

Jaarrekening 2019

Stichting Rijnstate

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarrekening 2019	
1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	1
1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	2
1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	3
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	12
1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	18
1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	20
1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	21
1.10	WNT-verantwoording Stichting Rijnstate	26
1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	30
1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	31
1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	32
1.14	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	33
1.15	Overige gegevens	34
1.15.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	
1.15.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	
1.15.3	Resultaatbestemming	
1.15.4	Gebeurtenissen na balansdatum	
1.15.5	Controleverklaring	

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (bedragen x 1.000)
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	8.404	8.980
Materiële vaste activa	2	279.472	252.063
Financiële vaste activa	3	608	1.258
Totaal vaste activa		<u>288.484</u>	<u>262.299</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	8.824	7.862
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	12.000	11.425
Overige vorderingen	6	113.371	86.668
Liquide middelen	7	18.839	28.479
Totaal vlottende activa		<u>153.034</u>	<u>134.434</u>
Totaal activa		<u><u>441.519</u></u>	<u><u>396.734</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	5.592	5.592
Algemene en overige reserves		93.309	86.523
Groepsvermogen		98.901	92.115
Aandeel derden		1.182	1.023
		<u>100.083</u>	<u>93.138</u>
Voorzieningen	9	32.076	31.960
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	183.274	158.891
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	126.086	112.745
Totaal kortlopende schulden		<u>126.086</u>	<u>112.745</u>
Totaal passiva		<u><u>441.519</u></u>	<u><u>396.734</u></u>

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019 (bedragen x 1.000)

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> 5
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	12	454.844	429.609
Subsidies	13	24.189	23.786
Overige bedrijfsopbrengsten	14	22.650	20.495
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>501.683</u>	<u>473.889</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	233.656	220.858
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	33.287	30.241
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	17	66.516	63.642
Overige bedrijfskosten	18	154.085	143.526
Som der bedrijfslasten		<u>487.544</u>	<u>458.267</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		14.140	15.623
Financiële baten en lasten	19	-6.965	-7.100
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>7.174</u>	<u>8.523</u>
Belasting		-228	-276
Aandeel van derden	20	-159	-94
RESULTAAT NA BELASTING		<u><u>6.786</u></u>	<u><u>8.153</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging: Algemene en overige reserves		6.786	8.153
		<u><u>6.786</u></u>	<u><u>8.153</u></u>

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT (bedragen x 1.000)

	Ref.	2019	2018
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		14.140	15.623
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	33.287		30.241
- mutaties voorzieningen	<u>116</u>		<u>921</u>
		33.403	31.162
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	-962		-485
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	-574		-1.269
- vorderingen	-26.703		19.499
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>3.136</u>		<u>-7.654</u>
		-25.103	10.091
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>22.440</u>	<u>56.876</u>
Ontvangen interest	50		106
Betaalde interest	-7.016		-7.205
Overige mutaties algemene reserve	159		837
Aandeel derden	-159		-94
Belastingen	<u>-228</u>		<u>-276</u>
		<u>-7.194</u>	<u>-6.632</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		15.246	50.244
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	-70.912		-72.747
Desinvesteringen materiële vaste activa	10.793		6.947
Mutatie financiële vaste activa	<u>649</u>		<u>12.261</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-59.470	-53.539
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	53.000		32.000
Aflossing langlopende schulden	<u>-18.415</u>		<u>-37.421</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		34.585	-5.421
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-9.639</u></u>	<u><u>-8.716</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		28.479	37.195
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>18.839</u>	<u>28.479</u>
Mutatie geldmiddelen		-9.639	-8.716

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Rijnstate is statutair (en feitelijk) gevestigd te Arnhem, op het adres Wagnerlaan 55. De activiteiten van Stichting Rijnstate bestaan voornamelijk uit ziekenhuiszorg en andere zorgvoorzieningen in de regio Arnhem en omstreken.

De aandelen van Vitalys BV worden voor 51% gehouden door Stichting Vitalys en voor 49% door de Coöperatie Chirurgen/Orthopeden Rijnstate.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Ten tijde van het optellen van de jaarrekening zitten we wereldwijd middenin de Covid-19 crisis. De verwachting is dat gezien de gezonde financiële positie van Stichting Rijnstate, in combinatie met de toegezegde compensatieregelingen, de continuïteit van Stichting Rijnstate niet in gevaar komt. Inzake het Covid-19 virus is een passage opgenomen bij de gebeurtenissen na balansdatum.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

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.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Rijnstate 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.

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 Rijnstate.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de volgende rechtspersonen opgenomen:

- Stichting Rijnstate Ziekenhuis;
- Stichting Beheer Wachtgeldvoorziening voor Ziekenhuis Rijnstate, Arnhem;
- Zorghold bv, Arnhem (inclusief Zorgvast bv, Zorgservice bv, Rijnzorg bv en Rijnstate Apotheek bv);
- Stichting Private Zorg Rijnstate, Arnhem;
- Stichting Vitalys, Arnhem.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Het eigen vermogen per 31 december 2019 en het resultaat over 2019 van voornoemde rechtspersonen is als volgt:

(bedragen x 1.000)

	eigen		
	vermogen	resultaat	
Stichting Rijnstate (excl. deelneming Zorghold)	1.729	-9.001	zeggenschapsbelang
Stichting Rijnstate Ziekenhuis	87.620	15.182	zeggenschapsbelang
Stichting Beheer Wachtgeldvoorziening Rijnstate	-3	-1	zeggenschapsbelang
Stichting Private Zorg Rijnstate	-259	-11	zeggenschapsbelang
Stichting Vitalys	5.667	218	zeggenschapsbelang
Zorghold bv inclusief deelnemingen	5.329	399	kapitaalbelang
	<u>100.083</u>	<u>6.786</u>	

De consolidatie heeft overeenkomstig uniforme waarderingsgrondslagen volgens de integrale methode plaatsgevonden. Onderlinge vorderingen, schulden en transacties zijn geëlimineerd, evenals de binnen de groep gerealiseerde omzet en resultaten.

