

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Reinier de Graaf Groep

JAARVERSLAGGEVING 2020

INHOUDSOPGAVE	Pagina
5.1 Jaarrekening	
5.1.1 Balans per 31 december 2020	4
5.1.2 Resultatenrekening over 2020	5
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2020	6
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5 Toelichting op de balans	12
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
5.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	20
5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	21
5.1.10 Toelichting op de resultatenrekening	22
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	28
5.2.2 Nevenvestigingen	28
5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28
5.3 Andere informatie	
5.3.1 Compensatie gedeelde inkomsten parkeren en restaurant	29

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	240.662.365	248.200.727
Financiële vaste activa	3	8.900.730	16.837.136
Totaal vaste activa		<u>249.563.096</u>	<u>265.037.863</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	3.268.531	3.643.610
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's /DBC zorgproducten	5	3.894.796	7.047.959
Debiteuren en overige vorderingen	7	60.160.288	48.278.362
Liquide middelen	9	15.662.829	26.503.823
Totaal vlottende activa		<u>82.986.444</u>	<u>85.473.753</u>
Totaal activa		<u><u>332.549.540</u></u>	<u><u>350.511.616</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene en overige reserves	10	108.196.125	107.210.258
Totaal eigen vermogen		<u>108.196.125</u>	<u>107.210.258</u>
Vorzieningen	11	6.184.240	6.205.246
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	139.687.130	154.148.399
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	78.482.046	82.947.713
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>78.482.046</u>	<u>82.947.713</u>
Totaal passiva		<u><u>332.549.540</u></u>	<u><u>350.511.616</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	16	352.359.329	319.857.754
Subsidies	17	19.843.081	14.115.946
Overige bedrijfsopbrengsten	18	7.259.500	9.645.306
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>379.461.910</u>	<u>343.619.006</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	151.080.535	141.571.335
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	24.396.589	22.246.703
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	37.435.702	35.613.691
Overige bedrijfskosten	23	148.420.080	131.225.062
Som der bedrijfslasten		<u>361.332.906</u>	<u>330.656.790</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		18.129.004	12.962.216
Financiële baten en lasten	24	17.143.137	6.556.205
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>985.867</u></u>	<u><u>6.406.010</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		985.867	6.406.010
Bestemmingsreserve		0	0
		<u><u>985.867</u></u>	<u><u>6.406.010</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			18.129.004		12.962.216
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20	29.188.997		22.246.703	
- mutaties voorzieningen	11	<u>-21.006</u>		<u>546.422</u>	
			29.167.991		22.793.125
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	375.079		-301.474	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	3.153.163		-1.214.435	
- vorderingen	7	-15.458.107		-13.379.514	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-		-	
- kortlopende schulden (behoudens rekening courant-krediet)	13	<u>-1.218.439</u>		<u>17.449.165</u>	
			-13.148.304		2.553.742
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>34.148.690</u>		<u>38.309.083</u>
Ontvangen interest	24	456.121		451.432	
Betaalde interest	24	<u>-6.086.672</u>		<u>-7.007.637</u>	
			-5.630.551		-6.556.205
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>28.518.139</u>		<u>31.752.878</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-18.275.631		-16.349.573	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	-		-	
Investerings immateriële vaste activa	1	-		-	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	-		-	
Investerings financiële vaste activa	3	-		-	
Desinvesteringen financiële vaste activa	3	-		-	
Samenwerkingsverbanden	3	<u>-3.375.004</u>			
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-21.650.635		-16.349.573
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	25.825		355.062	
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-17.734.322</u>		<u>-14.687.144</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-17.708.498		-14.332.080
Mutatie geldmiddelen			<u>-10.840.994</u>		<u>1.071.226</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		26.503.823		25.432.598
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>15.662.829</u>		<u>26.503.824</u>
Mutatie geldmiddelen			-10.840.994		1.071.226

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Reinier de Graaf Groep is feitelijk gevestigd op de Reinier de Graafweg 5 te Delft. De stichting exploiteert een topklinisch ziekenhuis, en heeft naast de hoofdlocatie de volgende locaties: Diaconessenhuis Voorburg, Polikliniek de Reef te Ypenburg en polikliniek/behandelcentrum Westland te Naaldwijk.

Stichting Haga Ziekenhuis en Stichting Reinier de Graaf Groep zijn op 12 juli 2013 een bestuurlijke fusie met elkaar aangegaan onder de statutaire naam Stichting Reinier Haga Groep. In 2015 is 't Lange Land Ziekenhuis toetreden tot Stichting Reinier Haga Groep. Stichting Reinier Haga Groep is het hoofd van de groep. Zij zal de cijfers van Stichting Reinier de Graaf Groep consolideren in de jaarrekening van Stichting Reinier Haga Groep. Stichting Reinier Haga Groep is feitelijk gevestigd op het Els Borst-Eilersplein 275 te Den Haag.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI (RvW).

Doorlopende nummering

Stichting Reinier de Graaf Groep heeft gebruik gemaakt van het door het ministerie van VWS opgestelde modeljaarrekening document. Doordat diverse jaarrekeningposten en -toelichtingen niet van toepassing zijn, is er geen opeenvolgende nummering door heel de jaarrekening.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De beschikbare liquide middelen zijn voldoende om aan toekomstige verplichtingen te voldoen.

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

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in oenschouwen nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Reinier de Graaf haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Specifieke schattingen

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden rechtspersonen

Als verbonden partijen worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, of waarover zij de centrale leiding heeft. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Reinier de Graaf Groep en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

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

Stichting Reinier de Graaf heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen:

- Zorgservice XL C.V. te Delfgauw is het inkoop- en logistieke bedrijf van vijf samenwerkende ziekenhuizen, Stichting Haga Ziekenhuis, Reinier de Graaf Groep, het Sint Franciscus Gasthuis & Vlietland, LangeLand Ziekenhuis en het IJssellandziekenhuis. ZXL is opgericht op 2 september 2009.
- Zorgservice XL B.V. te Delfgauw is de holding van Zorgservice XL C.V. De B.V. is opgericht op 1 maart 2013. De aandelen zijn voor 33,85% in het bezit van het HagaZiekenhuis, 23,79% in het bezit van Reinier de Graaf Groep, 29,27% in het bezit van Franciscus Gasthuis & Vlietland en 13,10% in het bezit van het IJsselland Ziekenhuis.
- De coöperatie Ziekenhuispartners XL U.A. te Delft is opgericht per 25 april 2012. De leden zijn het HagaZiekenhuis, Reinier de Graaf Groep, Franciscus Gasthuis & Vlietland en het IJsselland Ziekenhuis.
- Stichting Reinier Haga Groep is opgericht vanwege de bestuurlijke fusie van Stichting HagaZiekenhuis en Reinier de Graaf Groep per 12 juli 2013. Stichting LangeLand Ziekenhuis is per 9 juni 2015 toetreden.
- Stichting HagaZiekenhuis.
- Stichting LangeLand Ziekenhuis.
- Reinier Haga Medisch Diagnostisch Centrum. Het laboratorium in Delft is per 1 juli 2015 zelfstandig gegaan. De aandelen zijn in het bezit van Stichting Reinier Haga Groep.
- Stichting Combister. Is opgericht in de jaren negentig door onder andere Reinier de Graaf Groep. In 2013 heeft Stichting HagaZiekenhuis zich hierbij aangesloten. Stichting Combister is opgericht voor het efficiënt uitvoeren van de sterilisatiefunctie.
- Reinier Haga Orthopedisch Centrum B.V.(RHOC) te Zoetermeer is opgericht per 17 oktober 2017. RHOC heeft vanaf opening eind tweede kwartaal 2020 als activiteit medische specialistische dienstverlening op het gebied van de orthopedie en opleiding en onderwijs op het gebied van orthopedie.

