                                             | -                                               | -                                                            | -                      | -                                                                                                | -                   | -                      | -         |
| Boekwaarde per 31 december 2022          | -                                                | -                                                             | -                                               | -                                                            | 294                    | -                                                                                                | 2.632               | 8.104                  | 11.030    |

BIJLAGE

1.1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN per 31 december 2022

| Leninggever          | Afsluit-<br>datum | Hoofdsom  | Totale<br>loop-<br>tijd | Soort lening | Werk-<br>lijke-<br>rente | Restschuld<br>31<br>december<br>2021 | Nieuwe<br>leningen<br>in 2022 | Aflossing<br>in 2022 | Restschuld<br>per 31<br>december<br>2022 | Restschuld<br>over 5 jaar | Resterende<br>looptijd in<br>jaren eind<br>2022 | Aflos-<br>sings-<br>wijze | Aflossing<br>2023 | Gestelde<br>zekerheden |
|----------------------|-------------------|-----------|-------------------------|--------------|--------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|----------------------|------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|------------------------|
|                      |                   | x € 1.000 |                         |              | %                        | x € 1.000                            | x € 1.000                     | x € 1.000            | x € 1.000                                | x € 1.000                 |                                                 |                           | x € 1.000         |                        |
| B.N.G. (40.72440.02) | 1-6-1988          | 9.076     | 40                      | Onderhands   | 0,83%                    | 1.815                                | -                             | 227                  | 1.588                                    | 454                       | 7                                               | Lineair                   | 227               | Waarborgfonds          |
| B.N.G. (40.73750.02) | 1-12-1988         | 6.807     | 40                      | Onderhands   | 0,81%                    | 1.361                                | -                             | 170                  | 1.191                                    | 340                       | 7                                               | Lineair                   | 170               | Waarborgfonds          |
| B.N.G. (40.74339.02) | 24-2-1989         | 4.538     | 40                      | Onderhands   | 2,83%                    | 908                                  | -                             | 113                  | 794                                      | 227                       | 7                                               | Lineair                   | 113               | Waarborgfonds          |
| B.N.G. (40.106687)   | 1-7-2011          | 2.723     | 20                      | Onderhands   | 0,02%                    | 1.327                                | -                             | 136                  | 1.191                                    | 545                       | 9                                               | Lineair                   | 136               | Waarborgfonds          |
| B.N.G. (40.103640)   | 2-6-2008          | 19.000    | 40                      | Onderhands   | 4,57%                    | 12.588                               | -                             | 475                  | 12.113                                   | 9.738                     | 26                                              | Lineair                   | 475               | Waarborgfonds          |
| N.W.B. (1-30208)     | 3-7-2019          | 2.269     | 10                      | Onderhands   | 0,18%                    | 1.815                                | -                             | 227                  | 1.588                                    | 454                       | 7                                               | Lineair                   | 227               | Waarborgfonds          |
| N.W.B. (1-29288)     | 2-1-2017          | 5.000     | 5                       | Onderhands   | 0,04%                    | 250                                  | -                             | 250                  | -                                        | -                         | -                                               | Lineair                   | -                 | Waarborgfonds          |
| N.W.B. (10027237)    | 2-1-2012          | 4.000     | 20                      | Onderhands   | 0,14%                    | 2.050                                | -                             | 200                  | 1.850                                    | 900                       | 9                                               | Lineair                   | 200               | Waarborgfonds          |
| B.N.G. (40.108650)   | 1-4-2014          | 1.920     | 15                      | Onderhands   | 2,78%                    | 960                                  | -                             | 128                  | 832                                      | 224                       | 7                                               | Lineair                   | 128               | Waarborgfonds          |
|                      |                   |           |                         |              |                          | 23.074                               | -                             | 1.927                | 21.147                                   | 12.881                    |                                                 |                           | 1.677             |                        |

# 1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE winst- en verliesrekening

## BATEN

### 14 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

#### 14.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

|                     | 2022    | 2021    |
|---------------------|---------|---------|
|                     | €       | €       |
| Zorgverzekeringswet | 182.644 | 174.721 |
| Totaal              | 182.644 | 174.721 |

#### Toelichting:

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van 7,5 miljoen.

#### 14.2 Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg

De baten beschikbaarheidsbijdrage academische zorg zijn als volgt samengesteld:

|                                       | 2022  | 2021  |
|---------------------------------------|-------|-------|
|                                       | €     | €     |
| Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen | 2.581 | 3.253 |
| Totaal                                | 2.581 | 3.253 |

#### 14.3 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:

|                        | 2022  | 2021  |
|------------------------|-------|-------|
|                        | €     | €     |
| Overige zorgprestaties | 3.851 | 3.810 |
| Totaal                 | 3.851 | 3.810 |

### 15. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:

|                                                                  | 2022  | 2021  |
|------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                  | €     | €     |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 2.241 | 1.490 |
| Zorgbonus                                                        | -     | 1.149 |
| Algemene en administratieve diensten                             | 2.708 | 3.034 |
| Maaltijden                                                       | 194   | 212   |
| Andere hotelmatige diensten                                      | 1.805 | 1.586 |
| Patiëntgebonden diensten                                         | 1.028 | 1.107 |
| Totaal                                                           | 7.976 | 8.578 |

#### Toelichting:

De zorgbonus is niet meer van toepassing in 2022.

# 1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE winst- en verliesrekening

## LASTEN

### 16. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

| <i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i> | <b>2022</b>   | <b>2021</b>   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                            | €             | €             |
| Personeel niet in loondienst                                                               | 2.555         | 2.276         |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten                                       | 28.289        | 27.068        |
| <b>Totaal</b>                                                                              | <b>30.844</b> | <b>29.345</b> |

### 17. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

| <i>De specificatie is als volgt:</i>                                    | <b>2022</b>   | <b>2021</b>   |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                         | €             | €             |
| Lonen en salarissen                                                     | 74.145        | 71.843        |
| Sociale lasten                                                          | 11.606        | 10.947        |
| Pensioenpremies                                                         | 6.845         | 6.441         |
| <b>Totaal personeelskosten</b>                                          | <b>92.595</b> | <b>89.231</b> |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:   |               |               |
| Ziekenhuiszorg                                                          | 1.060         | 908           |
| Overige dienstverlening                                                 | 269           | 416           |
| <b>Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden</b> | <b>1.329</b>  | <b>1.324</b>  |