In het verslagjaar heeft Stichting Rijnstate een schenking gedaan aan Stichting Rijnstate Ziekenhuis van € 7,7 miljoen.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.

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

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, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de 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 Rijnstate.

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.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Immateriële vaste activa	20%
Bedrijfsgebouwen	0-10%
Machines en installaties	5-10%
Andere vaste bedrijfsmiddelen	10-20%

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Materiële vaste activa worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen overeenkomstig RJ hoofdstuk 121 Bijzondere Waardeverminderingen, wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Financiële vaste activa

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

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, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), 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.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten(derivaten).

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien:

- de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn;
- een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. 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.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

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

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.

Afgeleide financiële instrumenten

Stichting Rijnstate maakt gebruik van renteswaps (derivaten) om de rentevariabiliteit van opgenomen leningen af te dekken. Voor deze instrumenten wordt kostprijs-hedge-accounting toegepast, teneinde de resultaten uit waardeveranderingen van renteswaps en de afgedekte positie gelijktijdig in de resultatenrekening te verwerken. De toepassing van kostprijs-hedge-accounting leidt tot de hierna genoemde waarderingsgrondslagen voor financiële instrumenten.

Zolang de renteswaps betrekking hebben op de toekomstige rentekasstromen van opgenomen leningen worden de renteswaps niet geherwaardeerd. Zodra verwachte toekomstige rentekasstromen leiden tot de verantwoording van rentelasten in de winst- en verliesrekening, worden de met de renteswaps verbonden winsten of verliezen in dezelfde periode in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Een verlies voor het percentage van de grotere omvang van de renteswaps ten opzichte van de afgedekte positie wordt op basis van kostprijs of lagere marktwaarde in de winst- en verliesrekening verwerkt. De marktwaarde van de renteswaps wordt bepaald door de (verwachte) kasstromen contant te maken tegen actuele rentes (swapcurve) waarin een opslag is opgenomen voor de relevante risico's. De marktwaarde van de renteswaps ultimo 2019 bedraagt € 4,1 miljoen negatief.

Indien renteswaps niet langer voldoen aan de voorwaarden voor hedge-accounting, aflopen of worden verkocht, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve winst of het cumulatieve verlies dat nog niet in de winst- en verliesrekening is verwerkt, wordt opgenomen als overlopende post in de balans totdat de afgedekte verwachte transacties plaatsvinden.

Indien de transactie naar verwachting niet meer plaatsvindt, wordt de cumulatieve winst of het cumulatieve verlies overgeboekt naar de winst- en verliesrekening.

Stichting Rijnstate documenteert de hedgerelatie in generieke hedgedocumentatie en toetst de effectiviteit van de hedgerelatie door vast te stellen of sprake is van een overhedgepositie.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid voor zover daartoe aanleiding bestaat.

Onderhanden werk DBC's

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's en de nog te factureren DBC's worden gewaardeerd tegen de verkoopwaarde afgeleid product. Op het onderhanden werk DBC's worden de ontvangen voorschotten van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, rekening houdend met een voorziening wegens oninbaarheid, bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen

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 hetzij de nominale waarde van uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen, hetzij de contante waarde van die uitgaven.

- *Voorziening uitgestelde beloningen*

De voorziening uitgestelde beloningen 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.

- *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 noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

- *Wachtgeldverplichting*

De wachtgeldverplichting betreft een in 1994/1995 ontstane verplichting jegens personeelsleden in verband met een reorganisatie.

- *Voorziening persoonlijk budget levensfase*

De voorziening persoonlijk budget levensfase betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de reguliere rechten en van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de waarde van de in de toekomst uit te keren bovenwettelijke vakantiedagen.

- *Voorziening eigen risico WA*

De voorziening is gevormd voor het eigen risico van schadeclaims 2013 tot en met 2019 Medirisk.

- *Voorziening langdurig zieken*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2019 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

- *Voorziening ontmanteling kantoorflat*

De voorziening is gevormd voor de kosten in verband met de ontmanteling en sloop van de kantoorflat op de locatie Arnhem.

- *Voorziening ORT*

De voorziening is gevormd voor compensatie van niet uitgekeerde onregelmatigheidstoelagen over vakantie-uren in 2014. In het principeakkoord zijn hierover afspraken gemaakt.

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 (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de 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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Rijnstate 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 Rijnstate. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Rijnstate betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad minder sterk schommelen. In januari 2020 bedroeg de dekkingsgraad 95,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Rijnstate 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 Rijnstate 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.

Overheidssubsidies

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

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behoudens voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, danwel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de segmenten ziekenhuiszorg (ziekenhuis Rijnstate, Stichting Vitalys en Stichting Private Zorg Rijnstate) en overige dienstverlening (Zorghold bv).

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of

kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten.

Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS (bedragen x 1.000)

ACTIVA

1. Imateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kosten goodwill	571	762
Overige immateriële vaste activa (nieuw EPD)	7.832	8.218
	<u>8.404</u>	<u>8.980</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	8.980	0
Bij: investeringen	1.542	9.309
Af: afschrijvingen	-2.118	-329
Boekwaarde per 31 december	<u>8.404</u>	<u>8.980</u>

Toelichting:

In 2018 heeft Zorghold bv de aandelen van Rijnstate Apotheek bv die in het bezit waren van Kring Apotheken Arnhem gekocht (20% van het nominale aandelenkapitaal). Het bedrag dat betaald is boven de intrinsieke waarde is geactiveerd als goodwill. Deze wordt in 5 jaar afgeschreven. In december 2018 is een nieuw elektronisch patiëntendossier en facturatiesysteem in gebruik genomen. De kosten zijn, met uitzondering van de hardware, geactiveerd als immateriële vaste activa. Hierover wordt in 5 jaar afgeschreven. Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	53.739	57.398
Machines en installaties	130.600	102.563
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	68.570	62.926
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	26.562	29.176
Totaal materiële vaste activa	<u>279.472</u>	<u>252.063</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	252.063	225.299
Bij: investeringen	69.370	63.147
Bij: herrubricering	0	292
Af: afschrijvingen	-31.169	-29.728
Af: desinvesteringen	-10.793	-6.947
Boekwaarde per 31 december	<u>279.472</u>	<u>252.063</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.7. In het verslagjaar zijn een gedeelte van het parkeerterrein en een deel van het ziekenhuis in Zevenaar verkocht. Tevens is in het verslagjaar ziekenhuislocatie Velp verkocht. Beide locaties worden de komende jaren teruggehuurd.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Deelnemingen	603	1.252
Leningen	6	6
Totaal financiële vaste activa	<u>608</u>	<u>1.258</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS (bedragen x 1.000)