Overwegingen consolidatiekring

Stichting Reinier de Graaf Groep heeft zelf nog de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen met 100% zeggenschap:

- Reinier Medische Centra Holding B.V. te Delft
- Stichting Medische Voortplanting Voorburg te Voorburg

Vanaf 2015 wordt geen geconsolideerde jaarrekening meer opgesteld omdat deze entiteiten van verwaarloosbare omvang zijn ten opzichte van de omvang van het ziekenhuis, en de resultaten worden meegenomen in het ziekenhuis.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

De Stichting Reinier de Graaf Groep kent verder de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn:

Zorgservice XL B.V. te Delfgauw is de holding van Zorgservice XL C.V. De B.V. is opgericht op 1 maart 2013. De aandelen zijn voor 33,8% in het bezit van HagaZiekenhuis, 23,8% van Reinier de Graaf Groep, 29,3% van Sint Franciscus Vlietland Groep en 13,1% van het IJsselland Ziekenhuis.

De coöperatie Ziekenhuispartners XL U.A. te Delft is opgericht per 25 april 2012, de leden zijn het HagaZiekenhuis, Reinier de Graaf Groep, Sint Franciscus Vlietland Groep en IJsselland Ziekenhuis.

De coöperatie Reinova Geboortegroep U.A. te Delft is opgericht per 1 november 2016, de leden zijn Stichting Reinier de Graaf Groep, Stichting Phoenix, Medisch Specialisten Coöperatief RdGG U.A. en Coöperatie CoVer U.A.

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Voor de verantwoording van de bezoldiging topfunctionarissen wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Reinier Haga Groep.

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

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

(Des-) investeringen in vaste activa zijn opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten.

Aangetrokken langlopende leningen en de bijbehorende aflossingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Financial lease

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing op de kortlopende schulden in mindering gebracht en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente in de exploitatie opgenomen.

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is in het jaar van aanschaf gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. In de jaren daarop volgend vindt de waardering van de activa en passiva tegen de geamortiseerde kostprijs plaats.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de Stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder de aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de paragraaf "vaste activa- bijzondere waardevermindering".

Op de grond heeft een herwaardering plaatsgevonden op basis van actuele kostprijs, zijnde de verwachte verkoopprijs. Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

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

In de investeringen 2020 is € nihil aan geactiveerde rente opgenomen.

Groot onderhoud:

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt geen voorziening gevormd, maar is gekozen voor de componentenbenadering, waarbij groot onderhoud wordt geactiveerd en naar rato van de gebruiksduur wordt afgeschreven.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen aan Zorgservice XL en Stichting Behandel Centrum Westland. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Stichting Reinier de Graaf Groep beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder- waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffend actief.

Per balansdatum zijn er geen aanwijzingen dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig is.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. Het waardeverminderingverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en verliesrekening verwerkt.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. De verkrijgingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats te krijgen.

Financiële instrumenten

Stichting Reinier de Graaf Groep maakt gebruik van financiële instrumenten in de vorm van zogenaamde forward starting renteswaps. Deze instrumenten zijn op basis van kostprijs-hedgeaccounting in de jaarrekening verwerkt. Jaarlijks actualiseert de Stichting Reinier de Graaf Groep de hiervoor vereiste documentatie. De Stichting stelt door middel van een test periodiek de effectiviteit van de hedgerelatie vast. Dit kan gebeuren door het vergelijken van de kritische kenmerken van het hedge-instrument met die van de afgedekte positie, en / of door het vergelijken van de verandering in reële waarde van het hedge-instrument en de afgedekte positie. Als gevolg van de daling van de marktrente is de marktwaarde van de interest rate swaps negatief. Omdat hedgeaccounting is toegepast is deze negatieve waarde niet als verplichting op de balans gewaardeerd.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt Stichting Reinier de Graaf Groep op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt Stichting Reinier de Graaf Groep de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen en verwerkt dit direct in de winst-en verliesrekening. Per balansdatum zijn er geen aanwijzingen dat er een financieel actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig is.

Stichting Reinier de Graaf Groep maakt gebruik van derivaten om het renterisico op leningen te beperken en om leningen tegen een zo laag mogelijk rentetarief aan te gaan. Stichting Reinier de Graaf Groep handelt niet in financiële derivaten. Voor de waardering van derivaten wordt kostprijs-hedge accounting toegepast.

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

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

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

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / 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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. De voorziening wordt als volgt bepaald:

- debiteuren verzekeraars :0 %
- debiteuren groepsmaatschappijen: 0 %
- vorderingen bij overige debiteuren: 100 % indien ouder dan 12 maanden, 75 % indien ouder dan 9 maanden, 50 % indien ouder dan 6 maanden, en 25 % indien ouder dan 3 maanden.

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Jaarlijks wordt door Stichting Reinier de Graaf Groep het resultaat toegevoegd aan het eigen vermogen. Voor de verdeling van het resultaat wordt verwezen naar de resultatenrekening op pagina 5.

Voor de presentatie van het eigen vermogen wordt de richtlijn van RJ 655 toegepast.

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 naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen.

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.

De voorzieningen Ziekte na arbeidsongeschiktheid, Reorganisatievoorziening, Voorziening Eigen Risico Centramed en de voorziening Transitievergoeding WET WAB zijn opgenomen tegen nominale waarde.

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. Voor de contante waarde is een disconteringsvoet van 1 % gehanteerd.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Onderstaand een toelichting op de grondslagen voor waardering.

Reorganisatievoorziening

De reorganisatievoorziening wordt gevormd voor verwachte kosten inzake toekomstige reorganisaties waarvoor op balansdatum een gedetailleerd plan aanwezig is en communicatie naar betrokkenen heeft plaatsgevonden. De voorziening is o.a. gevormd inzake de uitbesteding van de restaurantvoorzieningen.

Voorziening Ziekte en arbeidsongeschiktheid

Deze voorziening wordt getroffen ter dekking van op balansdatum bekende toekomstige betalingen inzake loondoorbetaling en transitievergoedingen aan medewerkers die naar verwachting twee jaar volledig ziek zullen blijven en ziek uit dienst zullen gaan. Het bedrag is gebaseerd op het resterende dienstverband, aantal dienstjaren en bruto loon verhoogd met opslagen voor ORT en sociale Lasten.