### 18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <b>2022</b>  | <b>2021</b>  |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
|                                      | €            | €            |
| Afschrijvingen:                      |              |              |
| - immateriële vaste activa           | 1.106        | 1.001        |
| - materiële vaste activa             | 7.888        | 7.870        |
| <b>Totaal afschrijvingen</b>         | <b>8.994</b> | <b>8.871</b> |

**Toelichting:**  
Door herrubricering van de software zijn er nu ook afschrijvingen op immariële activa.

### 19. Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
|                                      | €           | €           |
| Waardeverminderingen:                |             |             |
| - materiële vaste activa             | 8           | 937         |
| <b>Totaal afschrijvingen</b>         | <b>8</b>    | <b>937</b>  |

# 1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE winst- en verliesrekening

## LASTEN

### 20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

|                                        | 2022   | 2021   |
|----------------------------------------|--------|--------|
|                                        | €      | €      |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 3.476  | 3.538  |
| Algemene kosten                        | 10.702 | 9.421  |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 38.772 | 38.414 |
| Onderhoud en energiekosten             | 3.363  | 2.965  |
| Huur en leasing                        | 661    | 679    |
| Dotaties en vrijval voorzieningen      | 31     | -80    |
| Overige personeelskosten               | 3.719  | 3.075  |
| Totaal overige bedrijfskosten          | 60.725 | 58.012 |

### 21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

|                                                         | 2022   | 2021  |
|---------------------------------------------------------|--------|-------|
|                                                         | €      | €     |
| Ontvangen dividenden                                    | 56     | 57    |
| Resultaat deelnemingen                                  | 31     | 67    |
| Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten | 563    | 890   |
| Subtotaal financiële baten                              | 650    | 1.014 |
| Rentelasten                                             | -644   | -764  |
| Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten | -2     | -     |
| Overige financiële lasten                               | -509   | -112  |
| Subtotaal financiële lasten                             | -1.155 | -876  |
| Totaal financiële baten en lasten                       | -505   | 138   |

#### Toelichting:

Het resultaat deelnemingen 2022 is per saldo +/- € 31.000. Dit wordt gerealiseerd door positieve resultaten van Oude Slinge B.V. (€ 18.627) en Vasovaso B.V. (€ 12.100).

**1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE winst- en verliesrekening**

**22. Honoraria accountant**

|                                                                       | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                       | x € 1.000   | x € 1.000   |
| De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:              |             |             |
| 1 Controle van de jaarrekening                                        | 179         | 183         |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie) | 24          | 111         |
| Totaal honoraria accountant                                           | <u>203</u>  | <u>294</u>  |

**23. Transacties met verbonden partijen**

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 26.

## Verantwoordingsmodel

De Wet normering topinkomens (WNT) is van toepassing op Stichting Slingeland Ziekenhuis. Het voor Stichting Slingeland Ziekenhuis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 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 functievervulling

| Gegevens 2022                                                                                   |                             |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| bedragen x € 1                                                                                  | J. Schraeverus              | T.C.R. Hazekamp      |
| Functiegegevens                                                                                 | Voorzitter Raad van Bestuur | Lid Raad van Bestuur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                                                      | 1/1 – 31/12                 | 1/1 - 31/12          |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 1,0                         | 1,0                  |
| Dienstbetrekking?                                                                               | nee                         | ja                   |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                             |                      |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | 216.000                     | 216.000              |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | 0                           | 0                    |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                | <i>216.000</i>              | <i>216.000</i>       |
|                                                                                                 |                             |                      |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 216.000                     | 216.000              |
|                                                                                                 |                             |                      |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.                      | N.v.t.               |
|                                                                                                 |                             |                      |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | 216.000                     | 216.000              |
|                                                                                                 |                             |                      |
| 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. N.v.t.        |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.                      | N.v.t.               |

| <b>Gegevens 2021</b>                                                                            |                             |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|
| <b>bedragen x € 1</b>                                                                           |                             |                        |
|                                                                                                 | <b>J. Schraeverus</b>       | <b>T.C.R. Hazekamp</b> |
| <b>Functiegegevens</b>                                                                          | Voorzitter Raad van Bestuur | Lid Raad van Bestuur   |
| Aanvang en einde functieervulling in 2021                                                       | 01/07 – 31/12               | 1/8 - 31/12            |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 1,0                         | 1,0                    |
| Dienstbetrekking?                                                                               | nee                         | ja                     |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                             |                        |
| 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.                 |
|                                                                                                 |                             |                        |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | 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.                 |



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

| <b>bedragen x € 1</b>                                                                           | <b>J. Schraeverus</b>       | <b>T.C.R. Hazekamp</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|
| <b>Functiegegevens</b>                                                                          | Voorzitter Raad van Bestuur | lid Raad van Bestuur   |
| Kalenderjaar                                                                                    | <b>2021</b>                 | <b>2021</b>            |
| Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)                                 | 01/01 -30/06                | 12/04 -30/7            |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar                                    | 6                           | 3,5                    |
| Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar                                           | 783,5                       | 457                    |
| <b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>                                            |                             |                        |
| Maximum uurtarief in het kalenderjaar                                                           | € 199                       | € 199                  |
| Maxima op basis van de normbedragen per maand                                                   | 126.000                     | 100.643                |
| Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12                         | 286.800                     | 100.643                |
| <b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>                                                |                             |                        |
| Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?                                            | ja                          | Ja                     |
| Bezoldiging in de betreffende periode                                                           | 126.000                     | 90.579                 |
| Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12                                               | 286.800                     | 90.579                 |
|                                                                                                 |                             |                        |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet                                                          | N.v.t                       | N.v.t.                 |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | <b>286.800</b>              | <b>90.579</b>          |
|                                                                                                 |                             |                        |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t N.v.t                 | N.v.t. N.v.t.          |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t                       | N.v.t.                 |

### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| Gegevens 2022                                                                                   |                              |                       |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| bedragen x € 1                                                                                  | H.H. Busker                  | M. Blacquère          | E. W.M.T. Ter Braak   |
| Functiegegevens                                                                                 | Voorzitter Raad van Toezicht | Lid Raad van Toezicht | Lid Raad van Toezicht |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                                                      | 1/1 - 31/12                  | 1/1 - 31/12           | 1/1 - 31/12           |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                              |                       |                       |
| Bezoldiging                                                                                     | 24.000                       | 16.000                | 16.000                |
| <b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>                                            | 32.400                       | 21.600                | 21.600                |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.                       | N.v.t.                | N.v.t.                |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | 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              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Functiegegevens                                                                                 | Lid Raad van Toezicht | Lid Raad van Toezicht |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                                                      | 1/1 - 31/12           | 1/1 - 31/12           |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                       |                       |
| Bezoldiging                                                                                     | 16.000                | 16.000                |
| <b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>                                            | 21.600                | 21.600                |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.                | N.v.t.                |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | 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.                |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.                | N.v.t.                |

### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| <b>Gegevens 2021</b>                                                                            |                              |                       |                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| <b>bedragen x € 1</b>                                                                           | <b>H.H. Busker</b>           | <b>M. Blacquère</b>   | <b>E. W.M.T. Ter Braak</b> |
| <b>Functiegegevens</b>                                                                          | 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                |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                              |                       |                            |
| Bezoldiging                                                                                     | 24.000                       | 16.000                | 16.000                     |
| <b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>                                            | 31.350                       | 20.900                | 20.900                     |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.                       | N.v.t.                | N.v.t.                     |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | 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.                     |

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

## **1.2 Enkelvoudige jaarrekening 2022**

**1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2022**  
(na resultaatbestemming)

|                                                              | <b>Ref.</b> | <b>31-dec-22</b> | <b>31-dec-21</b> |
|--------------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
|                                                              |             | x € 1.000        | x € 1.000        |
| <b>ACTIVA</b>                                                |             |                  |                  |
| <b>A Vaste activa</b>                                        |             |                  |                  |
| I Immateriële vaste activa                                   | 1           |                  |                  |
| 1. kosten van ontwikkeling                                   |             | 6.490            | 2.874            |
| 2. vooruitbetaald op immateriële vaste activa                |             | 82               | 3.911            |
| Totaal immateriële vaste activa                              |             | <u>6.572</u>     | <u>6.785</u>     |
| II Materiële vaste activa                                    | 2           |                  |                  |
| 1. bedrijfsgebouwen en -terreinen                            |             | 6.275            | 8.020            |
| 2. machines en installaties                                  |             | 4.118            | 5.281            |
| 3. andere vaste bedrijfsmiddelen                             |             | 16.480           | 16.765           |
| 4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op |             | 14.000           | 8.197            |
| Totaal materiële vaste activa                                |             | <u>40.872</u>    | <u>38.263</u>    |
| III Financiële vaste activa                                  | 3           |                  |                  |
| 1. andere deelnemingen                                       |             | 294              | 295              |
| 2. overige vorderingen                                       |             | 8.104            | 8.685            |
| Totaal financiële vaste activa                               |             | <u>8.398</u>     | <u>8.980</u>     |
| <b>B Vlottende activa</b>                                    |             |                  |                  |
| I Voorraden                                                  | 4           |                  |                  |
| 1. gereed product en handelsgoederen                         |             | 3.368            | 4.166            |
| Totaal voorraden                                             |             | <u>3.368</u>     | <u>4.166</u>     |
| II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten                    | 5           | 5.370            | 1.989            |
| III Vorderingen                                              | 6           |                  |                  |
| 1. op handelsdebiteuren                                      |             | 10.851           | 21.184           |
| 2. overige vorderingen                                       |             | 22.733           | 5.024            |
| 3. overlopende activa                                        |             | 15.724           | 26.206           |
| Totaal vorderingen                                           |             | <u>49.308</u>    | <u>52.414</u>    |
| V Liquide middelen                                           | 7           | 23.366           | 25.244           |
| <b>C Totaal activa</b>                                       |             | <u>137.255</u>   | <u>137.840</u>   |

**1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2022**  
(na resultaatbestemming)

|                                                            | <b>Ref.</b> | <b>31-dec-22</b> | <b>31-dec-21</b> |
|------------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
|                                                            |             | x € 1.000        | x € 1.000        |
| <b>PASSIVA</b>                                             |             |                  |                  |
| <b>D Eigen vermogen</b>                                    | <b>8</b>    |                  |                  |
| I Gestort en opgevraagd kapitaal                           |             | 1.861            | 1.861            |
| II Bestemmingsreserves                                     |             | 3.090            | 3.090            |
| III Overige reserves                                       |             | 57.224           | 53.529           |
| Totaal eigen vermogen                                      |             | <u>62.175</u>    | <u>58.480</u>    |
| <b>E Voorzieningen</b>                                     | <b>9</b>    |                  |                  |
| 1. overige                                                 |             | 3.494            | 2.949            |
| Totaal voorzieningen                                       |             | <u>3.494</u>     | <u>2.949</u>     |
| <b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b> | <b>10</b>   |                  |                  |
| 1. schulden aan banken                                     |             | 19.471           | 21.147           |
| 2. overige schulden                                        |             | 778              | 850              |
| Totaal langlopende schulden                                |             | <u>20.249</u>    | <u>21.997</u>    |
| <b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>         | <b>11</b>   |                  |                  |
| 1. andere obligatieleningen en onderhandse leningen        |             | 1.748            | 1.999            |
| 2. vooruit ontvangen op bestellingen                       |             | 116              | 61               |
| 3. schulden aan leveranciers en handelskredieten           |             | 10.856           | 9.186            |
| 4. belastingen en premies sociale verzekeringen            |             | 4.166            | 4.061            |
| 5. schulden ter zake pensioenen                            |             | 3.495            | 101              |
| 6. overige schulden                                        |             | 30.876           | 38.917           |
| 7. overige passiva                                         |             | 82               | 89               |
| Totaal kortlopende schulden                                |             | <u>51.339</u>    | <u>54.415</u>    |
| <b>H Totaal passiva</b>                                    |             | <u>137.255</u>   | <u>137.840</u>   |

