

Jaarrekening 2020

Stichting Rijnstate

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Bestuur en vaststelling jaarrekening	1
2	Jaarrekening 2020	2
2.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	3
2.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	4
2.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	5
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
2.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	16
2.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	21
2.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
2.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	23
2.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	24
2.10	WNT-verantwoording Stichting Rijnstate	29
2.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	33
2.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	34
2.13	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	35
2.14	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	37
2.15	Overige gegevens	38
2.15.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	39
2.15.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	39
2.15.3	Resultaatbestemming	39
2.15.4	Gebeurtenissen na balansdatum	39
2.15.5	Controleverklaring	40

1. Bestuur en vaststelling jaarrekening

Raad van Bestuur

Prof. dr. W.H. van Harten	Amersfoort	voorzitter
Drs. J.J. Schoo, MBA-H	Bergen	lid

Raad van Toezicht

Mw. drs. M. Trompetter	Elburg	voorzitter
Drs. C.H. Dubbelboer, RA	Wassenaar	lid
Mr. E.A.O. Muurmans	Oosterbeek	lid
Prof.dr. J.F. Hamming	Noordwijk	lid
Mw.drs. Y.J.M. Koppelman	Rotterdam	lid

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur heeft de jaarrekening over 2020 opgemaakt en vastgesteld in zijn vergadering van 20 april 2021. Deze jaarrekening is goedgekeurd door de Raad van Toezicht in zijn vergadering van 19 mei 2021.

Raad van Bestuur

Prof. dr. W.H. van Harten,
voorzitter

Raad van Toezicht

Mw.drs. M. Trompetter
voorzitter

2 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

2.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (bedragen x 1.000)
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	6.234	8.404
Materiële vaste activa	2	290.235	279.524
Financiële vaste activa	3	801	608
Totaal vaste activa		<u>297.270</u>	<u>288.535</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	11.129	8.824
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	10.115	12.000
Overige vorderingen	6	98.222	113.320
Liquide middelen	7	26.212	18.839
Totaal vlottende activa		<u>145.678</u>	<u>152.983</u>
Totaal activa		<u><u>442.949</u></u>	<u><u>441.519</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	5.592	5.592
Algemene en overige reserves		98.425	93.309
Groepsvermogen		<u>104.017</u>	<u>98.901</u>
Aandeel derden		1.429	1.182
		<u>105.446</u>	<u>100.083</u>
Vorzieningen	9	33.251	32.076
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	187.246	183.277
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	117.006	126.083
Totaal kortlopende schulden		<u>117.006</u>	<u>126.083</u>
Totaal passiva		<u><u>442.949</u></u>	<u><u>441.519</u></u>

2.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020 (bedragen x 1.000)

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	12	480.742	454.844
Subsidies	13	23.857	24.189
Overige bedrijfsopbrengsten	14	17.182	22.650
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>521.781</u>	<u>501.683</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	245.067	233.656
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	35.442	33.287
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	17	68.458	66.516
Overige bedrijfskosten	18	160.976	154.085
Som der bedrijfslasten		<u>509.944</u>	<u>487.544</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		11.837	14.140
Financiële baten en lasten	19	-6.362	-6.965
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>5.475</u>	<u>7.174</u>
Belasting		-112	-228
Aandeel van derden	20	-246	-159
RESULTAAT NA BELASTING		<u><u>5.117</u></u>	<u><u>6.786</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging: Algemene en overige reserves		5.117	6.786
		<u><u>5.117</u></u>	<u><u>6.786</u></u>

2.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT (bedragen x 1.000)

Ref.	2020	2019
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	11.837	14.140
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	35.337	33.287
- mutaties voorzieningen	<u>1.175</u>	<u>116</u>
	36.512	33.403
Veranderingen in vlottende middelen:		
- voorraden	-2.305	-962
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	1.885	-574
- vorderingen	15.098	-26.704
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-8.060</u>	<u>-36.864</u>
	6.618	-65.104
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>54.967</u>	<u>-17.561</u>
Ontvangen interest	57	50
Betaalde interest	-6.419	-7.016
Belastingen	<u>-112</u>	<u>-228</u>
	<u>-6.474</u>	<u>-7.194</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	48.493	-24.755
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-43.877	-70.912
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	10.793
Mutatie financiële vaste activa	<u>-193</u>	<u>649</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-44.070	-59.470
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	28.000	53.000
Mutatie investeringsfaciliteit	-8.000	40.000
Aflossing langlopende schulden	<u>-17.050</u>	<u>-18.415</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	2.950	74.585
Mutatie geldmiddelen	<u><u>7.373</u></u>	<u><u>-9.640</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	18.839	28.479
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>26.212</u>	<u>18.839</u>
Mutatie geldmiddelen	7.373	-9.640

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Rijnstate, KvK nummer 09110875, is statutair (en feitelijk) gevestigd te Arnhem, op het adres van Stichting Rijnstate bestaan voornamelijk uit ziekenhuiszorg en andere zorgvoorzieningen in de regio Arnhem en omstreken.

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, de stellige uitspraken van 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

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, 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. Deze afspraken waren door de inspanningen van alle partijen al eind 2020 geformaliseerd.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 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.