Voorziening Centramed

De voorziening Centramed betreft het maximale bedrag aan Eigen Risico vanuit de medische aansprakelijkheidsverzekering dat Stichting Reinier de Graaf Groep nog kan moeten gaan betalen. De voorziening is gewaardeerd tegen de waarde van de verwachte uitstroom van middelen.

Voorziening Transitievergoedingen Wet Arbeid in Balans

Ten gevolge van de nieuwe Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) dienen werkgevers vanaf 2020 ook aan medewerkers van wie het tijdelijke contract op initiatief van de werkgever afloopt een transitievergoeding te betalen van 1/3 maandloon per gewerkt jaar. Op basis van ervaringscijfers over uitstroom is hiervoor een voorziening gevormd voor alle medewerkers die per balansdatum binnen deze groep vallen.

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.

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.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Lasten worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de verlies- en winstrekening 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 opbrengsten zijn verantwoord.

Honorarium medisch specialisten

Ingevolge de invoering van integrale bekostiging per 1 januari 2015 behoren de honorarium-vergoedingen voor medisch specialisten tot het opbrengstbegrip van de instelling. Baten uit hoofde van integrale bekostiging worden verantwoord wanneer gerealiseerd. De verdeling van de integrale bekostiging in opbrengsten voor het ziekenhuis en opbrengsten voor vrijgevestigde medisch specialisten vindt plaats op basis van gemaakte afspraken tussen het ziekenhuis en het medisch specialistisch bedrijf. Onder de kosten zijn samenhangend met deze post vergoedingen aan het medisch specialistisch bedrijf verantwoord.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de markrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Overige opbrengsten

Overige opbrengsten bestaan onder andere uit doorbelaste salariskosten en doorberekende huur. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

Stichting Reinier de Graaf Groep heeft de toegezegde pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. 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 Reinier de Graaf Groep. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Reinier de Graaf Groep 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. In 2020 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 110 % te hebben. Naar de stand van ultimo december 2020 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 92,6 %. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Reinier de Graaf Groep 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 Reinier de Graaf Groep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening Toevoegingen aan en vrijval van pensioenvoorzieningen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de verlies- en winstrekening gebracht.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over grond en terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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.

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

5.1.4.4 Grondslagen van gebeurtenissen na balansdatum

Algemeen

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

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	140.074.003	145.282.287
Machines en installaties	53.919.439	58.284.376
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	32.459.895	37.755.130
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	14.209.028	6.878.934
Totaal materiële vaste activa	<u>240.662.365</u>	<u>248.200.727</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	248.200.727	254.097.862
Bij: investeringen	18.275.631	16.349.573
Af: afschrijvingen	20.950.229	22.246.708
Af : desinvestering		0
Af: terugname OHW en correctie dubbel actief	4.863.764	-
Boekwaarde per 31 december	<u>240.662.365</u>	<u>248.200.727</u>

Toelichting:

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

De post 'Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa' betreft het onderhanden werk inzake de bouw van nieuwe OK complex op het dak van de parkeergarage.

De post "Af: terugname OHW en correctie dubbel actief" betreft de desinvestering van de bovenmatig geactiveerde plankosten rond de nieuwbouw van het ziekenhuis.

De materiële vaste activa zijn als zekerheid gesteld ten behoeve van de opgenomen kredieten. Zie verder de toelichting onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	3.655.104	420.000
Overige deelnemingen	457.927	457.927
Vorderingen op groepsmaatschappijen	3.434.841	14.666.352
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1.352.858	1.292.857
Totaal financiële vaste activa	<u>8.900.730</u>	<u>16.837.136</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	16.837.136	17.479.490
Kapitaalstortingen	3.435.104	61.191
Activering rente over lening LLZ	281.077	276.455
Waardevermindering achtergesteld lening aan Langeland	-11.512.587	-
Overige Waardeverminderingen	-140.000	-980.000
Boekwaarde per 31 december	<u>8.900.730</u>	<u>16.837.136</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Toelichting bij de Financiële Vaste Activa

- Binnen de Financiële Vaste Activa betreft het bedrag onder de post Kapitaalstoringen de activering van de door LLZ te betalen rente over de verstrekte kredietfaciliteit en een kapitaalbreng van €3.375.004 in het Reinier Haga Orthopedisch Centrum.

- Op basis van de resultaatontwikkeling van Stichting LangeLand Ziekenhuis en de uitdaging voor Stichting LangeLand om zowel de u/g lening terug te betalen als de benodigde (ver) nieuwbouw van het LangeLand Ziekenhuis te financieren is de in 2015 aan het Langeland Ziekenhuis verstrekte achtergestelde lening (inclusief geactiveerde rente) ad € 11.512.587 in 2020 volledig afgewaardeerd. Inmiddels heeft RHG een voorgenomen besluit genomen, waarin onder andere is uitgegaan van kwijtschelding van de u/g lening. Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het overzicht onder 5.1.8.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Zeggenschap belang (%)	Eigen vermogen	Resultaat 2020
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
RHMDC B.V.	Medisch lab personeel	18.385	0%	641.862	-
Zorgservice XL B.V.	Inkoop en logistiek	1	24%	794.544	292.531
RH Orthopedi Centrum	Orthopedische zorg	3.375.000	40%	-	648.857
Zeggenschapsbelangen:					
St.Med Voortplanting Voorburg	IVF activiteiten	-	100%	-	-
St. Behandel Centrum Westland	Verhuur gebouw	341.658	33%	1.230.405	30.297
Overige belangen:					
RHMDC C.V.	Medisch laboratorium	3.414.841	0%	3.414.841	-
RMC BV	Medische centra	20.000	100%	20.000	-

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Medische middelen OK	527.417	1.033.784
Apotheek	2.685.479	2.542.543
Laboratorium middelen	55.636	67.281
Totaal voorraden	<u>3.268.531</u>	<u>3.643.609</u>

Toelichting:

Voor de voorraden is een bedrag van € 20.000 opgenomen voor incurantheid.

De afname van de voorraad OK is het gevolg van de overdracht van orthopedische deel van de voorraad aan het RHOC.

De voorraden zijn als zekerheid gesteld ten behoeve van de opgenomen kredieten. Voor verdere toelichting wordt verwezen naar de niet uit de balans blijvende verplichtingen.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	28.822.247	32.960.409
Af: ontvangen voorschotten	-24.927.451	-25.912.451
Totaal onderhanden werk	<u>3.894.796</u>	<u>7.047.959</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	21.361.300	28.525.891
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	21.805.869	4.444.886
Vorderingen op groepsmaatschappijen	6.097.924	7.479.126
Fietsproject	48.361	35.111
Vooruitbetaalde bedragen en overige vorderingen	10.762.789	7.732.158
Ledenrekening Centramed	84.046	61.191
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>60.160.288</u>	<u>48.278.362</u>

Toelichting:

De voorziening voor dubieuze debiteuren die ultimo 2020 in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 74.660 (ultimo 2019 : € 113.167).