## 1.2.2 ENKELVOUDIGE winst- en verliesrekening over 2022

|                                                                           | Ref. | 2022      | 2021      |
|---------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
|                                                                           |      | x € 1.000 | x € 1.000 |
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                               |      |           |           |
| <b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>                 | 12   |           |           |
| Zorgverzekeringswet                                                       |      | 182.644   | 174.721   |
| Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg                                 |      | 2.581     | 3.253     |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening                |      | 3.851     | 3.810     |
| <b>Netto omzet</b>                                                        |      | 189.076   | 181.784   |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                               | 13   | 7.963     | 8.575     |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                                        |      | 197.040   | 190.359   |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                                    |      |           |           |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten                       | 14   | 30.844    | 29.345    |
| Lonen en salarissen                                                       | 15   | 74.145    | 71.843    |
| Sociale lasten                                                            | 15   | 11.606    | 10.947    |
| Pensioenlasten                                                            | 15   | 6.845     | 6.441     |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa                   | 16   | 8.966     | 8.844     |
| Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste activa      | 17   | 8         | 937       |
| Overige bedrijfskosten                                                    | 18   | 60.815    | 58.043    |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                             |      | 193.228   | 186.400   |
| Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten | 19   | 563       | 585       |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                                        | 19   | -711      | -876      |
| <b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>                                           |      | -148      | -291      |
|                                                                           |      | 3.664     | 3.668     |
| Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen       | 19   | 31        | 67        |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                                                 |      | 3.696     | 3.735     |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                                                |      |           |           |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                               |      | 2022      | 2021      |
|                                                                           |      | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Toevoeging/onttrekking:                                                   |      |           |           |
| Overige reserves                                                          |      | 3.696     | 3.735     |
|                                                                           |      | 3.696     | 3.735     |

### **1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

#### **1.2.3.1 Algemeen**

Er zijn geen afwijkingen van de waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening.



## 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

### ACTIVA

#### 1. Immateriële vaste activa

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

|                                   | 2022         | 2021         |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
|                                   | x € 1.000    | x € 1.000    |
| Boekwaarde per 1 januari          | 6.785        | 2.766        |
| Bij: investeringen                | 893          | 5.483        |
| Af: afschrijvingen                | 1.106        | 1.094        |
| Af: desinvesteringen              | -            | 371          |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b> | <b>6.572</b> | <b>6.785</b> |

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.5.

#### 2. Materiële vaste activa

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

|                                     | 2022          | 2021          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
|                                     | x € 1.000     | x € 1.000     |
| Boekwaarde per 1 januari            | 38.263        | 39.519        |
| Bij: investeringen                  | 10.478        | 7.822         |
| Af: afschrijvingen                  | 7.860         | 7.751         |
| Af: bijzondere waardeverminderingen | -             | 1.052         |
| Af: desinvesteringen                | 8             | 275           |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>   | <b>40.873</b> | <b>38.263</b> |

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.6.

#### 3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

|                                         | 2022         | 2021         |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
|                                         | x € 1.000    | x € 1.000    |
| Boekwaarde per 1 januari                | 8.980        | 9.524        |
| Resultaat deelnemingen                  | 31           | -202         |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen | -613         | -604         |
| (Terugname) waardeverminderingen        | -            | 269          |
| Amortisatie (dis)agio                   | -            | -7           |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>       | <b>8.398</b> | <b>8.980</b> |

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.7.

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

| Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon   | Kernactiviteit                | Kapitaalbelang (in %) | Eigen vermogen | Resultaat |
|--------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------|-----------|
|                                                  |                               |                       | x € 1.000      | x € 1.000 |
| <b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b> |                               |                       |                |           |
| VasoVaso BV Doetinchem                           | Zorgbehandeling Vaso Vastomie | 25%                   | 35             | 12        |
| Oude Slinge BV Doetinchem                        | Exploitatie apotheek          | 25%                   | 259            | 19        |

#### Zeggenschapsbelangen:

|                  |                          |     |   |
|------------------|--------------------------|-----|---|
| Medirisk Utrecht | Verzekeringsmaatschappij | <1% | - |
|------------------|--------------------------|-----|---|

Deze deelneming is afgewaardeerd tot nihil middels (terugname) waardevermindering.

## 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

### ACTIVA

#### 4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

|                         | 31-dec-22    | 31-dec-21    |
|-------------------------|--------------|--------------|
|                         | x € 1.000    | x € 1.000    |
| Medische middelen       | 1.343        | 2.026        |
| Hulpmiddelen            | 1.473        | 1.513        |
| Overige voorraden:      | 551          | 627          |
| <b>Totaal voorraden</b> | <b>3.368</b> | <b>4.166</b> |

#### 5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

|                                                                   | 31-dec-22    | 31-dec-21    |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                   | x € 1.000    | x € 1.000    |
| 1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment | 14.141       | 11.594       |
| 2. Af: ontvangen voorschotten                                     | -8.441       | -9.559       |
| 3. Af: voorziening onderhanden werk                               | -330         | -46          |
| <b>Totaal onderhanden werk</b>                                    | <b>5.370</b> | <b>1.989</b> |

#### 6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

|                                                   | 31-dec-22     | 31-dec-21     |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                   | x € 1.000     | x € 1.000     |
| 1 Overige vorderingen:                            |               |               |
| Vorderingen op debiteuren                         | 10.851        | 21.184        |
| Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten | 22.590        | 4.880         |
| Personeelsvorderingen                             | 143           | 144           |
| 2 Overlopende activa                              |               |               |
| Vooruitbetaalde bedragen                          | 3.556         | 2.698         |
| Te vorderen zorgverzekeraars oude jaren           | 8.977         | 18.389        |
| Nog te ontvangen bedragen                         | 3.191         | 5.119         |
| <b>Totaal vorderingen</b>                         | <b>49.308</b> | <b>52.413</b> |

#### 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

|                                | 31-dec-22     | 31-dec-21     |
|--------------------------------|---------------|---------------|
|                                | x € 1.000     | x € 1.000     |
| 1. Bankrekeningen              | 23.355        | 25.242        |
| 2. Kassen                      | 1             | 2             |
| 3. Kruisposten                 | 9             | -             |
| <b>Totaal liquide middelen</b> | <b>23.366</b> | <b>25.244</b> |