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

Ziekenhuizen 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, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekeningspercentage.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Impact Coronavirus (COVID-19)

Ontwikkelingen in 2020

Sinds de ontdekking van het COVID-19 virus in China in december 2019 is sprake van een wereldwijde pandemie met veel patiënten en slachtoffers. In februari 2020 werden de eerste COVID-19 besmettingen in Nederland geconstateerd waarna het virus ook hier snel om zich heen greep. Begin maart 2020 nam de regering als gevolg daarvan een aantal ingrijpende maatregelen, waaronder het nagenoeg stilleggen van het openbare leven in Nederland. De ziekenhuizen stonden voor de taak om samen met ketenpartners in ROAZ-verband een grote groep COVID-19 patiënten de noodzakelijke acute en intensieve zorg te verlenen. Gezien de grote besmettelijkheid van dit virus leidde dit tot drastische hygiëne- en veiligheidsmaatregelen die op dit moment nog steeds gelden. Door de grote toeloop van coronapatiënten, de vereiste veiligheidsmaatregelen en de noodzakelijke opschaling naar meer IC-bedden, heeft ook Stichting Rijnstate Ziekenhuis in maart 2020 op verzoek van de Minister van VWS moeten besluiten om een groot deel van de reguliere zorg af te schalen en uit te stellen.

In juni 2020 heeft de regering de COVID-19 maatregelen versoepeld, kon iedereen met klachten zich laten testen en schaalden de ziekenhuizen de zorg weer op. Echter, in september nam het aantal positief geteste personen weer flink toe. Op 22 september 2020 sprak het RIVM over de start van een tweede golf, waarna de regering in oktober overging tot het uitroepen van een noodzakelijke tweede (gedeeltelijke) lockdown. In de ziekenhuizen was het in de klinieken en op de spoedeisende hulp weer erg druk, maar bleef het aantal IC-opnames gelukkig iets achter bij de eerste golf.

De situatie is echter sinds december 2020 door sterk oplopende besmettingen, mede door mutaties van het virus (Britse en Zuid-Afrikaanse variant), zorgwekkend. Halverwege december resulteerde dit in een tweede volledige lockdown. Ziekenhuizen stroomden weer vol en ook op de IC's kraakte het. Ook deze golf heeft bij Stichting Rijnstate Ziekenhuis geleid tot het verplicht afschalen van reguliere patiëntenzorg in december 2020 en januari 2021. In Nederland is begin januari 2021 het vaccineren gestart, beginnend met onder andere de zorgmedewerkers. Dit moet het begin inluiden van het volledig onder controle krijgen van de gevolgen van het virus.

Alle door de ziekenhuizen in 2020 getroffen maatregelen, waaronder keuzes in het zorgpallet en vanaf oktober de verplichte herverdeling van patiënten, zijn gemaakt in opdracht van de Minister van VWS en vallen binnen de kaders van de afspraken die in ROAZ-verband (Regionaal Overleg Acute Zorg) zijn gemaakt.

(Verwachte) ontwikkelingen in 2021

Als gevolg van een groot aantal besmettingen en daarop gebaseerde noodzakelijke overheidsmaatregelen (lockdown en social distancing) beginnen de ziekenhuizen 2021 opnieuw met een vooruitzicht van substantiële omzeterderving en hogere kosten. De extra kosten bestaan vooral uit:

- extra inzet (waaronder uitbreiding arbeidsovereenkomsten), omscholing en inhuur van zorgpersoneel in combinatie met een zeer hoog verzuim,
- kosten voor het testen van patiënten en medewerkers,
- investeringen en kosten voor het beschikbaar maken van ziekenhuiscapaciteit,
- inrichten van ziekenhuizen conform de 1,5 meter eisen,
- extra ruimtes creëren via tenten en cabins,
- extra kosten voor persoonlijke beschermingsmiddelen van personeel en aanschaf van apparatuur en beschermingsmiddelen voor het verplegen van COVID-19 en overige patiënten in sterk aangepaste omstandigheden.

De noodzaak blijft om ook in de komende periode het beleid en het advies van de diverse nationale instanties te volgen en tegelijkertijd de uitdaging aan te gaan om de zorgactiviteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten, zonder daarbij de gezondheid van de medewerkers en patiënten in gevaar te brengen.

De koepels van ziekenhuizen en zorgverzekeraars hebben eind 2020 samen afspraken gemaakt om ziekenhuizen en die zorg leveren aan COVID-19 patiënten al in een vroeg stadium zekerheid te bieden over dekking van de COVID-19 kosten en gedeelde inkomsten in 2021. Dit betreft een kader in de MSZ 2021 voor zorgcontractering 2021 en een financieel vangnet. De contracten van 2020 vormen daarbij de basis voor de afspraken over 2021. Hierdoor sluiten de contracten nog steeds aan bij het specifieke ziekenhuis, de lokale situatie en individuele inkoop van de verschillende zorgverzekeraars. 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. Dit om lange wachttijden zoveel mogelijk te voorkomen.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Alle partijen spreken daarbij de hoop uit dat 2022, na een succesvolle vaccinatiecampagne, voor de zorg weer zoveel mogelijk een jaar wordt als voor de uitbraak van corona waarin op gebruikelijke wijze contracten worden gesloten.

In aanvulling op de afspraken met de zorgverzekeraars, zijn met de Minister van VWS afspraken gemaakt over inkomstenderving op het gebied van zorg voor onder andere militairen, vluchtelingen en gedetineerden. Voor de inkomsten die niet door de zorgpremie gedekt worden heeft de Minister toegezegd zich in te spannen om te voorkomen dat ziekenhuizen in de rode cijfers belanden. Het ministerie van VWS draagt daarnaast met een beschikbaarheidsbijdrage bij aan extra IC-bedden voor 2021 en 2022.