De stijging van de post nog te factureren DBC's wordt veroorzaakt doordat de vordering op de zorgverzekeraars inzake afrekening oude schadelastjaren met Zorgverzekeraars in 2020 fors is gestegen.

De overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	15.659.789	26.499.357
Kassen	3.040	4.467
Totaal liquide middelen	<u>15.662.829</u>	<u>26.503.824</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar en zullen aangewend worden voor de reguliere bedrijfsuitoefening.

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Algemene en overige reserves	108.196.125	107.210.258
Totaal eigen vermogen	<u>108.196.125</u>	<u>107.210.258</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	94.405.312	985.867	-6.000.000	89.391.179
Bestemmingsreserve realisatie strategisch plan 2021-2025	-	-	6.000.000	6.000.000
Herwaarderingsreserve	12.804.946	-	-	12.804.946
Totaal algemene en overige reserves	<u>107.210.258</u>	<u>985.867</u>	<u>-</u>	<u>108.196.125</u>

Toelichting:

Het exploitatieresultaat 2020 ad € 985.866 wordt toegevoegd aan het Niet collectief gefinancierd vrij vermogen.

Per balansdatum wordt ten laste van datzelfde Niet collectief gefinancierd vrij vermogen een bedrag van € 6.000.000 een bestemmingsreserve die gevormd wordt voor de uitvoering van het Strategisch Plan Reinier de Graaf Groep 2021-2025, waarin de transitie van zorg naar de juiste, meest geschikte zorgverlener een belangrijk element is.

De grond is in 2016 gewaardeerd tegen actuele kostprijs op basis van een taxatie van 19 december 2016 door een externe taxateur, hetgeen tot een herwaarderingsreserve heeft geleid. In 2020 heeft geen actualisatie van de actuele kostprijs plaatsgevonden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 31-dec-19	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
Ziekte en arbeidsongeschiktheid	700.764	726.793	665.726	-	761.831
Jubilea: Uitgestelde beloningen	982.925	190.698	137.379	-	1.036.244
Reorganisatievoorziening	1.458.731	67.982	410.201	255.655	860.857
Eigen risico Centramed	2.981.494	608.797	166.049	-	3.424.242
Transitievergoeding Wet WAB	81.332	96.999	77.265	-	101.066
Totaal voorzieningen	<u>6.205.246</u>	<u>1.691.269</u>	<u>1.456.620</u>	<u>255.655</u>	<u>6.184.240</u>

<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:</i>	31-dec-20
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.181.046
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.003.194
hiervan > 5 jaar	777.183

Toelichting per categorie voorziening:

- De voorziening ziekte en arbeidsongeschiktheid betreft de een reservering voor de verwachte kosten voor loondoorbetaling en transitievergoedingen van personeel dat op balansdatum langer dan 2 jaar ziek is.
- De voorziening voor jubilea betreft een voorziening voor de inde CAO vastgelegde uitkeringen bij diverse dienstjaren-jubilea.
- De reorganisatievoorziening wordt gevormd voor verwachte kosten inzake toekomstige reorganisaties die op balansdatum bekend waren. De voorziening is o.a. gevormd inzake de uitbesteding van de restaurantvoorzieningen.
- De voorziening Eigen Risico Centramed betreft het ER deel over de per balansdatum verwachte claims op de medische WA verzekering.
- De voorziening Transitievergoeding Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) betreft een reservering van de per balansdatum uit te keren transitievergoeding aan personeel waarvan het tijdelijke dienstverband niet wordt verlengd.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-12-2019
	€	€
Schulden aan banken	139.687.130	154.148.399
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>139.687.130</u>	<u>154.148.399</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	169.682.631	184.014.732
Bij: nieuwe leningen	25.825	355.062
Af: aflossingen	17.734.304	14.687.144
Stand per 31 december	<u>151.974.152</u>	<u>169.682.649</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	12.287.021	15.534.250
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>139.687.130</u>	<u>154.148.399</u>

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

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	12.287.021	15.534.250
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	139.687.130	154.148.399
hiervan > 5 jaar	110.637.880	129.424.265

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Toelichting op de langlopende schulden

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. Stichting Reinier de Graaf Groep voldoet aan alle bankconvenanten die onder de langlopende leningen liggen.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Crediteuren	7.254.826	5.768.286
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	12.287.022	15.534.250
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.854.427	6.547.913
Schulden terzake pensioenen	329.734	229.862
Nog te betalen salarissen	428.085	3.010.457
Schulden aan groepsmaatschappijen	11.889.709	17.032.046
Rente	289.680	298.578
Overige kortlopende schulden	4.509.086	4.494.408
Overige nog te betalen kosten	3.834.842	4.322.002
Persoonlijk levensfase budget	13.167.687	12.530.574
Vakantiegeld	3.879.325	3.650.024
Vakantiedagen	2.788.439	1.722.896
Rekening courant specialisten inzake honorarium	8.963.146	7.768.103
Fonds bijzondere voorzieningen	6.038	38.313
Totaal overige kortlopende schulden	<u>78.482.046</u>	<u>82.947.713</u>

Toelichting kortlopende schulden

De daling van de post 'Schulden aan groepsmaatschappijen' wordt veroorzaakt doordat eind 2019 sprake was van relatief hoog saldo van het nog af rekenen RC met RHMDC CV. De stijging van de waarde van het saldo verlofdagen per jaareinde wordt veroorzaakt door het feit dat vanwege Corona veel medewerkers hun verlofdagen niet op hebben genomen of niet hebben kunnen opnemen.

De daling van de post Nog te betalen salarissen wordt veroorzaakt door het feit dat in de positie per eind 2019 een bedrag van ca € 2,6 mln. was opgenomen voor de in de CAO afgesproken eenmalige vergoeding over 2019 van € 1.200 per medewerker.

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

A. De Reinier de Graaf Groep heeft in het kader van het Wfz-deelnemerschap een obligo verplichting richting het Wfz. Dit houdt in dat indien het Wfz zou worden aangesproken op zijn garantieverplichtingen en het eigen vermogen van het Wfz onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen te voldoen, dan kan het Wfz 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 leningen van de deelnemer (€ 80.038).

B. Samen met de Stichting Phoenix te Schiedam en de Stichting Zorginstellingen Pieter van Foreest te Delft is in 1993 de Stichting Behandelcentrum Westland opgericht.

De Stichting Reinier de Graaf Groep staat voor een gelijk aandeel als de Stichting Phoenix borg voor eventuele nadelige exploitatieresultaten.

C. Huur- en leaseovereenkomsten.

Langlopende verplichtingen zijn aangegaan voor de huur van een buitenpolikliniek, magazijn en afnamelocaties, alsmede de lease van auto's. De huur van de buitenpolikliniek in Naaldwijk is aangegaan voor onbepaalde tijd en bedraagt € 206.000. De huur Ypenburg is per 1 april 2018 voor 5 jaar aangegaan, de jaarlijkse huurlasten hiervoor bedragen € 107.000. In Den Haag en Vlaardingen zijn in 2017 huurovereenkomsten voor 10 jaar aangegaan voor afnamelocaties, de huur bedraagt respectievelijk € 38.000 en € 52.000.