### PASSIVA

#### 8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                              | 31-dec-22     | 31-dec-21     |
|------------------------------|---------------|---------------|
|                              | x € 1.000     | x € 1.000     |
| 1. Kapitaal                  | 1.861         | 1.861         |
| 2. Bestemmingsreserves       | 3.090         | 3.090         |
| 3. Overige reserves          | 57.224        | 53.528        |
| <b>Totaal eigen vermogen</b> | <b>62.175</b> | <b>58.479</b> |

## 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

### 8.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                 | Saldo per<br>1-jan-22<br>x € 1.000 | Resultaat-<br>bestemming<br>x € 1.000 | Overige<br>mutaties<br>x € 1.000 | Saldo per<br>31-dec-22<br>x € 1.000 |
|-----------------|------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| Kapitaal        | 1.861                              | -                                     | -                                | 1.861                               |
| Totaal kapitaal | 1.861                              | -                                     | -                                | 1.861                               |

### 8.2. Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                            | Saldo per<br>1-jan-22<br>x € 1.000 | Resultaat-<br>bestemming<br>x € 1.000 | Overige<br>mutaties<br>x € 1.000 | Saldo per<br>31-dec-22<br>x € 1.000 |
|----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| Bestemmingsreserves        | 3.090                              | -                                     | -                                | 3.090                               |
| Totaal bestemmingsreserves | 3.090                              | -                                     | -                                | 3.090                               |

### 8.3. Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                         | Saldo per<br>1-jan-22<br>x € 1.000 | Resultaat-<br>bestemming<br>x € 1.000 | Overige<br>mutaties<br>x € 1.000 | Saldo per<br>31-dec-22<br>x € 1.000 |
|-------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| Overige reserves        | 53.528                             | 3.696                                 | -                                | 57.224                              |
| Totaal overige reserves | 53.528                             | 3.696                                 | -                                | 57.224                              |

### Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen per 31 december 2022 en resultaat over 2022

De specificatie is als volgt :

|                                                   | Eigen<br>x € 1.000 | Resultaat<br>x € 1.000 |
|---------------------------------------------------|--------------------|------------------------|
| Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:          |                    |                        |
| Slingeland Ziekenhuis                             | 62.175             | 3.696                  |
| De Kapel                                          | 3.109              | -315                   |
| Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat | 65.284             | 3.381                  |

### 9 Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                      | Saldo per<br>1-jan-22<br>x € 1.000 | Dotatie<br>x € 1.000 | Onttrekking<br>x € 1.000 | Vrijval<br>x € 1.000 | Saldo per<br>31-dec-22<br>x € 1.000 |
|----------------------|------------------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------------------|
| 1. overige           |                                    |                      |                          |                      |                                     |
| reorganisatie        | 110                                | 60                   | 110                      | -                    | 60                                  |
| jubilea              | 1.337                              | 268                  | 83                       | -                    | 1.522                               |
| langdurig zieken     | 183                                | 362                  | 183                      | -                    | 362                                 |
| aansprakelijkheid    | 1.319                              | 643                  | 371                      | 41                   | 1.550                               |
| Totaal voorzieningen | 2.949                              | 1.333                | 747                      | 41                   | 3.494                               |

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

|                                                | 31-dec-22 |
|------------------------------------------------|-----------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 709       |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 2.785     |
| hiervan > 5 jaar                               | 278       |

## 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

### PASSIVA

#### 10 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                            | 2022      | 2021      |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                            | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Stand per 1 januari                        | 23.074    | 25.750    |
| Af: aflossingen                            | 1.927     | 2.676     |
| Stand per 31 december                      | 21.148    | 23.074    |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 1.677     | 1.927     |
| Stand langlopende schulden per 31 december | 19.471    | 21.147    |

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

|                                                                                 | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                                 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 1.677     | 1.927     |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)              | 19.471    | 21.147    |
| hiervan > 5 jaar                                                                | 12.881    | 14.557    |

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.

#### 11 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

|                                                                  | x € 1.000 | x € 1.000 |
|------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                  | x € 1.000 | x € 1.000 |
| 1. Crediteuren                                                   | 10.856    | 9.186     |
| 2. Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen | 1.677     | 1.927     |
| 3. Belastingen en premies sociale verzekeringen                  | 4.166     | 4.061     |
| 4. Aflossingsverplichtingen komend boekjaar lease verplichting   | 72        | 72        |
| 5. Schulden terzake pensioenen                                   | 3.495     | 101       |
| 6. Nog te betalen salarissen                                     | 1.420     | 1.385     |
| 7. Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren      | 477       | 23        |
| 8. Rekening courant medisch specialisten                         | 3.144     | 2.534     |
| 9. Nog te betalen kosten                                         | 6.357     | 5.924     |
| 10. Vooruitontvangen opbrengsten                                 | 116       | 61        |
| 11. Vakantiegeld                                                 | 3.269     | 3.041     |
| 12. Vakantiedagen                                                | 829       | 646       |
| 13. Verplichtingen persoonlijk budget levensfase                 | 13.077    | 11.911    |
| 14. Overige overlopende passiva                                  | 82        | 89        |
| 15. Nog te factureren DBC's en DBC-zorgproducten                 | 2.303     | 13.453    |
| Totaal overige schulden                                          | 51.339    | 54.413    |

#### Toelichting:

De kortlopende schulden zijn ultimo 2022 € 2,9 mln lager dan in 2021. De post crediteuren valt ultimo 2022 2,8 mln hoger uit dan ultimo 2021. De schuld inzake pensioenen is significant hoger in verband met verandering van factureren. Het gebeurd nu achteraf. De schuld die er nu staat zijn de laatste 2 maanden van 2022.