Door de coronacrisis moest de reguliere zorg mede in opdracht van de Minister van VWS in 2020 en de eerste maanden van 2021 in een aantal gevallen (fors) worden uitgesteld. Ook nam het aantal verwijzingen naar de ziekenhuizen sterk af. Voor 2021 staat de uitdaging om de zorgverlening in de eerste plaats weer in balans te krijgen. Voordat ziekenhuizen capaciteit hebben om deze zorg in te halen moet de impact van COVID-19 voldoende zijn afgenomen en de (reguliere) zorg weer stabiliseren op de geplande 100%. Vervolgens wordt het de uitdaging de eerder uitgestelde zorg in te halen. Ziekenhuizen maken hiervoor plannen en afspraken voor inhaalzorg met zorgverzekeraars. In de MSZ regeling 2021 is opgenomen hoe de nadere afspraken over inhaalzorg vergoed worden.

In 2020 stond de zorg in het teken van COVID-19. De hoop is dat in 2021 met de komst van vaccins de impact van corona op de ziekenhuiscare afneemt en dat daarmee 2021 gezien kan worden als een overgangsjaar naar een genormaliseerde situatie. Het precieze verloop van COVID-19 blijft echter, mede door mutaties van het virus, nog moeilijk te voorspellen. Strikte monitoring van onder andere mutaties van het virus en de impact daarvan op de effectiviteit van de vaccins blijft van groot belang.

Bij alle onzekerheden als gevolg van Covid-19 kan Stichting Rijnstate Ziekenhuis gebruik maken van de toezeggingen van de Minister van VWS en de afspraken die met Zorgverzekeraars Nederland zijn gemaakt via het onderhandelakkoord over de MSZ 2021 en de continuïteitsbijdragen (CB) voor 2020 en de vangnetwaarde voor 2021 en de hardheidsclausules voor zowel 2020 als 2021. Naast deze specifieke toezeggingen door zorgverzekeraars kan aanspraak worden gemaakt op landelijke regelingen, waaronder de subsidie voor het opschalen van de IC en uitstel van betaling van fiscale heffingen. Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van Covid-19 worden opgevangen binnen de gemaakte afspraken, rekening houdend met de kredietlimiet en de overeengekomen ratio's met de banken en is er geen sprake van een materiele onzekerheid over de financiële continuïteit voor Stichting Rijnstate Ziekenhuis.

Risicoparagraaf

De impact van COVID-19 in 2020 en 2021 is op de gehele organisatie groot. Afschaling van zorg, strengere eisen aan persoonlijke veiligheid en hygiëne, hoge werkdruk en verzuim, en overheidsmaatregelen zoals de lockdown en social distancing, hebben de patiëntenzorg sterk beïnvloed. Ook onderwijs en onderzoek hebben sterke negatieve consequenties ervaren. Deze ontwikkelingen hebben vooral een zware wissel getrokken op het personeel en de bedrijfsvoering. Ook in 2021 zal COVID-19, in ieder geval tot aan de zomermaanden, een forse impact hebben op medewerkers en bedrijfsvoering en zullen de patiënten de impact ervaren.

Vanuit financieel perspectief is als gevolg van (sectorale) afspraken met zorgverzekeraars en de Minister van VWS (onder andere CB-regeling en hardheidsclausule) de impact van COVID-19 op Stichting Rijnstate Ziekenhuis in 2020 relatief beperkt geweest. Ook voor 2021 gelden deze afspraken en het daarin opgenomen financiële vangnet indien afspraken en toezeggingen ontoereikend blijken te zijn. Daarom is er voor Stichting Rijnstate Ziekenhuis ook komende periode geen sprake van een concreet financieel continuïteitsrisico als gevolg van COVID-19.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Het eigen vermogen per 31 december 2020 en het resultaat over 2020 van voornoemde rechtspersonen is als volgt:

(bedragen x 1.000)

	eigen vermogen resultaat	
Stichting Rijnstate (excl. deelneming Zorghold)	376	-4 zeggenschapsbelang
Stichting Rijnstate Ziekenhuis	94.223	4.916 zeggenschapsbelang
Stichting Beheer Wachtgeldvoorziening Rijnstate	301	304 zeggenschapsbelang
Stichting Private Zorg Rijnstate	-148	111 zeggenschapsbelang
Stichting Vitalys	6.213	300 zeggenschapsbelang
Zorghold bv (100%) inclusief deelnemingen	4.481	-510 kapitaalbelang
	<u>105.446</u>	<u>5.117</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.

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.

2.4.2 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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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).

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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 waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde in de winst- en verliesrekening verwerkt.

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 2020 bedraagt € 2,3 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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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. In het verslagjaar heeft de laatste wachtgelduitkering plaatsgevonden.

- **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 decontante waarde van de in de toekomst uit te keren bovenwettelijke vakantieuren.

- **Voorziening eigen risico WA**

De voorziening is gevormd voor het eigen risico van schadeclaims 2013 tot en met 2020 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 2020 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.

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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.3 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 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.