De jaarlijkse last van de lease van auto's bedraagt € 80.000 voor de transportafdeling en € 26.000 voor het management. Deze overeenkomsten kennen een restant looptijd van 3 jaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

D. Kredietfaciliteiten

Stichting Reinier de Graaf Groep is met de ABN AMRO en ING kredietfaciliteiten voor de rekening-courant overeengekomen van respectievelijk € 15 miljoen en € 10 miljoen, totaal dus € 25 miljoen voor het werkkapitaal.

E. Gestelde zekerheden

Voor de langlopende leningen is hypothecaire zekerheid afgegeven. Hypothecaire zekerheden zijn afgegeven aan het Waarborgfonds voor de Zorgsector en het consortium van banken. De zekerheid die aan de Lage Landen is gegeven, kan eraf, omdat in 2020 deze lening totaal is afgelost. In het leningenoverzicht is per lening vermeld welke zekerheid is afgegeven. Daarnaast is in verband met de financiering van de nieuwbouw via een akte van openbare verpanding vorderingen van 28 december 2011 tussen BNG en Stichting Reinier de Graaf Groep een pandrecht gevestigd op alle huidige en toekomstige vorderingen. Verder zijn een akte van vuistloze verpanding van roerende zaken, een akte van openbare verpanding van vorderingen, een akte van stille verpanding van vorderingen en een akte van hypotheek en pand afgegeven. De laatste twee genoemde aktes worden elk kwartaal opnieuw bevestigd en geregistreerd bij de belastingdienst.

F. Garanties

In 2017 hebben het LangeLand Ziekenhuis en het Reinier Haga Groep Orthopedisch Centrum BV financieringsovereenkomsten afgesloten met ABN AMRO Bank N.V. en ING Bank N.V.

Hiervoor zijn de volgende garanties afgegeven:

* Een garantieovereenkomst aangegaan door Stichting Reinier de Graaf Groep, Haga en LLZ als garantiegevers en ABN AMRO Bank N.V. ('ABN') als kredietverlener, voor een maximaal bedrag van EUR 30.000.000, in verband met de kredietovereenkomst tussen ABN als kredietverlener en Reinier Haga Groep Orthopedisch Centrum B.V. als kredietnemer.

* Een garantieovereenkomst aangegaan door RdGG en Haga als garantiegevers en ING Bank N.V. ('ING') en N.V. Bank Nederlandse Gemeenten ('BNG') als kredietverleners, voor een maximaal bedrag van EUR 10.000.000, in verband met (i) de kredietovereenkomst aangegaan tussen LLZ als kredietnemer en ING Bank N.V. als kredietverlener, en (ii) de kredietovereenkomst aangegaan tussen LLZ als kredietnemer en BNG als kredietverlener.

* Een garantieovereenkomst aangegaan door Haga en LLZ als garantiegevers, ABN, Coöperatieve Rabobank U.A. ('Rabobank'), ING en BNG als kredietverleners en BNG als leningagent en zekerhedenagent, voor een maximaal bedrag van EUR 10.000.000, in verband met kredietovereenkomst tussen RdGG als kredietnemer, ABN, Rabobank, ING en BNG als kredietverstrekkers en BNG als leningagent en zekerhedenagent.

* Een garantieovereenkomst aangegaan door RdGG en LLZ als garantiegevers, ABN, Coöperatieve Rabobank U.A., ING en BNG als kredietverleners en BNG als leningagent en zekerhedenagent, voor een maximaal bedrag van EUR 10.000.000, in verband met kredietovereenkomst tussen Haga als kredietnemer, ABN, Rabobank, ING en BNG als kredietverstrekkers en BNG als agent en zekerheidsagent.

* Een garantieovereenkomst aangegaan door RdGG en Haga als garantiegevers en ABN als kredietverlener, voor een maximaal bedrag van EUR 8.000.000, in verband met de kredietovereenkomst aangaan tussen LLZ als kredietnemer en ABN als kredietverlener.

* Een garantieovereenkomst aangegaan door RdGG en Haga als garantiegevers en ING als kredietverlener, voor een maximaal bedrag van EUR 8.000.000, in verband met de kredietovereenkomst (offerte) aangaan tussen LLZ als kredietnemer en ING als kredietverlener.

In verband met bovenstaande garantieovereenkomsten zijn RdGG, Haga en LLZ in afwijking van het bepaalde in artikel 6:10 BW, een onderlinge (interne) draagplicht overeengekomen conform de percentages die zijn weergegeven in onderstaande tabel.

Partij: Draagplichtpercentage:

RdGG 40%

Haga 50%

LLZ 10%

TOTAAL 100%

* Haga en RdGG zijn hoofdelijk verbonden voor nakoming van de huurovereenkomst van LLZ voor de huur van de Vivaldi parkeergarage te Zoetermeer van € 250.000 per jaar (geïndexeerd) voor de looptijd van 35 jaar vanaf 1 februari 2020.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

G. Financiële instrumenten

Op 28 december 2011 is de financieringsovereenkomst voor de financiering van de nieuwbouw ondertekend met een consortium van banken, bestaande uit de Rabobank, ING en BNG. Er is een hypotheekrecht op alle registergoederen in eigendom van de RdGG gevestigd. Tevens is een pandrecht op alle huidige en toekomstige vorderingen gevestigd. Deze overeenkomst is op 28 december 2015 gewijzigd en door partijen ondertekend. De gewijzigde overeenkomst betreft een update van de overeenkomst van 2011, tevens is de door het bankenconsortium aan RdGG verstrekte lening ten behoeve van het LangeLand Ziekenhuis opgenomen. Op 27 september 2017 is de overeenkomst nogmaals gewijzigd. De ABN AMRO is tot het consortium toegetreden en heeft voor een bedrag van € 18,5 mln. aan leningen van de Rabobank overgenomen. Dit betekent dat het consortium per genoemde datum uit vier banken bestaat.

Ook de herfinanciering van het HagaZiekenhuis, de financiering van het Lange Land Ziekenhuis en de toekomstige financiering van het Orthopedisch Centrum zijn bij deze wijziging betrokken. Bij deze wijziging in de overeenkomst zijn er door RdGG, HagaZiekenhuis en LangeLand Ziekenhuis onderlinge garanties afgegeven. Ter afdekking van het variabele renterisico is door de RdGG 80% van de financiering afgedekt door middel van forward starting renteswaps. Deze instrumenten zijn op basis van kostprijs-hedgeaccounting in de jaarrekening verwerkt. Jaarlijks actualiseert Reinier de Graaf Groep de hiervoor vereiste documentatie en wordt een effectiviteitstest toegepast. In deze test worden kenmerken als looptijd, hoofdsom, rente, betaaldatum en betaalfrequentie vergeleken met de kenmerken van de afgedekte positie. Uit deze test blijkt dat de genoemde hedge relaties effectief zijn. Als gevolg van de daling van de marktrente is de marktwaarde van de interest rate swaps € 20,3 miljoen negatief. Omdat hedgeaccounting is toegepast is deze negatieve waarde niet als verplichting op de balans gewaardeerd.