1.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

|                                               | Kosten op-<br>richting en<br>uitgifte van<br>aandelen<br>x € 1,000 | Kosten van<br>ontwikkeling<br>x € 1,000 | Kosten van<br>concessies,<br>vergunningen<br>en rechten van<br>intellectuele<br>eigendom<br>x € 1,000 | Kosten van<br>goodwill die<br>van derden is<br>verkregen<br>x € 1,000 | Vooruitbe-<br>talingen op<br>immateriële<br>activa<br>x € 1,000 | Totaal<br>x € 1,000 |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Stand per 1 januari 2022</b>               |                                                                    |                                         |                                                                                                       |                                                                       |                                                                 |                     |
| - aanschafwaarde                              | -                                                                  | 13.622                                  | -                                                                                                     | -                                                                     | 3.911                                                           | 17.533              |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | -                                                                  | 10.748                                  | -                                                                                                     | -                                                                     | -                                                               | 10.748              |
| Boekwaarde per 1 januari 2022                 | -                                                                  | 2.874                                   | -                                                                                                     | -                                                                     | 3.911                                                           | 6.785               |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                                                                    |                                         |                                                                                                       |                                                                       |                                                                 |                     |
| - investeringen                               | -                                                                  | 857                                     | -                                                                                                     | -                                                                     | 36                                                              | 893                 |
| - afschrijvingen                              | -                                                                  | 1.106                                   | -                                                                                                     | -                                                                     | -                                                               | 1.106               |
| - bijzondere waardeverminderingen             | -                                                                  | -                                       | -                                                                                                     | -                                                                     | -                                                               | -                   |
| - terugname bijz. waardeverminderingen        | -                                                                  | -                                       | -                                                                                                     | -                                                                     | -                                                               | -                   |
| - overboeking                                 | -                                                                  | -3.865                                  | -                                                                                                     | -                                                                     | 3.865                                                           | -                   |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> |                                                                    |                                         |                                                                                                       |                                                                       |                                                                 |                     |
| .aanschafwaarde                               | -                                                                  | -                                       | -                                                                                                     | -                                                                     | -                                                               | -                   |
| .cumulatieve afschrijvingen                   | -                                                                  | -                                       | -                                                                                                     | -                                                                     | -                                                               | -                   |
| - <i>desinvesteringen</i>                     |                                                                    |                                         |                                                                                                       |                                                                       |                                                                 |                     |
| aanschafwaarde                                | -                                                                  | -                                       | -                                                                                                     | -                                                                     | -                                                               | -                   |
| cumulatieve afschrijvingen                    | -                                                                  | -                                       | -                                                                                                     | -                                                                     | -                                                               | -                   |
| per saldo                                     | -                                                                  | -                                       | -                                                                                                     | -                                                                     | -                                                               | -                   |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | -                                                                  | 3.616                                   | -                                                                                                     | -                                                                     | -3.829                                                          | -213                |
| <b>Stand per 31 december 2022</b>             |                                                                    |                                         |                                                                                                       |                                                                       |                                                                 |                     |
| - aanschafwaarde                              | -                                                                  | 14.479                                  | -                                                                                                     | -                                                                     | 3.947                                                           | 18.426              |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | -                                                                  | 3.865                                   | -                                                                                                     | -                                                                     | -3.865                                                          | -                   |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | -                                                                  | 11.854                                  | -                                                                                                     | -                                                                     | -                                                               | 11.854              |
| Boekwaarde per 31 december 2022               | -                                                                  | 6.490                                   | -                                                                                                     | -                                                                     | 82                                                              | 6.572               |

1.2.6 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

|                                               | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>terreinen<br>x € 1,000 | Machines en<br>installaties<br>x € 1,000 | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen,<br>technische en<br>administratieve<br>uitrusting<br>x € 1,000 | Materiële vaste<br>bedrijfsactiva in<br>uitvoering en<br>op materiele<br>vaste activa<br>x € 1,000 | Niet aan het<br>bedrijfsproces<br>dienstbare<br>materiele activa<br>x € 1,000 | Totaal<br>x € 1,000 |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Stand per 1 januari 2022</b>               |                                                    |                                          |                                                                                                       |                                                                                                    |                                                                               |                     |
| - aanschafwaarde                              | 84.972                                             | 36.530                                   | 91.556                                                                                                | 8.197                                                                                              | -                                                                             | 221.255             |
| - cumulatieve herwaarderings                  | -                                                  | -                                        | -                                                                                                     | -                                                                                                  | -                                                                             | -                   |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 76.952                                             | 31.249                                   | 74.791                                                                                                | -                                                                                                  | -                                                                             | 182.992             |
| Boekwaarde per 1 januari 2022                 | 8.020                                              | 5.281                                    | 16.765                                                                                                | 8.197                                                                                              | -                                                                             | 38.263              |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                                                    |                                          |                                                                                                       |                                                                                                    |                                                                               |                     |
| - investeringen                               | 151                                                | 313                                      | 3.202                                                                                                 | 6.812                                                                                              | -                                                                             | 10.478              |
| - herwaarderings                              | -                                                  | -                                        | -                                                                                                     | -                                                                                                  | -                                                                             | -                   |
| - afschrijvingen                              | 1.888                                              | 1.476                                    | 4.496                                                                                                 | -                                                                                                  | -                                                                             | 7.860               |
| - bijzondere waardeverminderingen             | -                                                  | -                                        | -                                                                                                     | -                                                                                                  | -                                                                             | -                   |
| - terugname bijz. waardeverminderingen        | -                                                  | -                                        | -                                                                                                     | -                                                                                                  | -                                                                             | -                   |
| - overboeking                                 | -                                                  | -                                        | -1.009                                                                                                | 1.009                                                                                              | -                                                                             | -                   |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> |                                                    |                                          |                                                                                                       |                                                                                                    |                                                                               |                     |
| .aanschafwaarde                               | -                                                  | -                                        | -                                                                                                     | -                                                                                                  | -                                                                             | -                   |
| .cumulatieve herwaarderings                   | -                                                  | -                                        | -                                                                                                     | -                                                                                                  | -                                                                             | -                   |
| .cumulatieve afschrijvingen                   | -                                                  | -                                        | -                                                                                                     | -                                                                                                  | -                                                                             | -                   |
| - <i>desinvesteringen</i>                     |                                                    |                                          |                                                                                                       |                                                                                                    |                                                                               |                     |
| aanschafwaarde                                | 509                                                | -                                        | 475                                                                                                   | -                                                                                                  | -                                                                             | 984                 |
| cumulatieve herwaarderings                    | -                                                  | -                                        | -                                                                                                     | -                                                                                                  | -                                                                             | -                   |
| cumulatieve afschrijvingen                    | 501                                                | -                                        | 475                                                                                                   | -                                                                                                  | -                                                                             | 976                 |
| per saldo                                     | 8                                                  | -                                        | -                                                                                                     | -                                                                                                  | -                                                                             | 8                   |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | -1.745                                             | -1.163                                   | -285                                                                                                  | 5.803                                                                                              | -                                                                             | 2.610               |
| <b>Stand per 31 december 2022</b>             |                                                    |                                          |                                                                                                       |                                                                                                    |                                                                               |                     |
| - aanschafwaarde                              | 84.614                                             | 36.843                                   | 94.283                                                                                                | 15.009                                                                                             | -                                                                             | 230.749             |
| - cumulatieve herwaarderings                  | -                                                  | -                                        | 1.009                                                                                                 | -1.009                                                                                             | -                                                                             | -                   |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 78.339                                             | 32.725                                   | 78.812                                                                                                | -                                                                                                  | -                                                                             | 189.876             |
| Boekwaarde per 31 december 2022               | 6.275                                              | 4.118                                    | 16.480                                                                                                | 14.000                                                                                             | -                                                                             | 40.873              |