Ziekenhuizen hebben in 2020 de zorg afgeschaald, als gevolg van het beschikbaar hebben en houden van capaciteit voor het leveren van zorg aan COVID-19 patiënten. De dbc-inkomsten zijn daardoor sterk verminderd, bij doorlopende kosten. Om hiervoor te compenseren, zijn ziekenhuizen en zorgverzekeraars een continuïteitsregeling 2020 overeengekomen. Basis van deze regeling is dat de vergoeding voor schadelastjaar 2020 wordt gebaseerd op de geleverde zorg in 2019. Hiermee is de geleverde zorg voor schadelastjaar 2020 niet meer primair leidend voor de omzetbepaling 2020.

Stichting Rijnstate Ziekenhuis heeft per balansdatum een vordering uit hoofde van deze continuïteitsregeling van € 8,2 miljoen. Deze vordering is opgenomen onder de Overige vorderingen. Deze vordering is bepaald op basis van de met zorgverzekeraars overeengekomen voorlopige aanneemsommen 2020 en de verwachte productiviteit van 93% voor schadejaar 2020.

Vitalys BV en Rijnstate Apotheek BV maken gebruik van specifieke continuïteitsregelingen.

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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het 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 Ziekenhuis heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Rijnstate Ziekenhuis. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Rijnstate Ziekenhuis betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In januari 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 88,0%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting Rijnstate Ziekenhuis heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Rijnstate Ziekenhuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat 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.

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.

Kasstroom uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten.

Kasstroom 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.

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS (bedragen x 1.000)

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kosten goodwill	381	571
Overige immateriële vaste activa (nieuw EPD)	5.853	7.832
	<u>6.234</u>	<u>8.404</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	8.404	8.980
Bij: investeringen	0	1.542
Af: afschrijvingen	-2.170	-2.118
Boekwaarde per 31 december	<u>6.234</u>	<u>8.404</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-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	51.336	53.739
Machines en installaties	151.507	130.599
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	72.356	68.624
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	15.036	26.562
Totaal materiële vaste activa	<u>290.235</u>	<u>279.524</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	279.524	252.062
Bij: investeringen	43.877	69.429
Af: afschrijvingen	-33.167	-31.174
Af: desinvesteringen	0	-10.793
Boekwaarde per 31 december	<u>290.235</u>	<u>279.524</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.7. In 2019 zijn een gedeelte van het parkeerterrein en een deel van het ziekenhuis in Zevenaer verkocht. Tevens is in 2019 ziekenhuislocatie Velp verkocht. Beide locaties worden de komende jaren teruggehuurd.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Deelneming Medirisk	100	603
Deelneming Vastgoed Rijnstate-CWZ-ZGV B.V	0	0
Leningen	27	5
Disagio WfZ	673	0
Totaal financiële vaste activa	<u>801</u>	<u>608</u>

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS (bedragen x 1.000)

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

Boekwaarde per 1 januari 2020	608
Bij: kapitaalstorting Medirisk	844
Bij: disagio WfZ	673
Bij: correctie leningen	23
Af: afboeking deelneming Medirisk	-1.347
Boekwaarde 31 december 2020	<u>801</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 € 0,8 miljoen gedaan. Gelet op de terugbetalingsmogelijkheden heeft in het verslag jaar een afboeking van € 1,3 miljoen op de deelneming plaatsgevonden.

In het verslagjaar is een lening met een hoofdsom van € 28 miljoen geborgd door het Waaborgfonds voor de Zorgsector (WfZ). Voor deze borging is een bedrag betaald van € 0,7 miljoen. De disagio is geactiveerd onder de financiële vaste activa en wordt afgeschreven conform de looptijd van deze geborgde lening.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Medische middelen	10.514	8.558
Voedingsmiddelen	29	34
Overige voorraden	586	232
Totaal voorraden	<u>11.129</u>	<u>8.824</u>

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	43.170	46.059
Onderhanden werk DBC's PAAZ	2.925	3.419
Af: ontvangen voorschotten	-35.980	-37.478
Totaal onderhanden werk	<u>10.115</u>	<u>12.000</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vordering uit hoofde van onderhanden werk	<u>10.115</u>	<u>12.000</u>
	<u>10.115</u>	<u>12.000</u>

6. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	60.547	79.502
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	9.781	15.945
Vordering CB regeling	8.231	0
Overige vorderingen	12.253	9.722
Belastingen en sociale premies	1.121	1.949
Aflossingen financiële vaste activa	0	0
Vooruitbetaalde bedragen	5.957	5.849
Nog te ontvangen bedragen	332	354
Totaal overige vorderingen	<u>98.222</u>	<u>113.320</u>

Toelichting:

De posten debiteuren en nog te factureren zijn gedaald ten opzichte van de stand ultimo 2019 met respectievelijk € 19,0 miljoen en € 6,2 miljoen.

Op de vorderingen uit hoofde van debiteuren is een voorziening van € 0,4 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.

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS (bedragen x 1.000)

7. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	26.194	18.818
Kassen	17	21
Totaal liquide middelen	<u>26.212</u>	<u>18.839</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan volledig ter beschikking van Stichting Rijnstate.