De uitstaande hoofdsom van de swaps was per ultimo 2020 € 110,6 mln. Hier staan voor exact hetzelfde bedrag leningen tegenover.

De volgende swaps zijn afgesloten:

Nummer	Bedrag €	Einddatum	Percentage	Saldo 31-12-20 €
1	33.000.000	31-12-2026	2,4640%	26.400.000
2	33.000.000	31-12-2027	2,5025%	26.400.000
3	33.000.000	31-12-2028	2,5260%	26.400.000
4	33.000.000	31-12-2029	2,5420%	26.400.000
5	20.000.000	31-12-2022	1,8420%	5.000.000
	<u>152.000.000</u>			<u>110.600.000</u>

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van debiteuren zijn voor circa 82 % geconcentreerd bij de vijf grootste zorgverzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico is: nihil.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen, omdat bij deze leningen sprake is van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De Stichting Reinier de Graaf Groep heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om rentefluctuaties te beheersen, uitgezonderd voor de kredietovereenkomst voor de nieuwbouw. Voor de financiering van de nieuwbouw is overeengekomen dat het renterisico voor een tweetal faciliteiten, specifiek voor de nieuwbouw, voor minimaal 80% wordt afgedekt door middel van forward starting renteswaps.

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.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld.

Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd. Voor 2020 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 21.649,7 miljoen (prijsniveau 2018). Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019. Stichting Reinier de Graaf 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 2020.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	161.957.891	102.967.857	102.088.344	6.878.934	-	373.893.026
- cumulatieve herwaarderingen	12.804.946	-	-	-	-	12.804.946
- cumulatieve afschrijvingen	29.480.550	44.683.481	64.333.214	-	-	138.497.245
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>145.282.287</u>	<u>58.284.376</u>	<u>37.755.130</u>	<u>6.878.934</u>	<u>-</u>	<u>248.200.727</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	1.667.784	4.413.989	12.193.858	-	18.275.631
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	5.208.284	6.032.721	9.709.224	-	-	20.950.229
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	343.892	1.290.478	18.020.360	-	-	19.654.730
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	343.892	1.290.478	18.020.360	-	-	19.654.730
<i>- desinvesteringen</i>						
Correctie dubbel actief en terugname OHV	-	-	-	-	-	-
Desinvestering nog te verwerken	-	-	-	4.863.764	-	4.863.764
cumulatieve afschrijvingen dubbel actief	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	4.863.764	-	4.863.764
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-5.208.284</u>	<u>-4.364.937</u>	<u>-5.295.235</u>	<u>7.330.094</u>	<u>-</u>	<u>-7.538.362</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	161.613.999	103.345.163	88.481.973	19.072.792	-	367.650.163
- cumulatieve herwaarderingen	12.804.946	-	-	(4.863.764)	-	12.804.946
- cumulatieve afschrijvingen	34.344.942	49.425.724	56.022.078	0	-	139.792.744
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>140.074.003</u>	<u>53.919.439</u>	<u>32.459.895</u>	<u>14.209.028</u>	<u>-</u>	<u>240.662.365</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-2-2,5%	5,0%	10-20%	0%	0%	

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	420.000	457.927	14.666.352	1.292.857	-	-	-	16.837.136
Kapitaalstortingen	3.375.104	-	-	60.000	-	-	-	3.435.104
Resultaat deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend	-	-	-	-	-	-	-	-
Acquisities van deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Nieuwe/vervallen consolidaties	-	-	-	-	-	-	-	-
Verschuldigde rente	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-	-	-	-	-	-	-
(Terugname) waardeverminderingen	-140.000	-	-11.512.587	-	-	-	-	-11.652.587
Verstekte lening LLZ	-	-	281.077	-	-	-	-	281.077
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>3.655.104</u>	<u>457.927</u>	<u>3.434.841</u>	<u>1.352.858</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>8.900.730</u>