1.2.7 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

|                                                                           | Deelnemingen<br>in groeps-<br>maatschappij<br>en | Deelnemingen<br>in overige<br>verbonden<br>maatschappij<br>en | Vorderingen<br>op groeps-<br>maatschappij<br>en | Vorderingen<br>op overige<br>verbonden<br>maatschappij<br>en | Andere<br>deelnemingen | Vorderingen<br>op<br>participanten<br>en op<br>maatschappij<br>en waarin<br>wordt<br>deelgenomen | Overige<br>effecten | Overige<br>vorderingen | Totaal    |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------|
|                                                                           | x € 1,000                                        | x € 1,000                                                     | x € 1,000                                       | x € 1,000                                                    | x € 1,000              | x € 1,000                                                                                        | x € 1,000           | x € 1,000              | x € 1,000 |
| Boekwaarde per 1 januari 2022                                             | -                                                | -                                                             | -                                               | -                                                            | 294                    | -                                                                                                | -                   | 8,685                  | 8,980     |
| Kapitaalstortingen                                                        |                                                  |                                                               |                                                 |                                                              | -                      |                                                                                                  |                     | -                      | -         |
| Resultaat deelnemingen                                                    |                                                  |                                                               |                                                 |                                                              | 31                     |                                                                                                  |                     | -                      | 31        |
| Ontvangen dividend                                                        |                                                  |                                                               |                                                 |                                                              | -32                    |                                                                                                  |                     | -                      | -32       |
| Acquisities van deelnemingen                                              |                                                  |                                                               |                                                 |                                                              | -                      |                                                                                                  |                     | -                      | -         |
| Nieuwe/vervallen consolidaties                                            |                                                  |                                                               |                                                 |                                                              | -                      |                                                                                                  |                     | -                      | -         |
| Verstrekte leningen / verkregen effecten                                  |                                                  |                                                               |                                                 |                                                              | -                      |                                                                                                  |                     | -                      | -         |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugnname) waardeverminderingen |                                                  |                                                               |                                                 |                                                              | -                      |                                                                                                  |                     | -581                   | -581      |
| Amortisatie (dis)agio                                                     |                                                  |                                                               |                                                 |                                                              | -                      |                                                                                                  |                     | -                      | -         |
| Boekwaarde per 31 december 2022                                           | -                                                | -                                                             | -                                               | -                                                            | 294                    | -                                                                                                | -                   | 8,104                  | 8,398     |

BIJLAGE

1.2.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022 (enkelvoudig)

| Leninggever          | Afsluit-<br>datum | Hoofdsom  | Totale<br>loop-<br>tijd | Soort lening | Werk-<br>lijke<br>rente | Restschuld<br>31<br>december<br>2021 | Nieuwe<br>leningen<br>in 2022 | Aflossing<br>in 2022 | Restschuld<br>per 31<br>december<br>2022 | Restschuld<br>over 9 jaar | Resterend<br>e looptijd<br>in jaar<br>end 2022 | Aflos-<br>sings-<br>wijze | Aflossing<br>2023 | Gestelde<br>zekerheden |
|----------------------|-------------------|-----------|-------------------------|--------------|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|----------------------|------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|------------------------|
|                      |                   | x € 1.000 |                         |              | %                       | x € 1.000                            | x € 1.000                     | x € 1.000            | x € 1.000                                | x € 1.000                 |                                                |                           | x € 1.000         |                        |
| B.N.G. (40,72440,02) | 1-6-1988          | 9,076     | 40                      | Onderhands   | 0,83%                   | 1,815                                | -                             | 227                  | 1,588                                    | 454                       | 7                                              | Lineair                   | 227               | Waarborgonds           |
| B.N.G. (40,73750,02) | 1-12-1988         | 6,807     | 40                      | Onderhands   | 0,81%                   | 1,362                                | -                             | 170                  | 1,192                                    | 340                       | 7                                              | Lineair                   | 170               | Waarborgonds           |
| B.N.G. (40,74339,02) | 24-2-1989         | 4,538     | 40                      | Onderhands   | 2,83%                   | 907                                  | -                             | 113                  | 794                                      | 227                       | 7                                              | Lineair                   | 113               | Waarborgonds           |
| B.N.G. (40,106887)   | 1-7-2011          | 2,723     | 20                      | Onderhands   | 0,02%                   | 1,328                                | -                             | 136                  | 1,192                                    | 545                       | 9                                              | Lineair                   | 136               | Waarborgonds           |
| B.N.G. (40,103640)   | 2-6-2008          | 19,000    | 40                      | Onderhands   | 4,57%                   | 12,587                               | -                             | 475                  | 12,112                                   | 9,738                     | 26                                             | Lineair                   | 475               | Waarborgonds           |
| N.W.B. (1-30208)     | 3-7-2019          | 2,269     | 10                      | Onderhands   | 0,18%                   | 1,815                                | -                             | 227                  | 1,588                                    | 454                       | 7                                              | Lineair                   | 227               | Waarborgonds           |
| N.W.B. (1-30288)     | 2-1-2017          | 5,000     | 5                       | Onderhands   | 0,04%                   | 250                                  | -                             | 250                  | -                                        | -                         | -                                              | Lineair                   | -                 | Waarborgonds           |
| N.W.B. (10027237)    | 2-1-2012          | 4,000     | 20                      | Onderhands   | 0,14%                   | 2,050                                | -                             | 200                  | 1,850                                    | 900                       | 9                                              | Lineair                   | 200               | Waarborgonds           |
| B.N.G. (40,108650)   | 1-4-2014          | 1,920     | 15                      | Onderhands   | 2,78%                   | 960                                  | -                             | 128                  | 832                                      | 224                       | 7                                              | Lineair                   | 128               | Waarborgonds           |
|                      |                   |           |                         |              |                         | 23,074                               | -                             | 1,927                | 21,148                                   | 12,881                    |                                                |                           | 1,577             |                        |