PASSIVA

8. Eigen vermogen

<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	5.592	5.592
Algemene en overige reserves	99.854	94.491
Totaal eigen vermogen	<u>105.446</u>	<u>100.083</u>

Kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2020</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	5.592			5.592
	<u>5.592</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.592</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2020</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves	93.309	5.117		98.426
Aandeel derden	1.182		246	1.428
Totaal algemene en overige reserves	<u>94.491</u>	<u>5.117</u>	<u>246</u>	<u>99.854</u>

Toelichting:

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

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2020</u>				<u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening uitgestelde beloningen	5.133	1.100		28	6.205
Voorziening reorganisatie	260	217	84		393
Voorziening wachtgeldverplichtingen	300		3	297	0
Voorziening PLB	23.259	4.928	3.810		24.377
Voorziening eigen risico WA	1.360	485	239		1.606
Voorziening langdurig zieken	922			252	670
Voorziening ontmanteling kantoorflat	842		842		0
Totaal voorzieningen	<u>32.076</u>	<u>6.730</u>	<u>4.978</u>	<u>577</u>	<u>33.251</u>

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	27.447
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.803
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	4.860

2.5 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:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	199.169	164.584
Bij: nieuwe leningen	28.000	13.000
Mutaties investeringsfaciliteit	-8.000	40.000
Af: aflossingen	17.050	18.415
Stand per 31 december	<u>202.119</u>	<u>199.169</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	14.873	15.892
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>187.246</u>	<u>183.277</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.)	14.873	15.892
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	155.246	143.277
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	107.840	95.449

Toelichting:

Van de restschuld ultimo 2020 is in totaal € 73,2 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.

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.

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

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 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 2020. De EBITDA dient in 2020 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 2020 is de solvabiliteitsratio uitgekomen op 23,8% en de EBITDA op € 46,9 miljoen. De debt service coverage ratio bedraagt 2,0. 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%.

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**10. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€
Crediteuren	13.363	16.763
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	14.874	15.892
Belastingen en sociale premies	11.077	9.260
Schulden terzake pensioenen	478	299
Vakantiegeld	6.829	6.301
Vakantiedagen	1.989	1.480
Schuld aan verzekeraars	5.037	26.444
Overige schulden	61.589	47.490
Overlopende passiva	1.770	2.153
Totaal overige kortlopende schulden	<u>117.006</u>	<u>126.083</u>

Toelichting:

In het verslagjaar zijn de schulden aan zorgverzekeraars inzake de overfinanciering en voorgaande jaren en bevoorschotting afgenomen met € 21,4 miljoen. De overige schulden zijn in het verslagjaar toegenomen met € 12,9 miljoen. Deze stijging wordt veroorzaakt door een toename van de reservering voor omzetonzekerheid, verschuldigde loonheffing over de in 2020 uitgekeerde zorgbonus en het opnemen van diverse reserveringen.

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. Daarnaast is er een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en de VPB voor Zorghold BV, Rijnzorg BV, Zorgvast BV, Zorgservice BV en Rijnselect BV.

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 € 2,2 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	5,6	5,4	1,0
Huurverplichtingen	2,3	4,2	4,7
Leaseverplichtingen	0,8	0,8	
ICT-verplichtingen	12,5	14,8	2,6
Bouwprojecten	17,4		

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

2.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten goodwill €	Overige im- materiële vaste activa (nieuw EPD) €	Totaal €
Stand per 1 januari 2020			
- aanschafwaarde	952	9.899	10.851
- cumulatieve afschrijvingen	381	2.066	2.447
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>571</u>	<u>7.833</u>	<u>8.404</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen			0
- afschrijvingen	191	1.979	2.170
- 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>-1.979</u>	<u>-2.170</u>
Stand per 31 december 2020			
- aanschafwaarde	952	9.899	10.851
- cumulatieve afschrijvingen	572	4.045	4.617
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>380</u>	<u>5.854</u>	<u>6.234</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20%	20%	

2.7 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	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020					
- aanschafwaarde	120.736	188.692	138.865	26.562	474.855
- cumulatieve afschrijvingen	66.998	58.092	70.241	0	195.331
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>53.738</u>	<u>130.600</u>	<u>68.624</u>	<u>26.562</u>	<u>279.524</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	1.624	33.008	20.772	-11.527	43.877
- afschrijvingen	4.025	12.102	17.040		33.167
- bijzondere waardeverminderingen					
- terugname bijz. waardeverminderingen					
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	3.625	1.850	12.376		17.851
.cumulatieve afschrijvingen	3.625	1.850	12.376		17.851
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde					0
cumulatieve afschrijvingen					0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.401</u>	<u>20.906</u>	<u>3.732</u>	<u>-11.527</u>	<u>10.710</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	118.735	219.850	147.261	15.035	500.881
- cumulatieve afschrijvingen	67.398	68.344	74.905	0	210.647
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>51.337</u>	<u>151.506</u>	<u>72.356</u>	<u>15.035</u>	<u>290.235</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0 - 10%	5 - 10%	10 - 20%		