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

Boekwaarde per 1 januari 2019	1.258
Bij: kapitaalstorting Medirisk	290
Af: afboeking deelneming Medirisk	-939
Boekwaarde 31 december 2019	<u>608</u>

Toelichting:

De deelneming bestaat uit een 4,7% deelneming in Medirisk, statutair gevestigd te Utrecht. Medirisk verzekert ziekenhuizen en andere zorgorganisaties voor het risico van medische aansprakelijkheid. Om te blijven voldoen aan Solvency II heeft Rijnstate in het verslagjaar een kapitaalstorting van € 0,3 miljoen gedaan. Gelet op de terugbetalingsmogelijkheden heeft in het verslag jaar een afboeking op de deelneming van € 0,9 miljoen plaatsgevonden.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Medische middelen	8.558	7.387
Voedingsmiddelen	34	9
Overige voorraden	232	466
Totaal voorraden	<u>8.824</u>	<u>7.862</u>

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	46.059	45.240
Onderhanden werk DBC's PAAZ	3.419	2.952
Af: ontvangen voorschotten	-37.478	-36.767
Totaal onderhanden werk	<u>12.000</u>	<u>11.425</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vordering uit hoofde van onderhanden werk	12.000	11.425
	<u>12.000</u>	<u>11.425</u>

6. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	79.502	24.466
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	15.945	47.575
Overige vorderingen	9.773	11.843
Belastingen en sociale premies	1.949	0
Aflossingen financiële vaste activa	0	14
Vooruitbetaalde bedragen	5.849	2.460
Nog te ontvangen bedragen	354	310
Totaal overige vorderingen	<u>113.371</u>	<u>86.668</u>

Toelichting:

De toename van de vorderingen op debiteuren en afname van de post nog te factureren omzet hebben de maken met de invoering van een nieuw elektronisch patiëntendossier in december 2018. Hierdoor zijn er in de 2e helft van december 2018 geen DBC's gefactureerd. Het debiteurensaldo ultimo 2018 was daardoor lager dan gebruikelijk.

Op de vorderingen uit hoofde van debiteuren is een voorziening van € 0,5 miljoen in mindering gebracht.

De vooruitbetaalde posten hebben voornamelijk betrekking op vooruitbetaalde licentiekosten, onderhoudskosten en vooruitbetaalde termijnen inzake aangegane inkoopverplichtingen met betrekking tot medische apparatuur.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS (bedragen x 1.000)

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	18.818	28.461
Kassen	21	18
Totaal liquide middelen	<u>18.839</u>	<u>28.479</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan volledig ter beschikking van Stichting Rijnstate.

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	5.592	5.592
Algemene en overige reserves	94.491	87.546
Totaal eigen vermogen	<u>100.083</u>	<u>93.138</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	5.592			5.592
	<u>5.592</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.592</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves	87.546	6.786	159	94.491
Totaal algemene en overige reserves	<u>87.546</u>	<u>6.786</u>	<u>159</u>	<u>94.491</u>

Toelichting:

De overige mutaties hebben betrekking op het aandeel van de Coöperatie Chirurgen/Orthopeden in Vitalys bv.

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening uitgestelde beloningen	4.745	388			5.133
Voorziening reorganisatie	0	260			260
Voorziening wachtgeldverplichtingen	318		18		300
Voorziening PLB	22.423	5.581	4.745		23.259
Voorziening eigen risico WA	2.148	496	345	939	1.360
Voorziening langdurig zieken	435	487			922
Voorziening ontmanteling kantoorflat	1.300		458		842
Voorziening ORT	591		406	185	0
Totaal voorzieningen	<u>31.960</u>	<u>7.212</u>	<u>5.972</u>	<u>1.124</u>	<u>32.076</u>

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	27.273
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.802
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	4.022

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Toelichting per categorie voorziening:

Voor een nadere toelichting op de voorzieningen, zie de grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

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

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	164.581	182.002
Bij: nieuwe leningen	13.000	20.000
Bij: investeringsfaciliteit	40.000	12.000
Af: aflossingen	18.415	37.421
Stand per 31 december	<u>199.166</u>	<u>176.581</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	15.892	17.690
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>183.274</u>	<u>158.891</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.)	15.892	17.690
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	143.274	146.891
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	95.449	96.955

Toelichting:

Van de restschuld ultimo 2019 is in totaal € 49,8 miljoen geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Voor een weergave van de verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen wordt verwezen naar de paragraaf "Schulden aan kredietinstellingen". Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 1.8.

Schulden aan kredietinstellingen

Ten behoeve van de financiering van de investeringen 2017 t/m 2019, alsmede voor de financiering van het werkkapitaal van Stichting Rijnstate is in augustus 2017 een financieringsarrangement gesloten met ING, Rabobank en BNG.

De rente op de ongeborgde investeringsfaciliteit bedraagt 1 maand Euribor + 1,7%.

In december 2019 is een wijzigingsovereenkomst op dit financieringsarrangement overeengekomen voor een additionele geborgde financiering van € 95 miljoen voor investeringen tot en met 2026. De beschikbaarheidsperiode van de investerings- en consolidatiefaciliteit loopt tot 31 december 2023.