## 1.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE winst- en verliesrekening

Voor zover posten uit de enkelvoudige winst- en verliesrekening niet afwijken van de geconsolideerde winst- en verliesrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

### BATEN

#### 12 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

##### 12.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

|                     | 2022    | 2021    |
|---------------------|---------|---------|
|                     | €       | €       |
| Zorgverzekeringswet | 182.644 | 174.721 |
| Totaal              | 182.644 | 174.721 |

### BATEN

#### 12.2 Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg

De baten beschikbaarheidsbijdrage academische zorg zijn als volgt samengesteld:

|                                       | 2022  | 2021  |
|---------------------------------------|-------|-------|
|                                       | €     | €     |
| Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen | 2.581 | 3.253 |
| Totaal                                | 2.581 | 3.253 |

#### 12.3 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:

|                        | 2022  | 2021  |
|------------------------|-------|-------|
|                        | €     | €     |
| Overige zorgprestaties | 3.851 | 3.810 |
| Totaal                 | 3.851 | 3.810 |

#### 13. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:

|                                                                  | 2022      | 2021      |
|------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                  | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 2.241     | 1.490     |
| Zorgbonus                                                        | -         | 1.149     |
| Algemene en administratieve diensten                             | 2.708     | 3.034     |
| Maaltijden                                                       | 194       | 212       |
| Andere hotelmatige diensten                                      | 1.792     | 1.583     |
| Patiëntgebonden diensten                                         | 1.028     | 1.107     |
| Totaal                                                           | 7.963     | 8.575     |

## LASTEN

### 14. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:

|                                                      | 2022   | 2021   |
|------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                      | €      | €      |
| Personeel niet in loondienst                         | 2.555  | 2.276  |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten | 28.289 | 27.068 |
| Totaal                                               | 30.844 | 29.345 |

### 15. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

|                                                                       | 2022   | 2021   |
|-----------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                       | €      | €      |
| Lonen en salarissen                                                   | 74.145 | 71.843 |
| Sociale lasten                                                        | 11.606 | 10.947 |
| Pensioenpremies                                                       | 6.845  | 6.441  |
| Totaal personeelskosten                                               | 92.595 | 89.231 |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: |        |        |
| Ziekenhuiszorg                                                        | 1.060  | 908    |
| Overige dienstverlening                                               | 269    | 416    |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden      | 1.329  | 1.324  |

### 16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                            | 2022      | 2021      |
|----------------------------|-----------|-----------|
|                            | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Afschrijvingen:            |           |           |
| - immateriële vaste activa | 1.106     | -         |
| - materiële vaste activa   | 7.861     | 8.844     |
| Totaal afschrijvingen      | 8.966     | 8.844     |

### 17. Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                          | 2022 | 2021 |
|--------------------------|------|------|
|                          | €    | €    |
| Waardeverminderingen:    |      |      |
| - materiële vaste activa | 8    | 937  |
| Totaal afschrijvingen    | 8    | 937  |

### 18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

|                                        | 2022      | 2021      |
|----------------------------------------|-----------|-----------|
|                                        | x € 1.000 | x € 1.000 |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 3.476     | 3.538     |
| Algemene kosten                        | 10.649    | 9.316     |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 38.774    | 38.414    |
| Onderhoud en energiekosten             | 3.363     | 2.965     |
| Huur en leasing                        | 802       | 815       |
| Dotaties en vrijval voorzieningen      | 31        | -80       |
| Overige personeelskosten               | 3.719     | 3.075     |
| Totaal overige bedrijfskosten          | 60.815    | 58.043    |

## LASTEN

### 19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

|                                                         | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                         | x € 1.000          | x € 1.000          |
| Resultaat deelnemingen                                  | 31                 | 67                 |
| Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten | <u>563</u>         | <u>585</u>         |
| Subtotaal financiële baten                              | 594                | 652                |
| Rentelasten                                             | -644               | -764               |
| Overige financiële lasten                               | <u>-67</u>         | <u>-112</u>        |
| Subtotaal financiële lasten                             | -711               | -876               |
| Totaal financiële baten en lasten                       | <u><u>-117</u></u> | <u><u>-224</u></u> |

#### **1.2.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

##### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van xx xxxx 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Slingeland Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van xx xxxx 2023.

##### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.10.

##### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

---

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

---

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

---

w.g. De heer M. Blacqui re  
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. Nijssen  
Lid Raad van Bestuur

---

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

---

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

## **1.3 OVERIGE GEGEVENS**

### **1.3 OVERIGE GEGEVENS**

#### **1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is de resultaatbestemming niet bepaald.

#### **1.3.2 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.

#### **1.3.3 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 bestuur en raad van toezicht van Stichting Slingeland Ziekenhuis

### **Verklaring over de in het jaardocument opgenomen jaarrekening**

#### ***Ons oordeel***

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Slingeland Ziekenhuis (of hierna 'de stichting') te Doetinchem (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaardocument opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Slingeland Ziekenhuis per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering topinkomens ('WNT').

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
- 2 de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Op deze jaarrekening zijn de voorschriften van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojWMG) van toepassing.

#### ***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) 2022 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 2022 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 het jaardocument opgenomen andere informatie***

Het jaardocument omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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 RojWMG en de Nederlandse Standaard 720. 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 het bestuursverslag, de overige gegevens en het jaarverslag raad van toezicht in overeenstemming met de RojWMG.

#### ***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 vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). 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 gereede 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 2022, 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 gerede 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.

Gegeven onze ongedeelde verantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor het verkrijgen van voldoende geschikte controle-informatie met betrekking tot de financiële informatie van de onderdelen of activiteiten binnen de groep. In dat kader zijn wij ook verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole.

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.

Arnhem, 26 mei 2023  
KPMG Accountants N.V.

M.F. van Eekeren-Huson RA