Reinier de Graaf Groep

Overzicht langlopende bestaande schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Restschuld 31 december 2019	Aflossing 2020	Mutaties 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€	€								
BNG	10-jan-05	3.001.259	1.770.743	87.894	0	1.682.849	1.243.379	5	jaar	87.894	geen
BNG	24-jul-07	7.000.000	1.399.998	466.667	0	933.331	-	2	jaar	466.667	Borgstelling W f Z
Waterschapsbank	2-dec-02	5.346.000	801.900	267.300	0	534.600	-	2	kwartaal	267.300	Borgstelling W f Z
Waterschapsbank	16-feb-04	8.000.000	-	-	0	-	-	-	jaar	-	Borgstelling W f Z
Waterschapsbank	1-mrt-05	3.593.060	2.292.936	2.292.936	0	-	-	-	jaar	-	Borgstelling W f Z
Waterschapsbank	17-okt-08	3.000.000	1.350.000	150.000	0	1.200.000	450.000	8	jaar	150.000	Borgstelling W f Z
BNG stenen A2-1	31-12-2014	11.000.000	9.166.666	366.667	0	8.799.999	6.966.664	6	kwartaal	366.667	hypotheek
Rabobank stenen A2-1	31-12-2014	11.000.000	9.166.666	366.667	0	8.799.999	6.966.664	6	kwartaal	366.667	hypotheek
ING stenen A2-1	31-12-2014	11.000.000	9.166.666	366.667	0	8.799.999	6.966.664	6	kwartaal	366.667	hypotheek
BNG stenen A2-2	31-12-2014	11.000.000	9.166.666	366.667	0	8.799.999	6.966.664	7	kwartaal	366.667	hypotheek
Rabobank stenen A2-2	31-12-2014	11.000.000	9.166.666	366.667	0	8.799.999	6.966.664	7	kwartaal	366.667	hypotheek
ING stenen A2-2	31-12-2014	11.000.000	9.166.666	366.667	0	8.799.999	6.966.664	7	kwartaal	366.667	hypotheek
BNG stenen A2-3	31-12-2014	11.000.000	9.166.666	366.667	0	8.799.999	6.966.664	8	kwartaal	366.667	hypotheek
Rabobank stenen A2-3	31-12-2014	11.000.000	9.166.666	366.667	0	8.799.999	6.966.664	8	kwartaal	366.667	hypotheek
ING stenen A2-3	31-12-2014	11.000.000	9.166.666	366.667	0	8.799.999	6.966.664	8	kwartaal	366.667	hypotheek
BNG stenen A2-4	31-12-2014	11.000.000	9.166.666	366.667	0	8.799.999	6.966.664	9	kwartaal	366.667	hypotheek
Rabobank stenen A2-4	31-12-2014	11.000.000	9.166.666	366.667	0	8.799.999	6.966.664	9	kwartaal	366.667	hypotheek
ING stenen A2-4	31-12-2014	11.000.000	9.166.666	366.667	0	8.799.999	6.966.664	9	kwartaal	366.667	hypotheek
BNG stenen A2-5	31-12-2014	1.833.333	1.527.778	61.111	0	1.466.667	1.161.112	9	kwartaal	61.111	hypotheek
Rabobank stenen A2-5	31-12-2014	1.833.333	1.527.778	61.111	0	1.466.667	1.161.112	9	kwartaal	61.111	hypotheek
ING stenen A2-5	31-12-2014	1.833.333	1.527.778	61.111	0	1.466.667	1.161.112	9	kwartaal	61.111	hypotheek
BNG stenen A2-6	31-12-2015	9.166.667	7.944.443	305.556	0	7.638.887	6.111.107	10	kwartaal	305.556	hypotheek
ING stenen A2-6	31-12-2015	9.166.667	7.944.446	305.555	0	7.638.891	6.111.116	10	kwartaal	305.555	hypotheek
ABN stenen A2-6	27-09-2017	9.166.667	7.944.446	305.555	0	7.638.891	6.111.116	10	kwartaal	305.555	hypotheek
BNG inventaris B2-1	31-12-2014	6.666.667	2.500.001	833.333	0	1.666.668	-	2	kwartaal	833.333	pand
Rabobank inventaris B2-1	31-12-2014	6.666.667	2.500.001	833.333	0	1.666.668	-	2	kwartaal	833.333	pand
ING inventaris B2-1	31-12-2014	6.666.667	2.500.001	833.333	0	1.666.668	-	2	kwartaal	833.333	pand
BNG inventaris B2-2	31-12-2015	6.033.333	3.016.665	754.167	0	2.262.498	-	3	kwartaal	754.167	pand
ING inventaris B2-2	31-12-2015	6.033.333	3.016.668	754.166	0	2.262.502	-	3	kwartaal	754.166	pand
ABN inventaris B2-2	27-09-2017	6.033.333	3.016.668	754.166	0	2.262.502	-	3	kwartaal	754.166	pand
BNG lening B3 LLZ	31-12-2015	2.666.667	533.334	533.334	0	-	-	-	kwartaal	-	pand
ING lening B3 LLZ	31-12-2015	2.666.667	533.333	533.333	0	-	-	-	kwartaal	-	pand
ABN lening B3 LLZ	27-09-2017	2.666.667	533.333	533.333	0	-	-	-	kwartaal	-	pand
Lage Landen	07-12-2015	2.567.511	1.602.774	1.602.774	0	0-	-	-	maand	-	pand
Philips Lease	01-09-2015	5.406.811	3.897.619	1.004.250	25.825	2.919.194	3.527.862	10	maand	1.052.662	
Totaal		249.014.642	169.682.631	17.734.304	25.825	151.974.134	110.637.880			12.287.021	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	321.498.324	310.871.649
Overige zorgprestaties	30.861.005	8.986.105
Totaal	<u>352.359.329</u>	<u>319.857.754</u>

Toelichting

De toename van de post overige zorgprestaties wordt veroorzaakt door een sterk gestegen omzet voor derden.

Sectorontwikkelingen

Inleiding

De landelijke onzekerheden voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn door Covid regelingen weer iets toegenomen. De resterende in de jaarrekening 2020 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Reinier de Graaf Groep hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2019;
2. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar;
3. De subsidieregelingen "Opschaling curatieve zorg Covid-19" en de "Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19" zijn respectievelijk qua uitvoering en controleprotocol nog niet volledig duidelijk.
4. Overige (lokale) onzekerheden.

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting Reinier de Graaf Groep de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in deze paragraaf van deze jaarrekening.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2020: De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2020 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Stichting Reinier de Graaf Groep:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2019 : Stichting Reinier de Graaf Groep heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2019 finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomst is verwerkt in deze jaarrekening. De uitkomst heeft ook niet geleid tot materiële wijzigingen van de in de jaarrekening 2019 opgenomen nuanceringen.

2. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar: Stichting Reinier de Graaf Groep heeft met 8 zorgverzekeraars voor 2020 schadelastafspraken op basis van landelijke aanneemsom afspraken CB regeling. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2020 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2020 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording.

De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt. Ook afrekening van oude schadejaren met zorgverzekeraars kan nog tot nagekomen effecten leiden. Stichting Reinier de Graaf Groep heeft de schadejaren tot en met 2017 nagenoeg volledig afgerekend. Schadelastjaren 2018, 2019 en 2020 moeten nog volledig afgerekend worden. Conform afspraak zijn de afrekeningen verwerkt in de jaarrekening 2020 en bij onzekerheden is vanuit prudentie uit gegaan van het meest nadelige scenario van afrekening.

3. Voor de "Opschaling curatieve zorg Covid 19" heeft Stichting Reinier de Graaf Groep vanwege te veel onduidelijkheden geen subsidieopbrengsten in de jaarrekening 2020 verwerkt; De "Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19" is uitgekeerd en ontvangen van VWS door Stichting Reinier de Graaf Groep en via de resultatenrekening verwerkt, alleen het controle protocol voor de juiste toekenning is nog niet volledig duidelijk. Stichting Reinier de Graaf Groep heeft conform de informatie van de subsidieregeling gehandeld.

4. Overige (lokale) onzekerheden

Naast de landelijke onzekerheden en daarmee samenhangende (landelijke) aandachtspunten heeft Stichting Reinier de Graaf Groep geen lokale onzekerheden.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige subsidies en Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	11.748.599	10.986.761
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	8.094.482	3.129.185
Totaal	<u>19.843.081</u>	<u>14.115.946</u>

Toelichting:

De stijging van de Overige Subsidies wordt met name veroorzaakt door ca € 4.718.000 subsidie op de verstrekte Zorgbonus aan het personeel.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Algemene administratieve diensten	214.225	171.791
Administratieve diensten aan groepsmaatschappijen	474.482	401.280
Overige opbrengsten en facilitaire dienstverlening	1.684.655	3.178.456
Verhuur ruimten	2.154.242	2.107.140
Affiliatievergoedingen	365.463	369.565
Doorberekende salarissen	2.256.359	2.481.734
Resultaat uit deelnemingen	110.075	935.341
Totaal	<u>7.259.500</u>	<u>9.645.306</u>

Toelichting:

De daling van de Overige opbrengsten wordt veroorzaakt doordat het feit dat in 2019 sprake was van de vrijval van ca € 975.000 reservering kapitaalslasten. Op deze regel staat in 2020 ca € 310.000 CB compensatie parkeren verantwoord en ca € 26.000 CB compensatie Horeca.

Resultaat uit deelnemingen in 2019 betreft 95 % van resultaat 2019 RHMDC CV, waarvan Reinier de Graaf optreedt als commanditair vennoot. Deze component is in 2020 vanwege de nadere duiding van de zorgvrijstelling voor RHMDC BV komen te vervallen. Het bedrag van € 267.980 in 2020 betreft het aandeel van RdGG in het resultaat 2020 van het Reinier Haga Orthopedisch Centrum

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	105.895.984	102.703.783
Sociale lasten	18.433.199	16.227.541
Pensioenpremies	9.059.478	8.461.844
Andere personeelskosten:		
Opleidingen	2.007.905	2.401.578
Reiskosten woon -werk	1.806.333	1.857.138
Overige personeelskosten	<u>3.668.382</u>	<u>876.293</u>
Subtotaal	140.871.281	132.528.178
Personeel niet in loondienst	10.209.255	9.043.157
Totaal personeelskosten	<u>151.080.535</u>	<u>141.571.335</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Ondersteunende diensten	530	525
Zorg	1.456	1.434
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.986</u>	<u>1.959</u>
Er zijn geen personeelsleden buiten Nederland werkzaam.	-	-

Toelichting:

De stijging van de post Lonen en salarissen ten opzichte van 2019 wordt veroorzaakt door de CAO verhoging in 2020. Dit werkt tevens door in de post Sociale Lasten en Pensioenen, waarbij de onevenredige stijging van de Sociale lasten wordt veroorzaakt door de in 2020 betaalde eindheffing over de Zorgbonus. De stijging van de Overige Personeelskosten wordt veroorzaakt door de netto uitkering van de landelijke Zorgbonus in 2020.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	-	-
- materiële vaste activa	24.396.589	22.246.703
- financiële vaste activa	-	-
- doorberekende afschrijvingskosten materiële vaste activa	-	-
Totaal afschrijvingskosten	<u>24.396.589</u>	<u>22.246.703</u>

22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde specialisten		
- Medisch Specialistisch Coöperatief	36.603.756	34.767.964
- Kaakchirurgie	831.946	845.727
Totaal	<u>37.435.702</u>	<u>35.613.691</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	10.584.925	8.979.061
Algemene kosten	16.616.072	15.157.248
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	114.642.202	101.941.638
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.271.982	2.901.629
- Energiekosten gas	366.660	447.339
- Energie transport en overig	1.579.709	1.482.770
Subtotaal	<u>5.218.351</u>	<u>4.831.738</u>
Huur en leasing	945.678	439.277
Afschrijving debiteuren	149.620	44.151
Kosten samenwerkingsverbanden	782.138	171.725
Bonussen en betalingskortingen	-518.907	-339.776
Totaal overige bedrijfskosten	<u>148.420.080</u>	<u>131.225.062</u>

Toelichting:

De stijging van de patiënt- en bewonersgebonden kosten met 9 mln. worden met name veroorzaakt door gestegen kosten van persoonlijke beschermingsmiddelen bij de bestrijding van Covid 19 en de extra doorberekende kosten RHMDC ten gevolge van gestegen verbruik van reagentia voor het in opdracht van de GGD uitvoeren van de Covid-testen.

De kosten van huur en leasing zijn hoger dan in 2019 vanwege de vrijval van een reservering in 2019 van € 240.000.

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	-456.121	-451.432
Subtotaal financiële baten	<u>-456.121</u>	<u>-451.432</u>
Afwaardering lening groepsmaatschappijen	11.512.587	
Rentelasten	6.086.672	7.007.638
Subtotaal financiële lasten	<u>17.599.259</u>	<u>7.007.638</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>17.143.137</u>	<u>6.556.205</u>

Toelichting:

De afwaardering lening groepsmaatschappijen betreft de getroffen voorziening voor de mogelijke oninbaarheid van de lening aan LangeLand Ziekenhuis als gevolg van de lange termijn financiële draagkracht van het LangeLand Ziekenhuis en het voorgenomen besluit ontvlechting RHG.

25. Wet normering bezoldiging toefunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toelichting:

De WNT van de leden van de Raad van Bestuur en van de leden van de Raad van Toezicht is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Reinier Haga Groep.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

26. *Honorarium onafhankelijke accountant*

Toelichting:

Voor het honorarium van de accountant wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Reinier Haga Groep.

27. *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.

28 Gebeurtenissen na balansdatum

Impact voorgenomen besluit van Raad van Bestuur RHG inzake de ontvlechting van de RHG-groep

Op 16 september 2021 heeft de Raad van Bestuur van de Reinier Haga Groep een voorgenomen besluit gepubliceerd inzake de wijze waarop de ontvlechting van de RHG-organisatie vorm moet gaan krijgen. In dit besluit is uitgegaan van fusie tussen het HagaZiekenhuis en het LangeLand Ziekenhuis, zelfstandig verdergaan van de Reinier de Graaf Groep en continuering van de samenwerking op enkele specialismen. Daarnaast wordt uitgegaan van kwijtschelding van de u/g lening, mede in relatie tot de financiële ontwikkeling van het LLZ in 2020 en de verwachtingen van management van LLZ inzake de betaalcapaciteit na 2025 (gecombineerd met benodigde nieuwbouw). De u/g lening is in deze jaarrekening vooruitlopend op definitieve besluitvorming afgewaardeerd.

In het genoemde voorgenomen ontvlechtigingsbesluit is tevens sprake van een afsluitende extra betaling van € 5.701.600 door de Reinier de Graaf Groep. Deze aanvullende financiële transactie zal zijn uitwerking hebben op het financiële resultaat van de Reinier de Graaf Groep in 2021 en/of 2022.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Reinier de Graaf Groep heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 29 september 2021

De raad van toezicht van de Stichting Reinier de Graaf Groep heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 29 september 2021

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

drs. J. van Roon MBA, voorzitter Raad van Bestuur a.i. Stichting Reinier Haga Groep

prof. dr. C.G.J.M. Hilders, lid Raad van Bestuur Stichting Reinier Haga Groep

drs. C.H.G.M. van de Wiel MMC, lid Raad van Bestuur Stichting Reinier Haga Groep

drs. D.J.M.M. Monissen, voorzitter Raad van Toezicht Stichting Reinier Haga Groep

G.J. van Miltenburg MBA, lid Raad van Toezicht Stichting Reinier Haga Groep

A.J.M. Loogman RA, lid Raad van Toezicht Stichting Reinier Haga Groep

prof. dr. M.B. Vroom, lid Raad van Toezicht Stichting Reinier Haga Groep

dr.F.P Hohman, lid Raad van Toezicht Stichting Reinier Haga Groep

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Reinier de Graaf Groep heeft een nevenvestigingen in de gemeenten Voorburg en Westland.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

5.3 Andere Informatie

5.3.1 Compensatie gedeerde inkomsten parkeren en restaurant

	Opbrengst 2019	Normatieve terugval	Normatieve doorlopende kosten	Generieke percentage voor O&O correctie – indien van toepassing	Compensatie
	(A)	(B)	(C)	(D) 1	A x B x C (x D)
Parkeren	1.200.836	30%	86%	95%	309.815
Restaurants	76.500	40%	86%	95%	26.316
Totaal					336.131