Voor de Stichting Rijnstate gelden thans de volgende kredietlimieten, gelijkelijk verdeeld over ING en Rabobank:

- krediet in rekening-courant van in totaal € 20 miljoen voor financiering van het werkkapitaal;

Als zekerheid voor de genoemde kredietfaciliteiten en voor al hetgeen de Stichting Rijnstate aan ING, Rabobank en BNG schuldig mocht zijn of worden, geldt:

- pandrecht op alle huidige en toekomstige roerende zaken, waaronder mede begrepen voorraden en inventaris (incl. machinepark en rollend materieel). (voor Rabobank/ING mbt werkkapitaal).
- pandrecht op handelsvorderingen, OHW, rechten uit verzekeringspolissen, rechten uit huurovereenkomsten, evenals op quasi goederenrechtelijke rechten mbt grond en het vastgoed zoals kettingbedingen en kwalitatieve verplichtingen. (voor Rabobank/ING mbt werkkapitaal)
- hypotheekrecht tot € 371 miljoen (vermeerderd met 40% voor rente en kosten) op alle registergoederen pro rata parte met WfZ.
- akte gedeelde zekerheden tussen banken en WfZ.

In de overeenkomst zijn ook de financiële ratios bepaald waar Stichting Rijnstate aan dient te voldoen. De solvabiliteitsratio dient minimaal 21,0% te zijn voor het jaar 2019. De EBITDA dient in 2019 minimaal € 42,0 miljoen te zijn. De debt service coverage ratio dient gedurende de looptijd van de overeenkomst ten minste 1,3 te zijn. Ultimo 2019 is de solvabiliteitsratio uitgekomen op 22,7% en de EBITDA op € 47,0 miljoen. De debt service coverage ratio bedraagt 1,9. Stichting Rijnstate voldoet hiermee aan de normen van de banken.

De debetrente inzake voorfinanciering van het werkkapitaal is gebaseerd op 1 mnd Euribor + 2,0%.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2019</u>	<u>31-dec-2018</u>
	€	€
Crediteuren	16.763	19.436
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	15.892	17.691
Belastingen en sociale premies	9.260	8.886
Schulden terzake pensioenen	299	384
Vakantiegeld	6.301	6.320
Vakantiedagen	1.480	1.472
Schuld aan verzekeraars	26.444	18.395
Overige schulden	47.493	38.049
Overlopende passiva	2.153	2.112
Totaal overige kortlopende schulden	<u>126.086</u>	<u>112.745</u>

Toelichting:

In de kortlopende schulden is in 2019 een bedrag opgenomen van € 26,4 miljoen zijnde de geraamde overfinanciering (DBC en DOT omzet) op de gemaakte lumpsum afspraken met zorgverzekeraars (€ 18,3 miljoen) en nog terug te betalen voorschotten door Vitalys (€ 8,1 miljoen). De daling van de post belastingen en sociale premies wordt veroorzaakt door een toename van de vorderingen uit hoofde van BTW-suppletie van € 0,9 miljoen en de terug te vorderen vennootschapsbelasting.

In de post overige schulden zijn begrepen de gereserveerde éénmalige uitkering 2019 en een aantal reserveringen voortkomend uit de (gedeeltelijke) verkopen van de locaties Velp en Zevenaar.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen*Fiscale eenheid omzetbelasting en VPB*

De stichting vormt met ziekenhuis Rijnstate, Stichting Private Zorg, Stichting Vitalys en Vitalys bv een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond van de standaardvoorwaarden zijn Stichting Rijnstate en de met haar gevoegde instellingen ieder hoofdelijk aansprakelijk voor terzake door de combinatie verschuldigde omzetbelasting.

Zorghold BV, Rijnzorg BV, Zorgservice BV en Zorgvast BV hebben een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en voor de omzetbelasting.

Obligoverplichtingen Waarborgfonds voor de Zorgsector

Een aantal leningen is geborgd bij het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Door deze borging ontstaat een obligo verplichting van € 1,5 miljoen, zijnde 3% over de geborgde restschuld.

Op beperkte schaal zijn er langlopende huurcontracten ten aanzien van gebouwen en kantoorapparatuur.

Op het gebied van medische apparatuur zijn langdurige onderhoudscontracten afgesloten. Tevens zijn er onderhoudscontracten en licenties afgesloten voor ICT.

Rijnstate heeft de volgende verplichtingen inzake contracten.

in miljoenen euro's	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
Onderhoudscontracten	2,9	4,9	1,2
Huurverplichtingen	1,0	3,2	5,5
Leaseverplichtingen	0,7	1,2	0
ICT-verplichtingen	14,6	13,1	0,9
Bouwprojecten	34,1		

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2019 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 21.649,7 miljoen (prijsniveau 2018).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019. Stichting Rijnstate 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 2019.

1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten goodwill	Overige im- materiële vaste activa (nieuw EPD)	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019			
- aanschafwaarde	952	8.357	9.309
- cumulatieve afschrijvingen	190	139	329
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>762</u>	<u>8.218</u>	<u>8.980</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen		1.542	1.542
- afschrijvingen	191	1.927	2.118
- bijzondere waardeverminderingen			
- terugname bijz. waardeverminderingen			
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde			
.cumulatieve afschrijvingen			
- <i>desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde			
cumulatieve afschrijvingen			
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-191</u>	<u>-385</u>	<u>-576</u>
Stand per 31 december 2019			
- aanschafwaarde	952	9.899	10.851
- cumulatieve afschrijvingen	381	2.066	2.447
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>571</u>	<u>7.833</u>	<u>8.404</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20%	20%	

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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019					
- aanschafwaarde	134.793	164.642	133.181	29.176	461.792
- cumulatieve afschrijvingen	77.395	62.079	70.255	0	209.729
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>57.398</u>	<u>102.563</u>	<u>62.926</u>	<u>29.176</u>	<u>252.063</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	2.420	48.596	20.967	-2.613	69.370
- afschrijvingen	4.177	11.670	15.322		31.169
- bijzondere waardeverminderingen					
- terugname bijz. waardeverminderingen					
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	1.367	1.211	15.334		17.912
.cumulatieve afschrijvingen	1.367	1.211	15.334		17.912
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	15.109	23.335			38.444
cumulatieve afschrijvingen	13.207	14.444			27.651
per saldo	<u>1.902</u>	<u>8.891</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.793</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.659</u>	<u>28.035</u>	<u>5.645</u>	<u>-2.613</u>	<u>27.408</u>
Stand per 31 december 2019					
- aanschafwaarde	120.737	188.692	138.814	26.563	474.806
- cumulatieve afschrijvingen	66.998	58.094	70.243	0	195.335
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>53.739</u>	<u>130.598</u>	<u>68.571</u>	<u>26.563</u>	<u>279.472</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0 - 10%	5 - 10%	10 - 20%		

BIJLAGE

1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (bedragen x 1.000)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resteren de looptijd in jaren eind 2019	Aflos-sings-wijze	Aflos-sing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	€		€	
SRLEV nv	1985	563	40	Lineair	8,125%	99		14	85	14	5,6	Lineair	14	Overheidsgarantie
BNG	2003	1.099	19	Lineair	1,98%	231		57	174	0	2,4	Lineair	58	Overheidsgarantie
ING	2000	5.428	20	Lineair	5,03%	619		534	85	0	0,1	Lineair	85	Zie zekerheden
ING	2006	4.200	25	Lineair	4,37%	2.016		168	1.848	1.008	11,0	Lineair	168	Zie zekerheden
ING	2007	74.607	28	Lineair	3,81%	29.588		2.058	27.530	17.240	13,3	Lineair	2.058	Waarborgfonds
Ned Waterschapsbank	2007	7.900	20	Lineair	4,636%	3.456		395	3.061	1.086	7,7	Lineair	395	Waarborgfonds
Ned Waterschapsbank	2007	8.600	20	Lineair	4,694%	2.835		315	2.520	945	7,9	Lineair	315	Waarborgfonds
Ned Waterschapsbank	2007	12.600	20	Lineair	4,636%	5.512		630	4.882	1.732	7,7	Lineair	630	Waarborgfonds
ING	2008	7.000	10	Lineair	5,10%	175		175	0	0	0,0	Lineair	0	Zie zekerheden
ING	2008	18.000	10	Lineair	5,50%	450		450	0	0	0,0	Lineair	0	Zie zekerheden
ING	2009	10.000	10	Lineair	4,73%	500		500	0	0	0,0	Lineair	0	Zie zekerheden
ING	2009	10.000	20	Lineair	5,09%	1.275		1.275	0	0	0,0	Lineair	0	Zie zekerheden
ING	2011	10.000	10	Lineair	4,8%	2.250		1.000	1.250	0	1,0	Lineair	1.000	Zie zekerheden
ING	2011	11.000	20	Lineair	4,85%	6.737		550	6.187	3.437	11,0	Lineair	550	Zie zekerheden
Rabobank	2011	10.000	10	Lineair	4,8%	2.250		1.000	1.250	0	1,0	Lineair	1.000	Zie zekerheden
Rabobank	2011	11.000	20	Lineair	4,85%	6.737		550	6.187	3.437	11,0	Lineair	550	Zie zekerheden
ING	2011	10.000	20	Lineair	4,85%	6.375		500	5.875	3.375	11,5	Lineair	500	Zie zekerheden
ING	2011	7.500	10	Lineair	4,85%	2.062		750	1.312	0	1,5	Lineair	750	Zie zekerheden
Rabobank	2011	10.000	20	Lineair	4,85%	6.375		500	5.875	3.375	11,5	Lineair	500	Zie zekerheden
Rabobank	2011	7.500	10	Lineair	4,85%	2.062		750	1.312	0	1,5	Lineair	750	Zie zekerheden
Ned Waterschapsbank	2011	13.000	40	Lineair	4,73%	10.400		325	10.075	8.450	31,0	Lineair	325	Waarborgfonds
ING	2012	8.000	20	Lineair	4,90%	5.300		400	4.900	2.900	12,0	Lineair	400	Zie zekerheden
ING	2012	5.000	10	Lineair	4,95%	1.625		500	1.125	0	2,0	Lineair	500	Zie zekerheden
Rabobank	2012	8.000	20	Lineair	4,90%	5.300		400	4.900	2.900	12,0	Lineair	400	Zie zekerheden
Rabobank	2012	5.000	10	Lineair	4,95%	1.625		500	1.125	0	2,0	Lineair	500	Zie zekerheden
ING	2012	11.000	17	Lineair	5,05%	6.956		647	6.309	3.074	9,5	Lineair	647	Zie zekerheden
Rabobank	2012	11.000	17	Lineair	5,05%	6.956		647	6.309	3.074	9,5	Lineair	647	Zie zekerheden
ING	2015	10.000	19	Lineair	3,17%	8.290		526	7.764	5.132	14,5	Lineair	526	Zie zekerheden
Rabobank	2015	10.000	19	Lineair	3,17%	8.290		526	7.764	5.132	14,5	Lineair	526	Zie zekerheden
NWB	2017	1.781	18	Lineair	1,26%	1.585		98	1.487	1.000	15,0	Lineair	98	Waarborgfonds
BNG	2017	7.000	20	Lineair	1,95%	6.650		350	6.300	4.550	18,0	Lineair	350	Zie zekerheden
BNG	2018	20.000	20	Lineair	2,27%	20.000		1.000	19.000	14.000	19,0	Lineair	1.000	Zie zekerheden
BNG	2019	13.000	20	Lineair	2,47%		13.000	325	12.675	9.588	19,5	Lineair	650	Zie zekerheden
Totaal						164.581	13.000	18.415	159.166	95.449			15.892	

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING (bedragen x 1.000)