BIJLAGE

2.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (bedragen x 1.000)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resteren de looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	€		€	
SRLEV nv	1985	563	40	Lineair	8,125%	85		14	71	0	4,6	Lineair	14	Overheidsgarantie
BNG	2003	1.099	19	Lineair	1,98%	174		58	116	0	1,4	Lineair	58	Overheidsgarantie
ING	2000	5.428	20	Lineair	5,03%	85		85	0	0	0,0	Lineair	0	Zie zekerheden
ING	2006	4.200	25	Lineair	4,37%	1.850		126	1.724	842	10,0	Lineair	210	Zie zekerheden
ING	2007	74.607	28	Lineair	3,81%	27.530		2.058	25.472	15.182	12,3	Lineair	2.058	Waarborgfonds
Ned Waterschapsbank	2007	7.900	20	Lineair	4,636%	3.061		395	2.666	691	6,7	Lineair	395	Waarborgfonds
Ned Waterschapsbank	2007	8.600	20	Lineair	4,694%	2.520		315	2.205	630	6,9	Lineair	315	Waarborgfonds
Ned Waterschapsbank	2007	12.600	20	Lineair	4,636%	4.883		630	4.253	1.102	6,7	Lineair	630	Waarborgfonds
ING	2011	10.000	10	Lineair	4,8%	1.250		1.250	0	0	0,0	Lineair	0	Zie zekerheden
ING	2011	11.000	20	Lineair	4,85%	6.187		550	5.637	2.887	10,0	Lineair	550	Zie zekerheden
Rabobank	2011	10.000	10	Lineair	4,8%	1.250		1.250	0	0	0,0	Lineair	0	Zie zekerheden
Rabobank	2011	11.000	20	Lineair	4,85%	6.187		550	5.637	2.887	10,0	Lineair	550	Zie zekerheden
ING	2011	10.000	20	Lineair	4,85%	5.875		500	5.375	2.875	10,5	Lineair	500	Zie zekerheden
ING	2011	7.500	10	Lineair	4,85%	1.312		750	562	0	0,5	Lineair	562	Zie zekerheden
Rabobank	2011	10.000	20	Lineair	4,85%	5.875		500	5.375	2.875	10,5	Lineair	500	Zie zekerheden
Rabobank	2011	7.500	10	Lineair	4,85%	1.312		750	562	0	0,5	Lineair	562	Zie zekerheden
Ned Waterschapsbank	2011	13.000	40	Lineair	4,73%	10.075		325	9.750	8.125	30,0	Lineair	325	Waarborgfonds
ING	2012	8.000	20	Lineair	4,90%	4.900		400	4.500	2.500	11,0	Lineair	400	Zie zekerheden
ING	2012	5.000	10	Lineair	4,95%	1.125		500	625	0	1,0	Lineair	500	Zie zekerheden
Rabobank	2012	8.000	20	Lineair	4,90%	4.900		400	4.500	2.500	11,0	Lineair	400	Zie zekerheden
Rabobank	2012	5.000	10	Lineair	4,95%	1.125		500	625	0	1,0	Lineair	500	Zie zekerheden
ING	2012	11.000	17	Lineair	5,05%	6.309		647	5.662	2.427	8,5	Lineair	647	Zie zekerheden
Rabobank	2012	11.000	17	Lineair	5,05%	6.309		647	5.662	2.427	8,5	Lineair	647	Zie zekerheden
ING	2015	10.000	19	Lineair	3,17%	7.764		526	7.238	4.608	13,5	Lineair	526	Zie zekerheden
Rabobank	2015	10.000	19	Lineair	3,17%	7.764		526	7.238	4.608	13,5	Lineair	526	Zie zekerheden
NWB	2017	1.781	18	Lineair	1,26%	1.487		98	1.389	899	14,0	Lineair	98	Waarborgfonds
BNG	2017	7.000	20	Lineair	1,95%	6.300		350	5.950	4.200	17,0	Lineair	350	Zie zekerheden
BNG	2018	20.000	20	Lineair	2,27%	19.000		1.000	18.000	13.000	18,0	Lineair	1.000	Zie zekerheden
BNG	2019	13.000	20	Lineair	2,47%	12.675		650	12.025	8.775	18,5	Lineair	650	Zie zekerheden
BNG	2020	28.000	20	Lineair	0,325%		28.000	700	27.300	23.800	19,5	Lineair	1.400	Waarborgfonds
Totaal						159.169	28.000	17.050	170.119	107.840			14.873	

2.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING (bedragen x 1.000)

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

Resultatenrekening ziekenhuiszorg 2020 (inclusief Stichting Vitalys en Stichting Private zorg)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	477.483	446.270
Subsidies	25.157	24.189
Overige bedrijfsopbrengsten	17.480	26.988
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>520.120</u>	<u>497.447</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	312.232	300.127
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	34.605	32.575
Overige bedrijfskosten	161.347	142.314
Som der bedrijfslasten	<u>508.184</u>	<u>475.016</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	11.936	22.431
Financiële baten en lasten	<u>-6.184</u>	<u>-6.791</u>
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	5.752	15.640
Belastingen	-179	-92
Aandeel van derden	<u>-246</u>	<u>-159</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>5.327</u></u>	<u><u>15.389</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging:		
Algemene en overige reserves	5.327	15.389
	<u><u>5.327</u></u>	<u><u>15.389</u></u>

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

Resultatenrekening overige dienstverlening 2020 (Zorghold bv en Beheersstichting Wachtgelden)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Overige bedrijfsopbrengsten	8.941	10.281
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>8.941</u>	<u>10.281</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.519	1.502
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	838	712
Overige bedrijfskosten	6.675	16.358
Som der bedrijfslasten	<u>9.032</u>	<u>18.572</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-91	-8.291
Financiële baten en lasten	-185	-175
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-276</u>	<u>-8.466</u>
Belastingen	66	-136
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-210</u></u>	<u><u>-8.602</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
In mindering op:		
Algemene en overige reserves	-210	-8.602
	<u><u>-210</u></u>	<u><u>-8.602</u></u>

2.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**BATEN****12. Opbrengsten zorgprestaties**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	454.641	429.625
Overige zorgprestaties	26.101	25.219
Totaal	<u><u>480.742</u></u>	<u><u>454.844</u></u>

In de opbrengsten zorgverzekeringswet is een bedrag van € 28,8 miljoen opgenomen uit hoofde van de CB-regeling.

13. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	15.069	15.876
Overige Rijkssubsidies	6.801	6.532
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.987	1.781
Totaal	<u><u>23.857</u></u>	<u><u>24.189</u></u>

14. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening	14.507	20.002
Doorberekende kapitaalslasten	971	1.057
Overige opbrengsten	1.704	1.592
Totaal	<u><u>17.182</u></u>	<u><u>22.650</u></u>

LASTEN**15. Personeelskosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	182.424	173.929
Sociale lasten	29.873	28.579
Pensioenpremies	15.562	14.493
Andere personeelskosten:	8.161	7.614
Subtotaal	<u>236.019</u>	<u>224.616</u>
Personeel niet in loondienst	9.048	9.040
Totaal personeelskosten	<u><u>245.067</u></u>	<u><u>233.656</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden exclusief personeel niet in loondienst (in FTE's) per segment:		
Ziekenhuiszorg	3.398	3.362
Overige dienstverlening	25	26
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>3.423</u></u>	<u><u>3.388</u></u>

Naast de compensatieregelingen vanuit de zorgverzekeraar zijn als gevolg van COVID-19 eveneens baten en lasten verantwoord als gevolg van de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19.

Deze ontvangen en bestede middelen als gevolg van de subsidieregeling bonus zorgprofessionals zijn gesaldeerd onder de overige personeelskosten.

2.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

16. Afschrijvingen materiële en financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
- immateriële vaste activa	2.170	2.118
- materiële vaste activa	33.272	31.169
- financiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen	<u>35.442</u>	<u>33.287</u>

17. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde specialisten	68.458	66.516
Totaal	<u>68.458</u>	<u>66.516</u>

18. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	12.256	12.127
Algemene kosten	30.541	22.639
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	109.474	111.107
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.905	3.740
- Energiekosten gas	1.086	1.320
- Energiekosten stroom	2.418	1.882
- Energie transport en overig	279	230
Subtotaal	<u>6.687</u>	<u>7.171</u>
Huur en leasing	1.988	743
Dotatie en vrijval voorziening debiteuren	30	298
Totaal overige bedrijfskosten	<u>160.976</u>	<u>154.085</u>

19. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	57	50
Subtotaal financiële baten	<u>57</u>	<u>50</u>
Rentelasten	-6.419	-7.016
Subtotaal financiële lasten	<u>-6.419</u>	<u>-7.016</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-6.362</u>	<u>-6.965</u>

20. Aandeel van derden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Aandeel van derden	<u>-246</u>	<u>-159</u>

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

2.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21. Honoraria accountant	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	175	169
2 Overige controlewerkzaamheden	58	44
3 Fiscale advisering		
4 Niet-controlediensten		
	<u>233</u>	<u>213</u>
Totaal honoraria accountant		

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

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 2020 is op basis van de groepsklassenindeling € 201.000,- , het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 14 punten. 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 2020		
bedragen x € 1	W.H. van Harten	J.J. Schoo
Functiegegevens	Vz Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	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	210.984	179.142
Beloningen betaalbaar op termijn	11.045	11.832
<i>Subtotaal</i>	222.029	190.974
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Bezoldiging	222.029	190.974
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	21.029/Overgangsrecht	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
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
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
Totaal bezoldiging 2019	229.039	177.188

Stichting Rijnstate

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	A.S.L. van Veen	D.G.W.J. Creemers
Functiegegevens	Financieel Directeur	Medisch Directeur
Aanvang en einde functievulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/05
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,6
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	167.866	46.062
Beloningen betaalbaar op termijn	11.778	2.932
<i>Subtotaal</i>	179.644	48.994
Individueel toepasselijke bezoldigings- maximum		
	201.000	50.085
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		
	-	-
Bezoldiging	179.644	48.994
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		
	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019		
bedragen x € 1	A.S.L. van Veen	D.G.W.J. Creemers
Functiegegevens	Financieel Directeur	Medisch Directeur
Aanvang en einde functievulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,6
Dienstbetrekking	ja	ja
Beloning plus belaste onkostenvergoeding		
	159.162	98.785
Beloningen betaalbaar op termijn		
	11.572	6.920
<i>Subtotaal</i>	170.734	105.705
Individueel toepasselijke bezoldigings- maximum		
	194.000	116.400
Totaal bezoldiging 2019	170.734	105.705

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	M.J.W. van Twist	M. Trompetter	M. Trompetter
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/08	1/1 - 31/08	1/9 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	20.100	13.400	10.050
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	20.100	13.400	10.050
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Bezoldiging	20.100	13.400	10.050
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	M.J.W. van Twist	M. Trompetter	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	26.700	17.800	
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	29.100	19.400	
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	M.H.H. Kramer	A.P. Nelis	B.J.E. van Rens
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 24/09	1/1 - 31/12	1/1 - 14/03
Bezoldiging			
Bezoldiging	17.518	22.900	4.064
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	14.718	20.100	4.064
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	17.518	22.900	4.064
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	2800/ nabetaling 2019	2800/ nabetaling 2019	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Stichting Rijnstate

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	M.H.H. Kramer	A.P. Nelis	B.J.E. van Rens
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	15.000	15.000	17.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400	19.400