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

Resultatenrekening ziekenhuiszorg 2019 (inclusief Stichting Vitalys en Stichting Private zorg)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	446.270	421.633
Subsidies	24.189	23.786
Overige bedrijfsopbrengsten	26.988	22.150
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>497.447</u>	<u>467.569</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	300.127	284.277
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	32.575	29.649
Overige bedrijfskosten	142.314	139.010
Som der bedrijfslasten	<u>475.016</u>	<u>452.936</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	22.431	14.633
Financiële baten en lasten	<u>-6.791</u>	<u>-7.024</u>
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	15.640	7.609
Belastingen	-92	-51
Aandeel van derden	<u>-159</u>	<u>-94</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>15.389</u></u>	<u><u>7.464</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging:		
Algemene en overige reserves	15.389	7.464
	<u><u>15.389</u></u>	<u><u>7.464</u></u>

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

Resultatenrekening overige dienstverlening 2019 (Zorghold bv en Beheersstichting Wachtgelden)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Overige bedrijfsopbrengsten	10.281	10.741
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>10.281</u>	<u>10.741</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.502	1.300
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	712	592
Overige bedrijfskosten	16.358	7.754
Som der bedrijfslasten	<u>18.572</u>	<u>9.646</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-8.291	1.095
Financiële baten en lasten	-175	-181
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-8.466</u>	<u>914</u>
Belastingen	-136	-225
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-8.602</u></u>	<u><u>689</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging		
Algemene en overige reserves	-8.602	689
	<u><u>-8.602</u></u>	<u><u>689</u></u>

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	414.337	391.061
Overige zorgprestaties	40.507	38.547
Totaal	<u>454.844</u>	<u>429.609</u>

13. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	15.876	15.641
Overige Rijkssubsidies	6.532	5.939
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.781	2.206
Totaal	<u>24.189</u>	<u>23.786</u>

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening	20.002	17.839
Doorberekende kapitaalslasten	1.057	1.219
Overige opbrengsten	1.592	1.436
Totaal	<u>22.650</u>	<u>20.495</u>

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	173.929	162.865
Sociale lasten	28.579	26.656
Pensioenpremies	14.493	14.087
Andere personeelskosten:	7.614	6.997
Subtotaal	<u>224.616</u>	<u>210.606</u>
Personeel niet in loondienst	9.040	10.252
Totaal personeelskosten	<u>233.656</u>	<u>220.858</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden exclusief personeel niet in loondienst (in FTE's) per segment:

Ziekenhuiszorg	3.362	3.311
Overige dienstverlening	26	21
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>3.388</u>	<u>3.332</u>

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**16. Afschrijvingen materiële en financiële vaste activa**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
- immateriële vaste activa	190	329
- materiële vaste activa	33.096	29.728
- financiële vaste activa	0	184
Totaal afschrijvingen	<u>33.287</u>	<u>30.241</u>

17. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde specialisten	66.516	63.642
Totaal	<u>66.516</u>	<u>63.642</u>

18. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	12.127	11.525
Algemene kosten	22.639	15.682
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	111.107	109.536
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.740	2.694
- Energiekosten gas	1.320	1.426
- Energiekosten stroom	1.882	1.418
- Energie transport en overig	230	136
Subtotaal	<u>7.171</u>	<u>5.674</u>
Huur en leasing	743	809
Dotatie en vrijval voorziening debiteuren	298	300
Totaal overige bedrijfskosten	<u>154.085</u>	<u>143.526</u>

19. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	-50	-106
Subtotaal financiële baten	<u>-50</u>	<u>-106</u>
Rentelasten	7.016	7.205
Subtotaal financiële lasten	<u>7.016</u>	<u>7.205</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>6.965</u>	<u>7.100</u>

20. Aandeel van derden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Aandeel van derden	<u>-159</u>	<u>-94</u>

Het aandeel van derden betreft het belang van 49% van de Coöperatie Chirurgen/Orthopeden Rijnstate in Vitalys bv.

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	169	124
2 Overige controlewerkzaamheden	44	46
3 Fiscale advisering		0
4 Niet-controlediensten		21
Totaal honoraria accountant	<u>213</u>	<u>191</u>

WNT-verantwoording Stichting Rijnstate Ziekenhuis en Stichting Vitalys

Binnen de groep is de WNT van toepassing op: (1) Stichting Rijnstate Ziekenhuis en (2) Stichting Vitalys. Het bezoldigingsmaximum in 2019 is € 194.000,- het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V. De topfunctionarissen van Stichting Vitalys hebben een dienstverband bij Stichting Rijnstate Ziekenhuis en ontvangen ook enkel daar bezoldiging. Er vindt geen doorbelasting van bezoldiging aan Stichting Vitalys plaats.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	W.H. van Harten	J.J. Schoo
Functiegegevens	Vz Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	217.268	165.572
Beloningen betaalbaar op termijn	11.771	11.616
<i>Subtotaal</i>	229.039	177.188
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Bezoldiging	229.039	177.188
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Overgangsrecht	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
bedragen x € 1	W.H. van Harten	J.J. Schoo
Functiegegevens	Vz Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	217.410	162.975
Beloningen betaalbaar op termijn	11.622	11.420
<i>Subtotaal</i>	229.032	174.395
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	189.000
Totaal bezoldiging 2018	229.032	174.395

Stichting Rijnstate

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	D.G.W.J. Creemers	A.S.L. van Veen
Functiegegevens	Medisch Directeur	Financieel Directeur
Aanvang en einde functievulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,6	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	98.785	159.162
Beloningen betaalbaar op termijn	6.920	11.572
<i>Subtotaal</i>	105.705	170.734
Individueel toepasselijke bezoldigings- maximum	116.400	189.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Bezoldiging	105.705	170.734
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
bedragen x € 1	D.G.W.J. Creemers	A.S.L. van Veen
Functiegegevens	Medisch Directeur	Financieel Directeur
Aanvang en einde functievulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,6	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	95.183	161.660
Beloningen betaalbaar op termijn	6.808	11.380
<i>Subtotaal</i>	101.991	173.040
Individueel toepasselijke bezoldigings- maximum	113.400	189.000
Totaal bezoldiging 2018	101.991	173.040

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	M.J.W. van Twist	M.H.H. Kramer	M. Trompetter
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	26.700	15.000	17.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Bezoldiging	26.700	15.000	17.800
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.
Gegevens 2018			
bedragen x € 1	M.J.W. van Twist	M.H.H. Kramer	M. Trompetter
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	21.000	15.000	15.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.350	18.900	18.900

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	A.P. Nelis	B.J.E. van Rens	E.A.O. Muurmans
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	15.000	17.800	17.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400	19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Bezoldiging	15.000	17.800	17.800
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.
Gegevens 2018			
bedragen x € 1	A.P. Nelis	B.J.E. van Rens	E.A.O. Muurmans
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	15.000	15.000	15.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.900	18.900	18.900

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	C.H. Dubbelboer
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	17.800
Individueel toepasselijke bezoldigings- maximum	19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	17.800
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x € 1	C.H. Dubbelboer
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	15.000
Individueel toepasselijke bezoldigings- maximum	18.900

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (bedragen x 1.000)
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Financiële vaste activa		4.996	13.596
Totaal vaste activa		<u>4.996</u>	<u>13.596</u>
Vlottende activa			
Overige vorderingen		1.708	34
Liquide middelen		22	380
Totaal vlottende activa		<u>1.730</u>	<u>414</u>
Totaal activa		<u><u>6.726</u></u>	<u><u>14.010</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Eigen vermogen		5.375	13.976
Totaal eigen vermogen		<u>5.375</u>	<u>13.976</u>
Vlottende activa			
Kortlopende schulden		1.351	34
Totaal vlottende passiva		<u>1.351</u>	<u>34</u>
Totaal passiva		<u><u>6.726</u></u>	<u><u>14.010</u></u>

1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019 (bedragen x 1.000)

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		429	420
Som der bedrijfsopbrengsten		429	420
Overige bedrijfskosten		9.429	420
Som der bedrijfslasten		9.429	420
BEDRIJFSRESULTAAT		-9.000	0
Financiële baten en lasten		399	691
NETTO RESULTAAT		<u>-8.601</u>	<u>691</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Ten laste van resp. toevoeging:			
Algemene en overige reserves		-8.601	691
		<u>-8.601</u>	<u>691</u>

1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS (bedragen x 1.000)

ACTIVA

Financiële vaste activa

Dit betreft de deelneming van Stichting Rijnstate in Zorghold bv.

Het verloop van de deelneming is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Netto vermogenswaarde per 1 januari	13.596	12.903
af: dividenduitkeringen	-9.000	0
bij: resultaat deelnemingen	400	693
Netto vermogenswaarde per 31 december	<u>4.996</u>	<u>13.596</u>

Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Vorderingen op groepsmaatschappijen	358	34
Overige vorderingen	1.350	0
Totaal overige vorderingen	<u>1.708</u>	<u>34</u>

Toelichting:

De overige vorderingen bestaat voornamelijk uit de terug te vorderen dividendbelasting.

Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bankrekening	<u>22</u>	<u>380</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan volledig ter beschikking van Stichting Rijnstate.

PASSIVA

Eigen vermogen

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	13.976	13.285
Resultaat boekjaar	-8.601	691
Saldo per 31 december	<u>5.375</u>	<u>13.976</u>

Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Overige schulden	1.351	34
Totaal kortlopende schulden	<u>1.351</u>	<u>34</u>

1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING (bedragen x 1.000)

OPBRENGSTEN

<i>Overige bedrijfsopbrengsten</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Doorberekende kapitaalslasten	429	420
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>429</u>	<u>420</u>

Dit betreft de doorberekende huur van Poli Zuid aan de Stichting Rijnstate Ziekenhuis.

LASTEN

<i>Overige bedrijfskosten</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Algemene kosten	9.000	0
Huur	429	420
Totaal overige bedrijfskosten	<u>9.429</u>	<u>420</u>

De algemene kosten betreft de schenking die Stichting Rijnstate aan Stichting Rijnstate ziekenhuis heeft gedaan.

BATEN

Resultaat deelneming

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Resultaat deelneming Zorghold bv	400	693
Betaalde resp. ontvangen rente	-1	-2
Resultaat	<u>399</u>	<u>691</u>

1.15 OVERIGE GEGEVENS

1.15 OVERIGE GEGEVENS

1.15.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Rijnstate heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 21 april 2020.

De Raad van Toezicht van de Stichting Rijnstate heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 19 mei 2020.

1.15.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten wordt niets expliciet vermeld met betrekking tot de statutaire regeling omtrent de resultaatbestemming. De jaarrekening wordt goedgekeurd door de Raad van Toezicht conform artikel 20.4

1.15.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

1.15.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Een belangrijke gebeurtenis na balansdatum is de overeenstemming tussen Rijnstate en de gemeente Overbetuwe over het hoofdlijnenakkoord voor de realisatie van een nieuwe ziekenhuisvoorziening in Elst.

"COVID-19 crisis, gevolgen voor liquiditeit en continuïteit

Aanleiding

In december 2019 kwamen vanuit China berichten over een besmettelijk virus. Dit virus (COVID -19) zorgde begin 2020 voor veel patiënten en slachtoffers in China en in februari 2020 waren er de eerste patiënten en slachtoffers in Nederland. Concreet betekent dit dat het maatschappelijke leven in hoge mate tot stilstand is gekomen ('intelligente lock down'). De situatie en ontwikkelingen rond de COVID-19 crisis veranderen daarbij per dag. De lange termijn impact op de maatschappij en economie zijn hoogst onzeker.

De wereldwijde verspreiding en de daarbij behorende gevolgen en overheidsmaatregelen waren per jaareinde 2019 nog niet aan de orde en niet van invloed op de activiteiten van de betrokken rechtspersoon. Derhalve worden de gevolgen van de uitbraak van het COVID-19 virus aangemerkt als gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum per 31 december 2019. De gevolgen van de uitbraak van het COVID-19 virus worden derhalve niet in de jaarrekening over kalenderjaar 2019 verwerkt, omdat de continuïteitsveronderstelling in 2020 niet is vervallen (Richtlijn 160).

Gevolgen COVID-19 ziekenhuissector

De zorgsector, en ook de ziekenhuissector als zorgaanbieder van de basisinfrastructuur in het bijzonder, heeft een bijzondere plaats in deze crisis. Het primaire belang is dat de ziekenhuizen in ieder geval tot de zomerperiode 2020 maximale capaciteit realiseren op de Intensive Care en andere 'COVID-19 afdelingen'. Op die manier kunnen zo veel mogelijk ernstig zieke patiënten worden behandeld. Ziekenhuizen voldoen daarmee aan de wettelijke verplichting (Wet toelating zorginstelling) om onder alle omstandigheden zorg te verlenen en de continuïteit van de zorgverlening te waarborgen. Het gevolg van het beschikbaar maken en houden van de Intensive Care en andere 'COVID-19 afdelingen' is onder meer dat er veel andere, vooral electieve, zorg wordt afgeschaald tot nagenoeg nihil.

Omzetzaling en hogere kosten door COVID-19

Ook voor Stichting Rijnstate heeft de COVID-19 crisis aanzienlijke gevolgen. Het beschikbaar maken van de Intensive Care en andere 'COVID-19 afdelingen' (vanaf medio maart 2020), mede door het afschalen van veel andere zorg betekent dat de prestatieafspraken met zorgverzekeraars in 2020 zeer waarschijnlijk niet gerealiseerd kunnen worden. Tegelijk worden er substantiële kosten gemaakt ten behoeve van de Intensive Care en andere 'COVID-19 afdelingen'. De eerste, en meest gunstige, (sector)analyses laten zien dat er gedurende minimaal een periode van drie maanden 40% tot 50% minder zorg geleverd kan worden, en dat de reguliere 'zomerdip' in de productie vervolgens dieper zal zijn dan andere jaren. Deze omzetzalingen kunnen, zowel in personele als logistieke zin, niet gecompenseerd worden gedurende het resterende deel van 2020. Indien de gevolgen van het COVID-19 virus langer zullen duren dan het genoemde scenario zullen de genoemde effecten op kosten en opbrengsten toenemen. Kort gezegd zijn de kosten in 2020 (mogelijk fors) hoger dan begroot, en de opbrengsten (zeker) fors lager.

Waarborging

Op dit moment zijn er nog te veel variabelen onbekend om tot een realistische en/of integrale scenario-analyse te komen. Een belangrijke beperking binnen de continuïteitsrisico's voor Stichting Rijnstate betreft de beschikbaarheid van mensen en middelen. Anders gezegd, de omvang van de kosten die Stichting Rijnstate kan maken wordt beperkt door schaarste in mensen en middelen. Daar de landelijke overheid en de koepel van zorgverzekeraars voor deze kosten garanties hebben afgegeven, zijn de risico's van liquiditeit en daarmee ook continuïteit zeer beperkt voor Stichting Rijnstate. Zowel de landelijke overheid, bij monde van zowel de minister-president en de minister van VWS, als koepelorganisatie Zorgverzekeraars Nederland hebben aangegeven de ziekenhuizen, en derhalve ook Stichting Rijnstate, te zullen ondersteunen met (alle) benodigde liquiditeit en vergoeding voor extra kosten en gemiste opbrengsten. Zie hiervoor onder meer de brief op 17 maart en 21 april jl. van Zorgverzekeraars Nederland. De inzet van Zorgverzekeraars Nederland, en daarmee ook de garantie voor Stichting Rijnstate, is dat de gevolgen van de COVID-19 crisis voor de financiële positie in 2020 geneutraliseerd worden.

Diverse banken hebben te kennen gegeven bereid te zijn ziekenhuizen te ondersteunen bij financieringsproblemen, welke ontstaan zijn door de COVID-19 crisis. De NVZ is hierover ook in gesprek met de banken en de Nederlandse Bank.

Contractering 2021

Uitgaande van een aanzienlijke productie-uitval in 2020, is de verwachting dat de wachtlijsten voor – in ieder geval – de electieve zorg ook in 2021 aanzienlijk zullen toenemen. Deze grote vraag, en de maatschappelijke druk om de zorg te verlenen, maken dat Stichting Rijnstate ook in 2021 haar capaciteit met grote waarschijnlijkheid geheel kan inzetten ten behoeve van de zorgproductie. Dit is ook onderkend in de sector, en de besprekingen over de contractering 2021 zijn om die reden al concreet geagendeerd tussen sectorpartijen met als doel om de effecten van de COVID-19 crisis ook voor 2021 tijdig te adresseren.

Monitoring

Stichting Rijnstate monitort de financiële gevolgen van COVID-19 als volgt: Stichting Rijnstate registreert en bewaakt vanaf medio maart 2020 alle extra investeringen en kosten die worden gemaakt als gevolg van de COVID-19 crisis, zodat ook het (verwachte) effect op de kasstroom in beeld is en deze kosten achteraf juist en volledig verantwoord kunnen worden ten opzichte van de vastgestelde begroting. Daarnaast stelt Stichting Rijnstate prognoses op voor de belangrijkste verwachte minderopbrengsten zodat ook deze achteraf juist en volledig verantwoord kunnen worden. Voorts heeft Stichting Rijnstate liquiditeitsprognoses en -scenario's gemaakt zodat ruim van te voren de benodigde bevoorschotting bekend is en deze tijdig bij de zorgverzekeraars aangevraagd en gerealiseerd kan worden. De zorgverzekeraars hebben toegezegd het verschil tussen de contractwaarde en de declaraties volledig te zullen bevoorschotten.

Continuïteit

De raad van bestuur is van mening dat op basis van zowel de financiële positie als de genoemde steunmaatregelen de continuïteit van Stichting Rijnstate als zorgaanbieder van de basisinfrastructuur voldoende is gewaarborgd en geen materiële onzekerheden met betrekking tot de continuïteit resteren. Gegeven de hiervoor opgenomen uiteenzetting ziet de raad van bestuur geen aanleiding om de waardering van de activa en passiva in de jaarrekening ultimo 2019 aan te passen.

1.15.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.