Stichting Rijnstate

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	E.A.O Muurmans	C.H. Dubbelboer
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	20.100	20.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	20.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Bezoldiging	20.100	20.100
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019		
bedragen x € 1	C.H. Dubbelboer	C.H. Dubbelboer
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	17.800	17.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2020	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J.F. Hamming	Lid Raad van Toezicht
Y.J.M. Koppelman	Lid Raad van Toezicht

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

2.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (bedragen x 1.000)
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Financiële vaste activa		4.486	4.996
Totaal vaste activa		<u>4.486</u>	<u>4.996</u>
Vlottende activa			
Overige vorderingen		473	1.708
Liquide middelen		51	22
Totaal vlottende activa		<u>524</u>	<u>1.730</u>
Totaal activa		<u><u>5.010</u></u>	<u><u>6.726</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Eigen vermogen		4.857	5.371
Totaal eigen vermogen		<u>4.857</u>	<u>5.371</u>
Vlottende activa			
Kortlopende schulden		153	1.355
Totaal vlottende passiva		<u>153</u>	<u>1.355</u>
Totaal passiva		<u><u>5.010</u></u>	<u><u>6.726</u></u>

2.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020 (bedragen x 1.000)

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		440	429
Som der bedrijfsopbrengsten		440	429
Overige bedrijfskosten		444	9.429
Som der bedrijfslasten		444	9429
BEDRIJFSRESULTAAT		-4	-9.000
Financiële baten en lasten		-510	399
NETTO RESULTAAT		<u>-514</u>	<u>-8.601</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Ten laste van resp. toevoeging:			
Algemene en overige reserves		-514	-8.601
		<u>-514</u>	<u>-8.601</u>

2.13 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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Netto vermogenswaarde per 1 januari	4.996	13.596
af: dividenduitkeringen	0	-9.000
bij: resultaat deelnemingen	-510	400
Netto vermogenswaarde per 31 december	<u>4.486</u>	<u>4.996</u>

Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Vorderingen op groepsmaatschappijen	441	358
Overige vorderingen	36	1350
Totaal overige vorderingen	<u>477</u>	<u>1708</u>

Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bankrekening	<u>51</u>	<u>22</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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	5.371	13.972
Resultaat boekjaar	-514	-8.601
Saldo per 31 december	<u>4.857</u>	<u>5.371</u>

2.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS (bedragen x 1.000)

Specificatie aansluiting groepsvermogen - enkelvoudig vermogen per 31 december 2020 en resultaat over 2020

	Eigen vermogen	Resultaat
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat Stichting Rijnstate	4.857	-514
Stichting Rijnstate Ziekenhuis	94.223	4.916
Stichting Vitalys	4.784	300
Stichting Private Zorg Rijnstate	-148	111
Stichting Beheer wachtgeldvoorziening	301	304
	<hr/>	<hr/>
Eigen vermogen	104.017	5.117
Aandeel derden	1.429	0
	<hr/>	<hr/>
Groepsvermogen	<u>105.446</u>	<u>5.117</u>

Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Schulden aan groepsmaatschappijen	153	1.351
	<hr/>	<hr/>
Totaal kortlopende schulden	<u>153</u>	<u>1.351</u>

2.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING (bedragen x 1.000)

OPBRENGSTEN

<i>Overige bedrijfsopbrengsten</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Doorberekende kapitaalslasten	440	429
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>440</u>	<u>429</u>

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

LASTEN

<i>Overige bedrijfskosten</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Algemene kosten	3	9.000
Huur	441	429
Totaal overige bedrijfskosten	<u>444</u>	<u>9.429</u>

De algemene kosten in 2019 betreft de schenking die Stichting Rijnstate aan Stichting Rijnstate ziekenhuis heeft gedaan.

Financiële baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Resultaat deelneming Zorghold bv	-510	400
Betaalde resp. ontvangen rente	0	-1
Resultaat	<u>-510</u>	<u>399</u>

2.15 OVERIGE GEGEVENS

2.15 OVERIGE GEGEVENS

2.15.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Rijnstate heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 20 april 2021.

De Raad van Toezicht van de Stichting Rijnstate heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 19 mei 2021.

2.15.2 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

2.15.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

2.15.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Stichting Rijnstate Ziekenhuis heeft op 1 januari 2021 de activiteiten overgenomen van Stichting Allergologie, statutair gevestigd in Arnhem. Deze overname heeft betrekking op een omzet van circa € 1,5 miljoen.

In december 2020 heeft Stichting Rijnstate Ziekenhuis samen met Stichting Nijmeegs Interconfessioneel ziekenhuis Canisius-Wilhelmina en Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei een joint venture opgericht: Vastgoed Rijnstate-CWZ-ZGV B.V. De aandelenverhouding bedraagt resp. 40%, 36% en 24%. In januari 2021 hebben de aandeelhouders een kapitaalstorting gedaan, waarvan Rijnstate € 1,0 miljoen. Vastgoed Rijnstate-CWZ-ZGV B.V. heeft in februari een perceel grond in Elst aangeschaft. De voorbereidingen worden getroffen om in de tweede helft van 2021 te starten met de bouw van een nieuw laboratorium.

De Raad van Toezicht heeft begin februari goedkeuring verleend aan de door de Raad van Bestuur voorgestelde integrale investeringsbegroting voor nieuwbouw ziekenhuis in Elst.

In augustus 2020 heeft de Beheersstichting Wachtgeldvoorziening de laatste wachtgelduitkering gedaan aan een ex-medewerker. De Stichting zal in 2021 worden geliquideerd.

2.15.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant