

Jaarverslaggeving 2020

**Stichting
Noordwest Ziekenhuisgroep**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	3
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	4
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	16
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	29
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	30
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	31
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	32
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	33
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	41
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	42
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	43
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	44
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	54
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	55
5.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	56
5.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)	57
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	58

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	63
5.2.2	Nevenvestigingen	63
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	63

Bijlagen

Bijlage 1	Compensatie gedeerde inkomsten parkeren en restaurant 2020	70
-----------	--	----

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	23.479.535	25.637.924
Materiële vaste activa	2	184.409.059	182.865.551
Financiële vaste activa	3	1.918.924	1.925.938
Totaal vaste activa		<u>209.807.518</u>	<u>210.429.413</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	12.462.340	11.579.614
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's /	5	8.063.210	9.514.624
Debiteuren en overige vorderingen	6	111.942.971	116.095.230
Liquide middelen	7	32.611.859	16.125.521
Totaal vlottende activa		<u>165.080.380</u>	<u>153.314.989</u>
Totaal activa		<u><u>374.887.898</u></u>	<u><u>363.744.402</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	8	1.599.219	1.599.219
Bestemmingsreserves		130.034.382	116.292.734
Algemene en overige reserves		5.041.468	5.069.200
Groepsvermogen		<u>136.675.069</u>	<u>122.961.153</u>
Aandeel derden		237.637	148.920
		<u>136.912.706</u>	<u>123.110.073</u>
Vorzieningen	9	14.467.337	11.860.808
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	86.727.067	92.931.764
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	136.780.788	135.841.756
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>136.780.788</u>	<u>135.841.756</u>
Totaal passiva		<u><u>374.887.898</u></u>	<u><u>363.744.402</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	14	500.811.121	478.791.791
Subsidies	15	20.635.452	21.120.035
Overige bedrijfsopbrengsten	16	9.009.327	8.706.694
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>530.455.899</u>	<u>508.618.520</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	258.509.787	252.722.897
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	25.377.973	24.135.317
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	19	3.800.550	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	20	70.150.243	67.909.486
Overige bedrijfskosten	21	154.799.475	155.507.851
Som der bedrijfslasten		<u>512.638.029</u>	<u>500.275.551</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		17.817.871	8.342.970
Financiële baten en lasten	22	-4.015.238	-4.088.269
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>13.802.633</u>	<u>4.254.701</u>
Aandeel derden		-88.717	-106.543
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>13.713.916</u></u>	<u><u>4.148.158</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve RAK		13.741.648	4.359.339
Algemene reserve		-27.732	-211.181
		<u>13.713.916</u>	<u>4.148.158</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			17.817.871		8.342.970
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	18	25.377.440		24.135.317	
- bijzondere waardeverminderingen	19	3.800.550		0	
- mutaties voorzieningen	9	2.606.529		3.179.814	
			31.784.519		27.315.131
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	-882.726		-3.242.916	
- onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC zorgproducten	5	1.451.414		-2.734.300	
- debiteuren	6	11.507.724		-17.263.469	
- overige vorderingen	6	-7.355.465		-5.217.303	
- crediteuren	11	-8.542.071		3.629.663	
- nog te betalen belastingen en sociale premies	11	4.793.775		292.347	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	6.121.062		10.733.835	
			7.093.713		-13.802.143
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			56.696.103		21.855.957
Betaalde interest	23	-3.726.890		-3.819.088	
Betaalde vennootschapsbelasting		-281.334		-429.110	
			-4.008.224		-4.248.198
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			52.687.879		17.607.759
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-27.158.301		-30.638.126	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	475.583		0	
Investeringen immateriële vaste activa	1	-1.880.391		-6.402.749	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-28.563.109		-37.040.875
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	0		20.000.000	
Aflossing langlopende schulden	10	-7.638.432		-9.877.337	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-7.638.432		10.122.663
Mutatie geldmiddelen			<u>16.486.338</u>		<u>-9.310.453</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		16.125.521		25.435.974
Stand geldmiddelen per 31 december	7		32.611.859		16.125.521
Mutatie geldmiddelen			16.486.338		-9.310.453

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep (hierna: Noordwest) is statutair (en feitelijk) gevestigd te Alkmaar, op het adres Wilhelminalaan 12, en is geregistreerd onder KVK nummer 41241807.

Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep staat aan het hoofd van de groep te Alkmaar.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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 en UMC's sec, als gevolg van COVID-19, niet in de rode cijfers komen. In de praktijk zal dit globaal neerkomen op de verwachting van een beperkte bandbreedte tussen een 'nihil' resultaat en een in lichte mate positief resultaat voor 2021. Deze afspraken waren door de inspanningen van alle partijen al eind 2020 geformaliseerd.

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

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.

Met ingang van boekjaar 2020 is de verplichting uit hoofde van PLB verantwoord onder de kortlopende schulden in plaats van onder de voorzieningen. Hiermee wordt het juridisch karakter van directe opeisbaarheid van de verplichting gevolgd. De vergelijkende cijfers zijn hiermee aangepast.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Specifieke schattingen - gevolgen COVID-19

Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep heeft met de zorgverzekeraars voor 2020 schadelastafspraken op basis van plafondatafspraken en nacalculatieafspraken gemaakt. Ter compensatie van de omzetsderving als gevolg van COVID-19 is er een continuïteitsbijdrage afgesproken. Deze is gebaseerd op aanneemsommen en vervangt de afspraken op basis van plafondatafspraken en nacalculatie. Ziekenhuizen en UMC's maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de continuïteitsbijdragebepaling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar, mist materieel en representatief, heeft plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekeningspercentage. De Raad van Bestuur heeft ten behoeve van de bepaling van het resultaat en de financiële positie de best mogelijke schattingen gemaakt op basis van de beschikbare informatie, onder andere met betrekking tot bovenstaande aspecten van de omzetverantwoording.

Hardheidsclausule

Onderdeel van de continuïteitsbijdragebepaling is een hardheidsclausule. Hierin is het volgende opgenomen: Zorgverzekeraars hebben een hardheidsclausule getroffen voor het geval de praktijk afwijkt. Partijen gaan, in representatie, in gesprek wanneer een instelling van mening is dat een negatief resultaat een direct gevolg is van een significant achterblijvende compensatie van COVID-effecten op de opbrengsten uit de basisverzekering (zorgverzekeringswet) en de aanvullende verzekering. Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep maakt geen gebruik van deze hardheidsclausule. Wanneer zorgverzekeraars van mening zijn at een bovenmatig positief resultaat het directe gevolg is van een sterke overcompensatie van COVID-effecten op de opbrengsten uit de basisverzekering (zorgverzekeringswet) en de aanvullende verzekering, gaan partijen ook in representatie in gesprek. Een landelijk team (met vertegenwoordiging ZN, NFU en NVZ) toetst, in geval partijen in representatie niet tot een vergelijk komen, aan redelijkheid, mede door de beoordeling van de specifieke omstandigheden die kunnen maken dat COVID-effecten hoger uitvallen dan verwacht op basis van de hierboven beschreven regeling. Noch landelijk, noch voor Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep specifiek bestaat bij het opmaken van de jaarrekening duidelijkheid over de vraag of en zo ja in welke mate dit leidt tot een terugbetalingsverplichting. Daarom is in dit kader geen verplichting opgenomen in deze jaarrekening.

Overige

Naast de compensatieregelingen vanuit de zorgverzekeraar zijn als gevolg van COVID-19 eveneens baten en lasten verantwoord als gevolg van de:

- Subsidiereregeling opschaling curatieve zorg COVID-19
- Subsidiereregeling bonus zorgprofessionals COVID-19

De ontvangen en bestede middelen als gevolg van de subsidiereregeling bonus zorgprofessionals zijn verantwoord in de toelichting op de overige personeelskosten.

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de continuïteitsbijdragebepaling en de hardheidsclausule, de subsidiereregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 en de subsidiereregeling 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.

Schattingwijziging afschrijvingstermijn goodwill

Als gevolg van de steeds verdere integratie van de activiteiten van Gynaecologisch Centrum Alkmaar in Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep is de afschrijvingstermijn van de betaalde goodwill verkort van 10 naar 5 jaar. Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) worden de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt in de verwachte resterende levensduur. Als gevolg hiervan zijn de afschrijvingskosten in het boekjaar met € 390.000 toegenomen ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten. Dit geldt ook voor boekjaar 2021.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Noordwest Ziekenhuisgroep 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 entiteiten van de Noordwest Ziekenhuisgroep.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Noordwest Ziekenhuisgroep.

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

De volgende instellingen zijn in de consolidatie meegenomen:

* Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep, gevestigd in Alkmaar. Geregistreerd bij de KvK onder nummer 41241807. De kernactiviteit bestaat uit basisspecialistische, topklinische en referentie functies, alsmede het verzorgen van (medisch-specialistische) opleidingen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

* Starlet DC BV, gevestigd in Alkmaar. Geregistreerd bij de KvK onder nummer 41239687. De kernactiviteit is het exploiteren van een huisartsenlaboratorium en een trombosedienst. Noordwest Ziekenhuisgroep bezit 100% van de aandelen van Starlet DC B.V.

* Cyclotron Noordwest B.V., gevestigd in Alkmaar. Geregistreerd bij de KvK onder nummer 37156078. De kernactiviteit is het vervaardigen van radiofarmaceutische producten alsmede het oprichten, instandhouden en exploiteren van een instelling om radiofarmaceutische producten te produceren ten behoeve van zorginstellingen en industrie. Noordwest Ziekenhuisgroep bezit 100% van de aandelen van Cyclotron Noordwest B.V.

* Dermatologie MGG B.V., gevestigd in Alkmaar. Opgericht op 28 december 2012. Geregistreerd bij de KvK onder nummer 56782551. De kernactiviteit is het uitvoeren van zorgtaken op het gebied van dermatologie en aanverwante (medisch specialistische) zorg. Noordwest Ziekenhuisgroep bezit 80% van de aandelen van Noordwest Dermatologie MGG B.V.

* Noordwest Ziekenhuis Holding B.V., gevestigd in Alkmaar. Opgericht op 15 februari 2017. Geregistreerd bij de KvK onder nummer 857292638. De kernactiviteit is het deelnemen, besturen en verlenen van diensten aan andere ondernemingen en rechtspersonen. Noordwest Ziekenhuisgroep bezit 100% van de aandelen van Noordwest Ziekenhuis Holding B.V.

* Gynaecologisch Centrum Alkmaar B.V., gevestigd in Alkmaar. Opgericht op 1 februari 2011. Geregistreerd bij de KvK onder nummer 850251291. De kernactiviteit is het uitvoeren van gynaecologische zorg. Noordwest Ziekenhuis Holding BV bezit 100% van de aandelen van Gynaecologisch Centrum Alkmaar B.V.

* Stichting Gynaecologisch Centrum Alkmaar gevestigd in Alkmaar. Opgericht op 31 augustus 2012. Geregistreerd bij de KvK onder nummer 851921589. De kernactiviteit is het uitvoeren van gynaecologische zorg.

* Stichting Geboortecentrum gevestigd in Den Helder wordt in verband met het verwaarloosbaar belang niet meegeconsolideerd.

Acquisities

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

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

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

Verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

Noordwest Ziekenhuisgroep is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 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 opgenomen 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 opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. 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 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 waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep.

5.1.4 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 gebruiksduur van het vast actief.

Groot onderhoud wordt geactiveerd en afgeschreven naar gelang de levensduur.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Goodwill : 10%.
- Bedrijfsgebouwen : 2% - 20%.
- Machines en installaties 4% - 33%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 2% - 10%
- Software: 10%

De materiële vaste activa waarvan de instelling krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

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.

Vastgoedbeleggingen zijn onroerende zaken die worden aangehouden om huuropbrengsten of waardestijgingen, of beide, te realiseren. Vastgoedbeleggingen, daaronder begrepen vastgoedbeleggingen in ontwikkeling, worden bij eerste verwerking tegen verkrijgingsprijs gewaardeerd en daarna tegen actuele (reële) waarde. De invulling hiervan wordt onder meer gebaseerd op beschikbare marktgegevens en samengesteld door externe taxateurs. Waardeveranderingen van vastgoedbeleggingen worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening. Daarnaast wordt ten laste van de Overige reserves een herwaarderingsreserve gevormd. De herwaarderingsreserve wordt bepaald als het positieve verschil tussen de reële waarde en de initiële verkrijgings- of vervaardigingsprijs (zonder rekening te houden met enige afschrijving of waardevermindering) en onder aftrek van relevante (latente) belastingverplichtingen. Op vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Goodwill

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

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

Negatieve goodwill valt vrij in de resultatenrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen. Indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de resultatenrekening verwerkt.

Een overeengekomen mogelijke aanpassing van de verkrijgingsprijs die afhankelijk is gesteld van toekomstige gebeurtenissen wordt opgenomen in de verkrijgingsprijs zodra deze aanpassing waarschijnlijk is en het bedrag ervan betrouwbaar kan worden bepaald. Een dergelijke aanpassing resulteert ook in een aanpassing van (positieve of negatieve) goodwill met terugwerkende kracht. Ook is het mogelijk dat een eerdere schatting van de aanpassing van de verkrijgingsprijs moet worden herzien. Dergelijke aanpassingen van de verkrijgingsprijs, die worden verwerkt als schattingswijzigingen, resulteren ook in aanpassingen van de bepaalde (positieve of negatieve) goodwill. De aangepaste goodwill wordt prospectief afgeschreven vanaf het moment van de wijziging van de verkrijgingsprijs. Vergelijkende cijfers worden niet aangepast.

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, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de 'FIFO'-methode (first-in-first-out) en onder aftrek van een voorziening voor incourantheid, voorzover daartoe aanleiding bestaat.

Financiële instrumenten

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

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, indien 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, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Noordwest Ziekenhuisgroep maakt geen gebruik van dergelijke financiële instrumenten.

Overige vorderingen

Overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Overige financiële verplichtingen

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de directe opbrengstwaarde van de DBC / DBC-zorgproduct. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. Voorzover daar aanleiding toe is wordt een voorziening oninbaarheid getroffen op het onderhanden werk.

Vorderingen

Vorderingen worden formeel opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. In de praktijk komt dit neer op nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

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

Voorziening asbest

De voorziening voor asbest wordt gevormd voor verwachte kosten inzake sanering van asbest, gebaseerd op een asbestsaneringsplan. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening jubileumverplichtingen en gratificatie pensionering

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen en uitkering bij pensionering. De voorziening betreft de nominale waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen en uitkeringen bij pensionering. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening systeemrisico's

De voorziening systeemrisico's per 31 december 2020 betreft een inschatting van de effecten van Horizontaal Toezicht over 2020. Het vergelijkend cijfers per 31 december 2019 betreft een voorziening voor de uitkomsten van het onderzoek in het kader van de handreiking rechtmatigheidscontroles MSZ 2019 en impact DCM controles. De voorziening is een inschatting van het financiële effect voor de stichting. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening transitievergoeding

De voorziening transitievergoeding betreft een voorziening voor verwachte ontslaguitkeringen (nav transitievergoedingen) en gerelateerde loonkosten. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor betaalde transitiegelden is (waar relevant) een vordering op het UWV opgenomen.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening voor het salaris (max 2 jaar) aan medewerkers die langdurig ziek zijn. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

De 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.

Opbrengsten

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

Honorarium vrijgevestigd medisch specialisten

Het honorarium vrijgevestigd medisch specialisten betreft dat deel van de opbrengsten (op basis van integraal tarief) dat toekomt aan de vrijgevestigd medisch specialisten als vergoedigd voor de door de medisch specialisten geleverde arbeid. Het honorarium wordt bepaald op basis van de financiële afspraken met het betreffende MSB.

Pensioenen

Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep 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 Noordwest Ziekenhuisgroep. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Noordwest Ziekenhuisgroep betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In januari 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 92,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. 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 Noordwest Ziekenhuisgroep 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 Noordwest Ziekenhuisgroep 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Subsidies

Subsidies 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 resultatenrekening 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 resultatenrekening 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.

5.1.4.4 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. Onder geldmiddelen wordt verstaan: kasmiddelen, tegoeden op bankrekeningen, direct opeisbare deposito's en op korte termijn zeer liquide activa.

5.1.4.5 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 in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	539.785	1.079.569
Software	22.939.750	24.558.355
Totaal immateriële vaste activa	<u>23.479.535</u>	<u>25.637.924</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	25.637.924	22.204.318
Bij: investeringen	1.880.391	6.402.749
Af: afschrijvingen	4.038.780	2.969.143
Boekwaarde per 31 december	<u>23.479.535</u>	<u>25.637.924</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

De goodwill heeft betrekking op de verkrijging van de aandelen van GCA BV en de verwerving van de gelieerde Stichting GCA. De software betreffen met name de investeringen in de ontwikkeling van het EPD.

2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	97.626.705	91.764.663
Machines en installaties	70.766.964	66.269.816
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	15.800.783	24.521.089
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	214.607	309.983
Totaal materiële vaste activa	<u>184.409.059</u>	<u>182.865.551</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	182.865.551	173.393.599
Bij: overname GCA	0	0
Bij: investeringen	27.158.301	30.638.126
Af: afschrijvingen	21.338.660	21.166.174
bijzondere waardeverminderingen	3.800.550	0
Af: desinvesteringen	475.583	0
Boekwaarde per 31 december	<u>184.409.059</u>	<u>182.865.551</u>

Toelichting:

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

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 2.700.000 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

Onder de bedrijfsgebouwen en terreinen is de grond in Den Helder (boekwaarde € 2.800.000) opgenomen, welke per maart 2020 wordt verhuurd tbv Zonnepark De Dogger.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Deelnemingen	1.918.924	1.925.938
Overige vorderingen	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u><u>1.918.924</u></u>	<u><u>1.925.938</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.925.938	1.766.009
Resultaat Deelnemingen	-7.014	159.929
Opheffen CMK Lease	0	0
Afwaardering overige vorderingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.918.924</u></u>	<u><u>1.925.938</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.
De overige effecten betreft een aandelenbelang in de Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. Gezien de ontwikkelingen binnen Centramed en de onzekerheid over de solvabiliteit van Centramed, is het belang in Centramed op nihil gewaardeerd (2019: idem)

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Symbiant B.V.	samenwerking pathologie	6.000	33%	3.451.334	47.532

Toelichting:

De cijfers van de deelnemingen betreffen het boekjaar 2019 (laatst vastgestelde jaarrekening).

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Medische middelen	2.442.031	1.032.977
Voedingsmiddelen	12.935	11.317
Hulpmiddelen	2.153.971	2.118.069
Geneesmiddelen	3.995.612	5.067.349
Overige voorraden	3.857.791	3.349.902
Totaal voorraden	<u>12.462.340</u>	<u>11.579.614</u>

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht van € 490.000 (2019: € 431.000).

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	46.491.282	48.188.277
Af: ontvangen voorschotten	-38.428.072	-38.673.652
Totaal onderhanden werk	<u>8.063.210</u>	<u>9.514.624</u>

Toelichting:

De waarde van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's die per ultimo boekjaar open stonden. Dit is bepaald met behulp van Logex.

Op het onderhanden werk is geen voorziening in mindering gebracht.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

6. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	34.487.467	45.995.191
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	45.575.104	45.346.863
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	7.430	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-1	0
Vooruitbetaalde bedragen	2.886.101	4.119.931
Nog te ontvangen bedragen	28.986.870	20.633.246
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>111.942.971</u>	<u>116.095.230</u>

Toelichting:

De voorziening oninbare debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 1.272.000 tegenover € 1.123.000 in 2019.

In de post 'Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten' ziet € 9,9 miljoen toe op vorderingen uit hoofde van de continuïteitsbijdrageregeling.

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	32.608.970	16.124.723
Kassen	2.890	798
Totaal liquide middelen	<u>32.611.859</u>	<u>16.125.521</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	1.599.219	1.599.219
Bestemmingsreserves	130.034.382	116.292.734
Algemene en overige reserves	<u>5.041.468</u>	<u>5.069.200</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>136.675.069</u></u>	<u><u>122.961.153</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	1.599.219	0	0	1.599.219
Totaal kapitaal	<u>1.599.219</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.599.219</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	116.292.734	13.741.648	0	130.034.382
Herwaarderingsreserve:				
Totaal bestemmingsreserves	<u>116.292.734</u>	<u>13.741.648</u>	<u>0</u>	<u>130.034.382</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Overige reserves	5.069.200	-27.732	0	5.041.468
Totaal algemene en overige reserves	<u>5.069.200</u>	<u>-27.732</u>	<u>0</u>	<u>5.041.468</u>

Aandeel derden

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Aandeel derden Dermatologie MGG B.V.	148.920	88.717	0	237.637
Totaal kapitaal	<u>148.920</u>	<u>88.717</u>	<u>0</u>	<u>237.637</u>

Toelichting:

Het aandeel derden betreft het aandeel in Dermatologie MGG B.V. dat niet in bezit is van Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep.

Het resultaat van Starlet wordt verantwoord onder de overige reserves. Het overige resultaat wordt toegevoegd aan de reserve aanvaardbare kosten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
Voorziening asbest	4.024.023	2.135.716	-365.556	0	5.794.183
Jubileumuitkering/gratificatie pensionering	3.395.604	395.803	-259.300	0	3.532.107
Persoonlijk levensfasebudget	0	0	0	0	0
Voorziening systeemrisico's	2.934.364	3.915.838	-2.934.364	0	3.915.838
Voorziening transitievergoedingen	989.698	841.099	-586.823	-318.847	925.127
Voorziening langdurig zieken	517.119	0	0	-217.037	300.082
Totaal voorzieningen	11.860.808	7.288.456	-4.146.043	-535.884	14.467.337

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

31-dec-2020

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	5.141.047
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	9.326.290
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	21.550.000

Toelichting per categorie voorziening:*Voorziening asbest*

De voorziening asbest betreft de inschatting voor het saneren van asbest op basis van een saneringsonderzoek op alle locaties.

Voorziening jubileumuitkering en gratificatie pensionering.

De voorziening jubileumuitkeringen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen en uitkering bij pensionering tegen nominale waarde. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening PLB

Op basis van het juridisch karakter en de directe opeisbaarheid van de PLB uren is de verplichting uit hoofde van de PLB uren met ingang van 2020 verantwoord onder de kortlopende schulden. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

Voorziening systeemrisico's

De voorziening systeemrisico's betreft de inschatting van de uitkomsten van het self assessment/horizontaal toezicht en DCM controles.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening voor het salaris (max 2 jaar) aan medewerkers die langdurig ziek zijn, en naar verwachting niet meer volledig kunnen terugkeren.

Voorziening transitievergoeding

De voorziening transitievergoeding betreft een voorziening voor verwachte ontslaguitkeringen (nav transitievergoedingen) en gerelateerde loonkosten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	86.727.067	92.931.764
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>86.727.067</u>	<u>92.931.764</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	100.570.194	90.447.531
Bij: nieuwe leningen	0	20.000.000
Af: aflossingen	7.638.432	9.877.337
Stand per 31 december	<u>92.931.762</u>	<u>100.570.194</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	6.204.695	7.638.430
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>86.727.067</u>	<u>92.931.764</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	6.204.695	7.638.430
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	86.727.067	92.931.764
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	65.414.613	71.141.892

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden (5.1.9).
De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden (punt 11).

Er is geen sprake van embedded derivaten, derhalve is RJ 290 voor dat deel niet van toepassing.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Toelichting ratio's

De financiële ratio's zoals opgenomen in de overeenkomsten met financiers inzake de leningen zijn hieronder opgenomen. De financiële ratio's blijven per balansdatum binnen de gestelde normen.

Solvabiliteit (BNG en ABN Amro)

Norm: 20,0%

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Gecorrigeerd balanstotaal		
Balanstotaal	374.887.898	363.744.402
Immateriële vaste activa (-)	23.479.535	25.637.924
Financiële vaste activa (-)	1.918.924	1.925.938
Vorderingen op bestuurders en deelnemingen (-)	-1	-
Latente belastingvorderingen (-)	-	-
	<u>349.489.440</u>	<u>336.180.540</u>
Gecorrigeerd eigen vermogen		
Kapitaal	1.599.219	1.599.219
Bestemmingsreserves (+)	130.034.382	116.292.734
Algemene en overige reserves (+)	5.041.468	5.069.200
Immateriële vaste activa (-)	23.479.535	25.637.924
Financiële vaste activa (-)	1.918.924	1.925.938
Vorderingen op bestuurders en deelnemingen (-)	-1	0
Latente belastingvorderingen (-)	0	0
	<u>111.276.611</u>	<u>95.397.291</u>
Solvabiliteitsratio		
Gecorrigeerd eigen vermogen/gecorrigeerd balanstotaal	31,8%	28,4%

Solvabiliteit EIB

Norm: 25,0%

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Gecorrigeerd balanstotaal		
Balanstotaal	374.887.898	363.744.402
Aandeel derden (-)	237.637	148.920
Ontvangensten minderheidbelang (-)	0,00	0,00
Latente belastingvorderingen (-)	0,00	0,00
	<u>374.650.261</u>	<u>363.595.482</u>
Gecorrigeerd eigen vermogen		
Groepsvermogen	136.675.069	122.961.153
Achtergestelde financiële schulden (+)	0	0
Aandeel derden (-)	237.637	148.920
Ontvangensten minderheidbelang (-)	0	0
Latente belastingvorderingen (-)	0	0
	<u>136.437.432</u>	<u>122.812.233</u>
Solvabiliteitsratio		
Gecorrigeerd eigen vermogen/gecorrigeerd balanstotaal	36,4%	33,8%

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

DSCR BNG en ABN Amro

Norm: 1,30

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
EBITDA		
Resultaat boekjaar	13.713.916	4.148.158
Aandeel derden (-)	-88.717	-106.543
Resultaat deelnemingen (-)	-7.014	159.930
Vennootschapsbelasting (-)	-281.334	-429.110
Netto buitengewoon resultaat (-)	-	-
Rentelasten (-)	-3.726.890	-3.819.088
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa (+)	<u>29.178.523</u>	<u>24.135.317</u>
	46.996.394	32.478.286
Rentelasten en aflossingen		
Rentelasten	3.726.890	3.819.088
Aflossing langlopende schulden	<u>7.638.432</u>	<u>9.877.337</u>
	11.365.322	13.696.425
DSCR		
EBITDA/rentelasten en aflossing langlopende schulden	4,14	2,37

DSCR EIB

Norm: 1,40

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
EBIT		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	13.802.633	4.148.158
Financiële baten en lasten (-)	-4.015.238	-4.088.269
Aandeel derden (-)	-88.717	-106.543
Enmalige uitzonderlijke of buitengewone items (-)	-	-
	<u>17.906.588</u>	<u>8.342.970</u>
EBITDA		
EBIT	17.906.588	8.342.970
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa (+)	<u>29.178.523</u>	<u>24.135.317</u>
	47.085.111	32.478.287
Vrije kasstromen		
EBITDA	47.085.111	32.478.287
Mutatie voorzieningen (+/-)	<u>2.606.529</u>	<u>3.179.814</u>
	49.691.640	35.658.101
Rentelasten en aflossingen		
Rentelasten	3.726.890	3.819.088
Aflossing langlopende schulden	<u>7.638.432</u>	<u>9.877.337</u>
	11.365.322	13.696.425
DSCR		
Vrije kasstromen/rentelasten en aflossingen	4,37	2,60

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	22.736.608	31.278.679
Schulden aan groepsmaatschappijen	1.224.108	1.322.938
Schuld aan zorgverzekeraars	24.484.100	18.019.418
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	6.204.690	7.638.430
Belastingen en sociale premies	16.022.697	11.228.922
Honorarium specialisten niet in loondienst	9.881.048	10.599.426
Schulden terzake pensioenen	648.916	434.662
Nog te betalen salarissen	553.496	397.355
Vakantiegeld	8.369.639	7.897.868
Vakantiedagen	5.436.916	5.777.026
Verplichtingen persoonlijk levensfase budget	29.399.021	26.280.077
Schulden uit hoofde van subsidies	394.707	0
Overige schulden	9.243.065	14.113.415
Nog te betalen kosten	785.307	853.538
Vooruitontvangen bedragen	1.396.471	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>136.780.788</u>	<u>135.841.756</u>

Toelichting:

Per 31 december 2020 is met de BNG Bank een kredietfaciliteit waaronder een rekening-courant van € 45 miljoen (2019: € 45 miljoen) overeengekomen, met als rentepercentage het gemiddeld 1-maands Euribor met een overeengekomen opslag van 0,95 procentpunt.

Ten behoeve van deze kredietfaciliteit zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- verpanding van de vorderingen en inventarissen door Noordwest;
- gezamenlijke hypotheek ten behoeve van BNG Bank, EIB, Gemeente Alkmaar, ABN Amro, het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) en de Gemeente Den Helder met betrekking tot de aan Noordwest toebehorende registergoederen (met uitzondering van Opstalrecht Zonnepark Den Helder).

Onder de schulden uit hoofde van subsidies is de teveel ontvangen zorgbonus ad € 0,4 mln opgenomen. Deze zal worden terugbetaald aan VWS. De verschuldigde eindheffing is opgenomen onder de 'Belastingen en sociale premies' voor een bedrag van € 3,4 mln en is afgedragen in maart 2021.

Onder de vooruitontvangen bedragen is de ontvangen Subsidie Opschaling curatieve zorg COVID-19 voor een bedrag van € 1,4 mln opgenomen. Deze ziet deels toe op investeringen (verbouwingen/inventaris) in 2021. Daarnaast is nog geen eenduidigheid omtrent de regeling. Derhalve zijn er nog geen baten in 2020 verantwoord.

In de post 'Schuld aan zorgverzekeraars' ziet € 9,3 miljoen toe op schulden uit hoofde van de continuïteitsbijdrageregeling.

Met ingang van 2020 is de verplichting uit hoofde van PLB uren verantwoord onder de kortlopende schulden. Dit betreft een kortlopende verplichting met een langlopend karakter.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

12. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn grotendeels geconcentreerd bij de verzekeraars.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

13. Niet in de balans opgenomen regelingen

Garantstelling Centramed

De stichting heeft een garantstelling afgegeven aan de Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. voor een bedrag van € 135.520.

Waarborgfonds voor de zorgsector

Op elke deelnemer van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) rust de verplichting om voor maximaal 3% van de restantschuld van de leningen bij te dragen. Deze zekerheid is nodig voor het geval het fonds onverhoopt uitbetalingen aan geldgevers moet doen vanwege het financieel in gebreke blijven van deelnemers. Het obligo dat hieruit voortvloeit bedraagt voor het verslagjaar € 1.100.670. Dit obligo wordt terugbetaald zodra het vermogen van het WfZ weer op niveau is.

Investerings en ICT verplichtingen

Uit hoofde van investeringen zijn per balansdatum verplichtingen aangegaan ter waarde van € 9 miljoen. De jaarlijkse licentiekosten voor het gebruik van Chipsoft HIX bedragen € 2,9 miljoen tot 2028.

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 Noordwest Ziekenhuisgroep 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 Noordwest per 31 december 2020.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Huur- en leaseverplichtingen

Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep

De met derden aangegane huurverplichtingen voor onroerende zaken bedragen in totaal € 2.299.000. De resterende looptijden van de huurcontracten variëren van 1 tot 5 jaar.

Binnen 1 jaar	€ 924.000
Meer dan 1 maar korter dan 5 jaar	€ 1.375.000
Totaal	€ 2.299.000

Starlet DC B.V.

De verwachte huurverplichtingen voor het boekjaar 2021 bedragen circa € 475.000, de huurcontracten die hieraan ten grondslag liggen hebben verschillende opzegtermijnen, de meeste zijn binnen een jaar opzegbaar. Voor zover er contracten zijn die langer lopen dan 1 jaar geldt de volgende verplichting:

Meer dan 1 maar korter dan 5 jaar	€ 43.092
-----------------------------------	----------

Starlet DC B.V. is leaseverplichtingen aangegaan voor een looptijd van 6 resp. 5 jaar voor in totaal 14 auto's. De leaseverplichting is als volgt:

Binnen 1 jaar	€ 121.369
Meer dan 1 maar korter dan 5 jaar	€ 286.558
	€ 407.927

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Software	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020			
- aanschafwaarde	1.542.241	28.389.926	29.932.167
- cumulatieve afschrijvingen	462.672	3.831.571	4.294.243
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>1.079.569</u>	<u>24.558.355</u>	<u>25.637.924</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	0	1.880.391	1.880.391
- afschrijvingen	539.784	3.498.996	4.038.780
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-539.784</u>	<u>-1.618.605</u>	<u>-2.158.389</u>
Stand per 31 december 2020			
- aanschafwaarde	1.542.241	30.270.317	31.812.558
- cumulatieve afschrijvingen	1.002.456	7.330.567	8.333.023
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>539.785</u>	<u>22.939.750</u>	<u>23.479.535</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	10,0%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020					
- aanschafwaarde	204.534.862	126.456.738	24.521.089	953.754	356.466.443
- cumulatieve herwaarderingen	3.040.000	0	0	0	3.040.000
- cumulatieve afschrijvingen	109.730.199	60.186.922	0	643.771	170.560.892
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>91.764.663</u>	<u>66.269.816</u>	<u>24.521.089</u>	<u>309.983</u>	<u>182.865.551</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	6.932.805	11.594.784	8.630.712	0	27.158.301
- afschrijvingen	7.440.355	13.802.929	0	95.376	21.338.660
- bijzondere waardevermind. tlv. aanschaf	0	0	3.800.550	0	3.800.550
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> .cumulatieve herwaarderingen .cumulatieve afschrijvingen	1.364.361	17.606.150	0	0	18.970.511
- <i>herubricering</i> .aanschafwaarde	6.369.592	6.705.293	-13.074.885	0	0
- <i>desinvesteringen</i> aanschafwaarde cumulatieve herwaarderingen cumulatieve afschrijvingen per saldo	0	0	475.583	0	475.583
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>5.862.042</u>	<u>4.497.148</u>	<u>-4.919.756</u>	<u>-95.376</u>	<u>5.344.058</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	216.472.898	127.150.665	15.800.783	953.754	360.378.100
- cumulatieve herwaarderingen	3.040.000	0	0	0	3.040.000
- cumulatieve afschrijvingen	115.806.193	56.383.701	0	739.147	172.929.041
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>97.626.705</u>	<u>70.766.964</u>	<u>15.800.783</u>	<u>214.607</u>	<u>184.409.059</u>
Afschrijvingspercentage	2% / 2,2% / 4% 5% / 10% / 20%	4% / 5% / 10% 14% / 20% / 33%	0,0%	2% / 5% / 10%	

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	<u>Deelnemingen</u>	<u>Overige effecten</u>	<u>Overige vorderingen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	1.925.938	0	0	1.925.938
Resultaat deelnemingen	-7.014	0	0	-7.014
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>1.918.924</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.918.924</u>

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	€
BNG	1-jun-95	11.344.505	26	onderhands	7,300%	453.781	0	453.781	0	0	0	lineair	0	Gemeente Garantie
Rabobank	26-okt-95	18.151.209	26	onderhands	6,980%	726.050	0	726.050	0	0	0	lineair	0	Gemeente Garantie
NWB	18-dec-96	14.747.857	25	onderhands	6,285%	1.179.830	0	589.914	589.916	0	1	lineair	589.916	Gemeente Garantie
Rabobank	18-dec-96	14.747.857	25	onderhands	6,285%	1.179.830	0	589.914	589.916	0	1	lineair	589.916	Gemeente Garantie
BNG	1-apr-01	4.537.803	25	onderhands	5,650%	4.537.802	0	0	4.537.802	4.537.802	7	fixe	0	WFZ Garantie
BNG	1-apr-01	4.537.802	25	onderhands	5,650%	4.537.802	0	0	4.537.802	4.537.802	8	fixe	0	WFZ Garantie
BNG	1-apr-01	4.537.802	25	onderhands	5,650%	4.537.802	0	0	4.537.802	4.537.802	9	fixe	0	WFZ Garantie
BNG	1-apr-01	4.537.802	25	onderhands	5,650%	4.537.802	0	0	4.537.802	4.537.802	10	fixe	0	WFZ Garantie
BNG	1-apr-01	4.537.802	25	onderhands	5,650%	4.537.802	0	0	4.537.802	4.537.802	11	fixe	0	WFZ Garantie
BNG	21-jan-04	5.000.000	30	onderhands	5,555%	5.000.000	0	0	5.000.000	5.000.000	14	fixe	0	WFZ Garantie
BNG	16-dec-09	20.000.000	20	onderhands	4,050%	10.000.000	0	1.000.000	9.000.000	4.000.000	9	lineair	1.000.000	WFZ Garantie
ABNAMRO	11-dec-14	7.000.000	10	onderhands	2,390%	4.783.346	0	466.664	4.316.682	1.983.362	4	lineair	466.664	*
ABNAMRO	11-dec-14	9.975.000	10	onderhands	2,390%	7.605.937	0	498.750	7.107.187	4.813.438	4	lineair	498.750	*
NWB	4-nov-14	6.000.000	15	onderhands	1,720%	6.000.000	0	600.000	5.400.000	2.400.000	9	na 5 jr in 10 jr	600.000	Gemeente Den Helder
ABNAMRO	11-dec-14	10.100.000	10	onderhands	1,170%	6.901.673	0	673.332	6.228.341	2.861.661	4	lineair	673.332	*
ABNAMRO	11-dec-14	7.680.000	10	onderhands	1,17%	5.248.000	0	512.000	4.736.000	2.176.000	5	lineair	512.000	*
ABNAMRO	31-dec-16	8.000.000	10	onderhands	2,80%	5.800.000	0	800.000	5.000.000	1.000.000	5	lineair	800.000	*
European Investment Bank	27-nov-19	20.000.000	25	onderhands	1,049%	20.000.000	0	0	20.000.000	18.095.238	24	na 5 jr in 20 jr		*
ABN AMRO Lease	5-dec-14	502.305	7	Lease	3,50%	149.848	0	76.940	72.908	0	1	lease	72.908	Lease
ABN AMRO Lease	11-jul-16	2.000.000	4	Lease	2,10%	259.596	0	259.596	0	0	0	lease	0	Lease
ABN AMRO Lease	15-jan-18	423.500	10	Lease	2,59%	347.414	0	30.560	307.854	93.777	7	lease	40.608	Lease
ABN AMRO Lease	11-sep-18	1.708.583	10	Lease	2,73%	1.506.787	0	156.238	1.350.549	502.107	7	lease	160.559	Lease
ABN AMRO Lease	11-sep-18	993.388	5	Lease	2,20%	739.067	0	195.693	543.374	0	2	lease	200.042	Lease
Totaal						100.570.170	0	7.638.432	92.931.738	65.414.613			6.204.695	

*1) voor de gestelde zekerheden bij deze leningen wordt verwezen naar de toelichting op de kortlopende schulden onder 5.1.5 punt 12.

86.727.043

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Toelichting opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	464.038.128	442.427.457
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	11.426.802	11.393.177
Opbrengst dienstverlening andere zorginstellingen	891.271	1.095.643
Opbrengsten huisartsenlaboratorium (Starlet)	10.339.784	9.612.336
Opbrengsten trombose dienst (Starlet)	2.317.957	2.599.523
Overige zorgprestaties	11.797.179	11.663.654
Totaal	<u>500.811.121</u>	<u>478.791.791</u>

Toelichting:

In de opbrengsten zorgverzekeringswet is een bedrag van € 38,4 miljoen opgenomen uit hoofde van de continuïteitsbijdragerregeling. Onder de overige schulden is een verplichting opgenomen uit hoofde van terugbetaling van ontvangen bedragen in het kader van de compensatieregeling COVID-19.

De compensatie voor omzetzerving is gebaseerd op aanneemsommen en vervangt de afspraken op basis van plafonddafspraken en nacalculatie. De compensatie voor meerkosten is gebaseerd op een vergoeding van € 1.600 per COVID IC-dag en € 300 per COVID verpleegdag, alsmede 1,3% van de overeengekomen aanneemsommen.

15. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	3.614.302	2.310.900
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	12.683.555	13.976.304
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	4.337.595	4.832.831
Totaal	<u>20.635.452</u>	<u>21.120.035</u>

Toelichting:

Onder de overige subsidies is de ontvangen subsidie kwaliteitsimpuls opgenomen van € 3,7 miljoen (2019: € 3,9 miljoen).

16. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Opbrengst parkeren	1.017.307	1.109.702
Opbrengst personeelsrestaurant	905.146	937.547
Opbrengst administratieve dienstverlening	1.168.274	1.438.111
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengsten detachering	2.777.268	2.670.535
Opbrengsten verhuur	980.578	988.338
Overige opbrengsten	2.160.754	1.562.460
Totaal	<u>9.009.327</u>	<u>8.706.694</u>

Toelichting:

Onder de overige opbrengsten is tevens de aanspraak in het kader van de subsidieregeling omzetzerving horeca (€ 0,5 miljoen) en parkeren (€ 0,3 miljoen) verantwoord.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	194.987.678	187.447.755
Sociale lasten	26.955.842	27.561.890
Pensioenpremies	16.419.194	15.321.241
Andere personeelskosten	<u>9.511.362</u>	<u>10.660.336</u>
Subtotaal	247.874.076	240.991.222
Personeel niet in loondienst	10.635.711	11.731.674
Totaal personeelskosten	<u>258.509.787</u>	<u>252.722.897</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	3.433	3.501
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>3.433</u>	<u>3.501</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Op de regel 'lonen en salarissen' is in 2020 een bedrag opgenomen van 8,1 miljoen inzake uitgekeerde zorgbonussen. Dit bedrag is inclusief € 3,4 miljoen inzake verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is opgenomen op de regel 'lonen en salarissen' voor hetzelfde bedrag. Het restant aan terug te betalen bonussen (€ 0,4 miljoen) is opgenomen onder de overige schulden.

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	4.038.780	2.969.143
- materiële vaste activa	21.339.193	21.166.174
Totaal afschrijvingen	<u>25.377.973</u>	<u>24.135.317</u>

19. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	3.800.550	0
Totaal	<u>3.800.550</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Op het project nieuwbouw fase 1 zijn alle toe te rekenen uitgaven tot op heden geactiveerd. Echter doordat de aanbesteding is ingetrokken en het ontwerp daarna moet worden aangepast zijn een aantal van deze uitgaven niet meer toe te rekenen aan het nieuwe ontwerp. Dit houdt in dat een deel van de geactiveerde uitgave moet worden afgeboekt als eenmalige kosten in de exploitatie 2020.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Honorariumkosten specialisten niet in loondienst	70.150.243	67.909.486
Totaal	<u>70.150.243</u>	<u>67.909.486</u>

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	12.385.178	12.938.992
Algemene kosten	25.408.749	29.878.230
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	103.601.911	101.859.019
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	7.978.571	5.879.648
- Energiekosten gas	2.217.560	2.284.487
- Energiekosten stroom	879.654	674.004
- Energie transport en overig	153.542	190.247
Subtotaal	<u>11.229.328</u>	<u>9.028.385</u>
Huur en leasing	1.553.151	1.699.832
Dotaties en vrijval voorzieningen	621.159	103.393
Totaal overige bedrijfskosten	<u>154.799.475</u>	<u>155.507.851</u>

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	-7.014	159.930
Subtotaal financiële baten	<u>-7.014</u>	<u>159.930</u>
Rentelasten	-3.726.890	-3.819.088
Resultaat deelnemingen	0	0
Vennootschapsbelasting	-281.334	-429.110
Subtotaal financiële lasten	<u>-4.008.224</u>	<u>-4.248.198</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-4.015.238</u>	<u>-4.088.269</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

23. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders in het kader van de WNT

WNT-verantwoording 2020 Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep

De WNT is van toepassing op Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep. Het voor Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, Klasse V, totaalscore 14 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	S.W.J. Kroese	F. Haak-van der Lely	J. Sernee	J.G.M. Hendriks
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievulling in 2020	01/05 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 11/06
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	126.224	189.100	179.582	86.744
Beloningen betaalbaar op termijn	7.897	11.857	11.822	5.303
<i>Subtotaal</i>	<i>134.122</i>	<i>200.957</i>	<i>191.403</i>	<i>92.047</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	134.549	201.000	201.000	89.516
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t
Bezoldiging	134.122	200.957	191.403	92.047
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	2.351 Overgangsrecht
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t
Gegevens 2019				
bedragen x € 1	S.W.J. Kroese	F. Haak-van der Lely	J. Sernee	J.G.M. Hendriks
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievulling in 2019	n.v.t	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	1	1
Dienstbetrekking?		ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		184.400	163.294	196.876
Beloningen betaalbaar op termijn		11.673	11.599	11.700
<i>Subtotaal</i>		<i>196.073</i>	<i>174.893</i>	<i>208.576</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		194.000	194.000	194.000
Bezoldiging		196.073	174.893	208.576

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	L.C. Bruggeman	D. Enklaar	J.A. Rauwerda	S. Vlaar
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	30.000	20.100	20.100	20.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100	20.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t
Bezoldiging	30.000	20.100	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	n.v.t	n.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t
Gegevens 2019				
bedragen x € 1	L.C. Bruggeman	D. Enklaar	J.A. Rauwerda	S. Vlaar
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	29.100	19.400	19.400	19.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	19.400	19.400

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	J. Kool
Functiegegevens	
Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	20.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	20.100
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	
J. Kool	
Functiegegevens	
Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	9.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	9.780

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	Projectleider A
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	
01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	
0,54	
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 145.934
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 5.735
Totale bezoldiging	€ 151.669
Individueel toepasselijk drempelbedrag bezoldiging	€ 108.451
Verplichte motivering van de overschrijding van het individueel toepasselijk drempelbedrag bezoldiging	Inzet zeer specifieke expertise
Gegevens 2019	
Functiegegevens	
Projectleider A	
Aanvang en einde functievervulling	
01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	
0,463	
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 106.152
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 4.028
Totale bezoldiging	€ 110.180

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

WNT-verantwoording 2020 Starlet B.V.

De WNT is van toepassing op Starlet Diagnostisch Centrum B.V. Het voor Starlet Diagnostisch Centrum B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, Klasse V, totaalscore 14 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	J. Goudriaan-Barendrecht	Y. Grapendaal-Bok	A. Zwagerman
Funcitiegegevens	Algemeen directeur	Medisch directeur	Financieel directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,083	0,07
Dienstbetrekking?	ja	ja	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	137.742	11.039	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.726	953	-
<i>Subtotaal</i>	149.468	11.992	12.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	16.750	14.070
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Bezoldiging	149.468	11.992	12.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	J. Goudriaan-Barendrecht	Y. Grapendaal-Bok	A. Zwagerman
Funcitiegegevens	Algemeen directeur	Medisch directeur	Financieel directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,083	0,07
Dienstbetrekking?	ja	ja	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	144.459	10.366	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.548	931	-
<i>Subtotaal</i>	156.007	11.297	12.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	16.160	13.555
Bezoldiging	151.910	11.297	12.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	V. Krul	E. van Eck
Funcitiegegevens	Voorzitter Raad van Commissarissen	Lid Raad van Commissarissen
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	5.225	5.225
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Bezoldiging	5.225	5.225
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	V. Krul	E. van Eck
Funcitiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	4.750	4.750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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
F. Hoefnagel	Lid Raad van Commissarissen

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.

WNT-verantwoording 2020 Stichting Gynaecologisch Centrum Alkmaar

De WNT is van toepassing op Stichting Gynaecologisch Centrum Alkmaar. Het voor Stichting Gynaecologisch Centrum Alkmaar toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, Klasse V, totaalscore 14 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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
A. Zwagerman	Bestuurder
J. Gerritsen-Mol	Lid Raad van Toezicht
M. Hamer	Lid Raad van Toezicht
F. Hoefnagel	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.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

24. Honoraria accountant	2020	2019
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	209.237	224.479
2 Overige controlewerkzaamheden	54.361	30.937
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	30.113	30.113
Totaal honoraria accountant	<u>293.711</u>	<u>285.529</u>

25. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders is opgenomen onder punt 23.

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	22.939.750	24.558.355
Materiële vaste activa	2	179.184.142	177.463.711
Financiële vaste activa	3	5.678.287	4.817.977
Totaal vaste activa		<u>207.802.179</u>	<u>206.840.043</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	12.361.615	11.487.974
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	7.846.664	9.332.378
Debiteuren en overige vorderingen	6	108.611.088	112.740.634
Liquide middelen	7	29.492.109	14.151.602
Totaal vlottende activa		<u>158.311.476</u>	<u>147.712.588</u>
Totaal activa		<u><u>366.113.655</u></u>	<u><u>354.552.631</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	1.599.219	1.599.219
Bestemmingsreserves		130.602.319	116.901.799
Algemene en overige reserves		4.458.048	4.458.048
Totaal eigen vermogen		<u>136.659.586</u>	<u>122.959.066</u>
Voorzieningen	9	14.236.613	11.629.163
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	82.503.043	88.195.737
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	132.714.413	131.768.665
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>132.714.413</u>	<u>131.768.665</u>
Totaal passiva		<u><u>366.113.655</u></u>	<u><u>354.552.631</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	14	484.071.008	463.660.651
Subsidies	15	20.626.850	21.120.035
Overige bedrijfsopbrengsten	16	9.751.955	9.419.473
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>514.449.812</u>	<u>494.200.159</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	250.142.228	244.745.998
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	24.232.395	23.343.677
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	19	3.800.550	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	20	68.955.421	66.749.586
Overige bedrijfskosten	21	150.277.225	152.471.947
Som der bedrijfslasten		<u>497.407.819</u>	<u>487.311.208</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		17.041.993	6.888.951
Financiële baten en lasten	23	-3.341.473	-2.744.695
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>13.700.520</u>	<u>4.144.256</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>13.700.520</u></u>	<u><u>4.144.256</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve RAK		13.700.520	4.144.256
		<u>13.700.520</u>	<u>4.144.256</u>

**5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING
ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

5.1.13.1 Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening zijn, voor zover niet anders vermeld, gelijk aan de grondslagen zoals opgenomen in de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Software	22.939.750	24.558.355
Totaal immateriële vaste activa	<u>22.939.750</u>	<u>24.558.355</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	24.558.355	20.970.525
Bij: investeringen	1.880.391	6.402.749
Af: afschrijvingen	3.498.996	2.814.919
Boekwaarde per 31 december	<u>22.939.750</u>	<u>24.558.355</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.15.
De immateriële vaste activa betreffen de investeringen in de ontwikkeling van het EPD.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	96.598.425	90.762.916
Machines en installaties	66.784.933	62.311.175
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	15.800.784	24.389.620
Totaal materiële vaste activa	<u>179.184.142</u>	<u>177.463.711</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	177.463.711	167.640.260
Bij: investeringen	26.729.964	30.352.209
Af: afschrijvingen	20.733.400	20.528.758
Af: desinvesteringen	475.583	0
Boekwaarde per 31 december	<u>179.184.142</u>	<u>177.463.711</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.16.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 2.700.000 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

Onder de bedrijfsgebouwen en terreinen is de grond in Den Helder (boekwaarde € 2.800.000) opgenomen, welke per maart 2020 wordt verhuurd tbv Zonnepark De Dogger.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	3.759.362	2.892.038
Overige deelnemingen	1.918.925	1.925.939
Overige vorderingen	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>5.678.287</u>	<u>4.817.977</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.817.977	4.468.158
Resultaat deelnemingen	860.310	949.819
Ontvangen dividend	0	-600.000
Opheffen CMK Lease	0	0
Afwaarderen overige vorderingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>5.678.287</u>	<u>4.817.977</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.17.

De overige effecten betreft een aandelenbelang in de Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. Gezien de ontwikkelingen binnen Centramed en de onzekerheid over de solvabiliteit van Centramed, is het belang in Centramed op nihil gewaardeerd (2019: idem).

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Cyclotron Noordwest B.V.	Vervaardigen radiofarmaceutische producten	18.000	100%	675.432	580.189
Dermatologie MGG B.V.	Dermatologie	80	80%	744.599	506.332
Symbiant B.V.	Pathologie	6.000	33%	3.451.334	47.532
Starlet	Huisartsenlab	18.000	100%	1.620.995	-211.181
Noordwest Ziekenhuis Holding B.V.	Trombosedienst	100	100%	-537.036	-67.143
	Beheer				
Zeggenschapsbelangen:					
	Gynaecologische zorg				
Stichting GCA		nvt	nvt	1.871	6.542
Belangen samen met dochtermaatschappijen:					
	Gynaecologische zorg				
GCA BV		18.000	100%	88.507	87.135

Toelichting:

De cijfers van de deelnemingen betreffen het boekjaar 2019 (laatst vastgestelde jaarrekening).

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Medische middelen	2.353.276	953.307
Voedingsmiddelen	12.935	11.317
Hulpmiddelen	2.153.971	2.118.069
Overige voorraden:		
Geneesmiddelen	3.995.612	5.067.349
Overige voorraden	3.845.821	3.337.932
Totaal voorraden	<u>12.361.615</u>	<u>11.487.974</u>

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 490.000 (2019: € 431.000).

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	46.274.736	48.006.031
Af: ontvangen voorschotten	-38.428.072	-38.673.652
Totaal onderhanden werk	<u>7.846.664</u>	<u>9.332.378</u>

Toelichting:

De waarde van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's die per ultimo boekjaar open stonden. Dit is bepaald met behulp van Logex.

Op het onderhanden werk is geen voorziening in mindering gebracht.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

6. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	32.419.430	43.741.860
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	42.857.934	36.866.221
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.661.115	7.625.793
Vooruitbetaalde bedragen	2.717.174	3.916.435
Nog te ontvangen bedragen	28.955.435	20.590.326
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>108.611.088</u>	<u>112.740.634</u>

Toelichting:

De voorziening oninbare debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 1.272.000 tegenover € 1.123.000 in 2019.

Op de vorderingen op groepsmaatschappijen zijn het negatief vermogen Noordwest Ziekenhuis Holding B.V. (€ 676.007) in mindering gebracht.

In de post 'Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten' ziet € 9,9 miljoen toe op vorderingen uit hoofde van de continuïteitsbijdrageregeling.

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	29.489.602	14.151.082
Kassen	2.508	520
Totaal liquide middelen	<u>29.492.109</u>	<u>14.151.602</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	1.599.219	1.599.219
Bestemmingsreserves	130.602.319	116.901.799
Algemene en overige reserves	4.458.048	4.458.048
Totaal eigen vermogen	<u>136.659.586</u>	<u>122.959.066</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	1.599.219	0	0	1.599.219
Totaal kapitaal	<u>1.599.219</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.599.219</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	116.901.799	13.700.520	0	130.602.319
Totaal bestemmingsreserves	<u>116.901.799</u>	<u>13.700.520</u>	<u>0</u>	<u>130.602.319</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2020</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Overige reserve	4.458.048	0	0	4.458.048
Totaal algemene en overige reserves	<u>4.458.048</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.458.048</u>

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2020 en resultaat over 2020

De specificatie is als volgt:

	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	136.659.586	13.700.520
Stichting GCA	15.485	13.395
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>136.675.071</u>	<u>13.713.915</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
Voorziening asbest	4.024.023	2.135.716	-365.556	0	5.794.183
Negatieve deelnemingen	0	0	0	0	0
Persoonlijk levensfase budget	0	0	0	0	0
Jubileumuitkering/gratificatie pensionering	3.252.882	395.803	-258.379	0	3.390.306
Voorziening systeemrisico's	2.934.364	3.915.838	-2.934.364	0	3.915.838
Voorziening transitievergoeding	900.775	841.099	-586.823	-318.847	836.204
Voorziening langdurig zieken	517.119	0	0	-217.037	300.082
Totaal voorzieningen	11.629.163	7.288.456	-4.145.122	-535.884	14.236.613

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

31-dec-2020

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	5.052.124
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	9.184.489
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.500.000

Toelichting per categorie voorziening:*Voorziening asbest*

De voorziening asbest betreft de inschatting voor het saneren van asbest op basis van een saneringsonderzoek op alle locaties.

Voorziening negatieve deelneming

De voorziening negatieve deelnemingen heeft betrekking op:

- Noordwest Ziekenhuis Holding B.V. In 2020 is een negatief resultaat behaald van € 536.802. Per ultimo 2020 bedraagt de netto vermogenswaarde € -/- 676.007.

De voorziening is voor dit bedrag in mindering gebracht op de vordering op Noordwest Ziekenhuis Holding B.V.

Voorziening jubileumuitkering en gratificatie pensionering

De voorziening jubileumuitkeringen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen en uitkering bij pensionering tegen nominale waarde. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening PLB

Op basis van het juridisch karakter en de directe opeisbaarheid van de PLB uren is de verplichting uit hoofde van de PLB uren met ingang van 2020 verantwoord onder de kortlopende schulden. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

Voorziening systeemrisico's

De voorziening systeemrisico's betreft de inschatting van de uitkomsten van het self assessment/horizontaal toezicht en DCM controles.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening voor het salaris (max 2 jaar) aan medewerkers die langdurig ziek zijn, en die naar verwachting niet volledig zullen terugkeren.

Voorziening transitievergoeding

De voorziening transitievergoeding betreft een voorziening voor verwachte ontslaguitkeringen (nav transitievergoedingen) en gerelateerde loonkosten.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	82.503.043	88.195.737
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>82.503.043</u>	<u>88.195.737</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	95.322.170	84.687.507
Bij: nieuwe leningen	0	20.000.000
Af: aflossingen	7.126.432	9.365.337
Stand per 31 december	<u>88.195.738</u>	<u>95.322.170</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	5.692.695	7.126.433
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>82.503.043</u>	<u>88.195.737</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	5.692.695	7.126.433
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	82.503.043	88.195.737
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	63.238.613	68.453.892

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden (5.1.18). De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden (punt 11).

Er is geen sprake van embedded derivaten. RJ 290 Richtlijn voor financiële instrumenten is derhalve niet van toepassing.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	21.882.066	30.838.702
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	5.692.690	7.126.430
Belastingen en sociale premies	15.499.223	10.773.510
Schulden terzake pensioenen	625.106	421.147
Nog te betalen salarissen	454.472	149.124
Vakantiegeld	8.091.493	7.643.732
Vakantiedagen	5.301.228	4.862.563
Verplichtingen persoonlijk levensfase budget	28.458.206	26.218.334
Schulden op groepsmaatschappijen	1.661.637	810.639
Schulden op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1.211.129	1.318.752
Schuld aan zorgverzekeraars	22.822.069	16.208.662
Schuld aan specialisten	9.881.076	10.599.454
Nog te betalen rente	740.171	816.656
Schulden uit hoofde van subsidies	394.707	0
Overige schulden	8.602.671	13.980.958
Vooruitontvangen bedragen	1.396.471	0
Totaal overige kortlopende schulden	132.714.413	131.768.665

Toelichting:

Per 31 december 2020 is met de BNG Bank een kredietfaciliteit waaronder een rekening-courant van € 45 miljoen (2019: idem) overeengekomen, met als rentepercentage het gemiddeld 1-maands Euribor met een overeengekomen opslag van 0,95 procentpunt.

Ten behoeve van deze kredietfaciliteit zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- verpanding van de vorderingen en inventarissen door Noordwest;
- gezamenlijke hypotheek ten behoeve van BNG Bank, EIB, Gemeente Alkmaar, ABN Amro, het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) en de Gemeente Den Helder met betrekking tot de aan Noordwest toebehorende registergoederen (met uitzondering van Opstalrecht Zonnepark Den Helder).

Onder de schulden uit hoofde van subsidies is de teveel ontvangen zorgbonus ad € 0,4 mln opgenomen. Deze zal worden terugbetaald aan VWS. De verschuldigde eindheffing is opgenomen onder de 'Belastingen en sociale premies' voor een bedrag van € 3,4 mln en is afgedragen in maart 2021.

Onder de vooruitontvangen bedragen is de ontvangen Subsidie Opschaling curatieve zorg COVID-19 voor een bedrag van € 1,4 mln opgenomen. Deze ziet deels toe op investeringen (verbouwingen/inventaris) in 2021. Daarnaast is nog geen eenduidigheid omtrent de regeling. Derhalve zijn er nog geen baten in 2020 verantwoord.

In de post 'Schuld aan zorgverzekeraars' ziet € 9,3 miljoen toe op schulden uit hoofde van de continuïteitsbijdrageregeling.

Met ingang van 2020 is de verplichting uit hoofde van PLB uren verantwoord onder de kortlopende schulden. Dit betreft een kortlopende verplichting met een langlopend karakter.

12. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn grotendeels geconcentreerd bij de verzekeraars.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

13. Niet in de balans opgenomen regelingen

Garantstelling Centramed

De stichting heeft een garantstelling afgegeven aan de Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. voor een bedrag van € 135.520.

Waarborgfonds voor de zorgsector

Op elke deelnemer van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) rust de verplichting om voor maximaal 3% van de restantschuld van de leningen bij te dragen. Deze zekerheid is nodig voor het geval het fonds onverhoopt uitbetalingen aan geldgevers moet doen vanwege het financieel in gebreke blijven van deelnemers.

Het obligo dat hieruit voortvloeit bedraagt voor het verslagjaar € 1.100.670. Dit obligo wordt terugbetaald zodra het vermogen van het WfZ weer op niveau is.

Investerings

Uit hoofde van investeringen zijn per balansdatum verplichtingen aangegaan ter waarde van € 9 miljoen.

De jaarlijkse licentiekosten voor het gebruik van Chipsoft HIX bedragen € 2,9 miljoen tot 2028.

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 Noordwest Ziekenhuisgroep is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortvloeiende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van Noordwest per 31 december 2020.

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Immateriële activa	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2020		
- aanschafwaarde	28.389.926	28.389.926
- cumulatieve afschrijvingen	3.831.571	3.831.571
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>24.558.355</u>	<u>24.558.355</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	1.880.391	1.880.391
- afschrijvingen	3.498.996	3.498.996
- bijzondere waardeverminderingen	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.618.605</u>	<u>-1.618.605</u>
Stand per 31 december 2020		
- aanschafwaarde	30.270.317	30.270.317
- cumulatieve afschrijvingen	7.330.567	7.330.567
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>22.939.750</u>	<u>22.939.750</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	201.804.818	119.735.847	0	24.389.620	0	345.930.285
- cumulatieve herwaarderingen	3.040.000	0	0	0	0	3.040.000
- cumulatieve afschrijvingen	108.001.902	57.424.672	0	0	0	165.426.574
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>90.762.916</u>	<u>62.311.175</u>	<u>0</u>	<u>24.389.620</u>	<u>0</u>	<u>177.463.711</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	6.852.627	11.299.184	0	8.578.153	0	26.729.964
- afschrijvingen	7.386.710	13.346.690	0	0	0	20.733.400
- bijzondere waardevermind. tlv. aanschaf	0	0	0	3.800.550	0	3.800.550
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	1.364.361	17.606.150	0	0	0	18.970.511
.cumulatieve afschrijvingen	1.364.361	17.606.150	0	0	0	18.970.511
<i>-herrubricering</i>						
.aanschafwaarde	6.369.592	6.521.264	0	-12.890.856	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	475.583	0	475.583
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>5.835.509</u>	<u>4.473.758</u>	<u>0</u>	<u>-4.788.286</u>	<u>0</u>	<u>5.520.981</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	213.662.676	119.950.145	0	15.800.784	0	349.413.605
- cumulatieve herwaarderingen	3.040.000	0	0	0	0	3.040.000
- cumulatieve afschrijvingen	114.024.251	53.165.212	0	0	0	167.189.463
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>96.598.425</u>	<u>66.784.933</u>	<u>0</u>	<u>15.800.784</u>	<u>0</u>	<u>179.184.142</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% / 2,2% 5% / 10%	5% / 10% 14% / 20% 33%			2% / 5%	

5.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	2.892.038	1.925.939	0	0	4.817.977
Resultaat deelnemingen	867.324	-7.014	0	0	860.310
Ontvangen dividend	0				0
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>3.759.362</u>	<u>1.918.925</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.678.287</u>

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)

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	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	1-jun-95	11.344.505	26	onderhands	7,300%	453.781	0	453.781	0	0	0	lineair	0	Gemeente Garantie
Rabobank	26-okt-95	18.151.209	26	onderhands	6,980%	726.050	0	726.050	0	0	0	lineair	0	Gemeente Garantie
NWB	18-dec-96	14.747.857	25	onderhands	6,285%	1.179.830	0	589.914	589.916	0	1	lineair	589.916	Gemeente Garantie
Rabobank	18-dec-96	14.747.857	25	onderhands	6,285%	1.179.830	0	589.914	589.916	0	1	lineair	589.916	Gemeente Garantie
BNG	1-apr-01	4.537.803	25	onderhands	5,650%	4.537.802	0	0	4.537.802	4.537.802	7	fixe	0	WFZ Garantie
BNG	1-apr-01	4.537.802	25	onderhands	5,650%	4.537.802	0	0	4.537.802	4.537.802	8	fixe	0	WFZ Garantie
BNG	1-apr-01	4.537.802	25	onderhands	5,650%	4.537.802	0	0	4.537.802	4.537.802	9	fixe	0	WFZ Garantie
BNG	1-apr-01	4.537.802	25	onderhands	5,650%	4.537.802	0	0	4.537.802	4.537.802	10	fixe	0	WFZ Garantie
BNG	1-apr-01	4.537.802	25	onderhands	5,650%	4.537.802	0	0	4.537.802	4.537.802	11	fixe	0	WFZ Garantie
BNG	21-jan-04	5.000.000	30	onderhands	5,055%	5.000.000	0	0	5.000.000	5.000.000	14	fixe	0	WFZ Garantie
BNG	16-dec-09	20.000.000	20	onderhands	4,050%	10.000.000	0	1.000.000	9.000.000	4.000.000	9	lineair	1.000.000	WFZ Garantie
ABNAMRO	11-dec-14	7.000.000	10	onderhands	2,390%	4.783.346	0	466.664	4.316.682	1.983.362	4	lineair	466.664	*
ABNAMRO	11-dec-14	9.975.000	10	onderhands	2,390%	7.605.937	0	498.750	7.107.187	4.613.438	4	lineair	498.750	*
NWB	4-nov-14	6.000.000	15	onderhands	1,720%	6.000.000	0	600.000	5.400.000	2.400.000	9	na 5 jr in 10 jr	600.000	Gemeente Den Helder
ABNAMRO	11-dec-14	10.100.000	10	onderhands	2,750%	6.901.673	0	673.332	6.228.341	2.861.681	4	lineair	673.332	*
ABNAMRO	31-dec-16	8.000.000	10	onderhands	2,80%	5.800.000	0	800.000	5.000.000	1.000.000	5	lineair	800.000	*
ABN AMRO Lease	5-dec-14	502.305	7	Lease	3,50%	149.848	0	76.940	72.908	0	1	lease	72.908	Lease
ABN AMRO Lease	11-jul-16	2.000.000	4	Lease	2,10%	259.596	0	259.596	0	0	0	lease	0	Lease
ABN AMRO Lease	15-jan-18	423.500	10	Lease	2,59%	347.414	0	39.560	307.854	93.777	7	lease	40.608	Lease
ABN AMRO Lease	11-sep-18	1.708.583	10	Lease	2,73%	1.506.787	0	156.238	1.350.549	502.107	7	lease	160.559	Lease
ABN AMRO Lease	11-sep-18	993.388	5	Lease	2,20%	739.067	0	195.693	543.374	0	2	lease	200.042	Lease
European Investment Bank	27-nov-19	20.000.000	25	onderhands	1,049%	20.000.000	0	0	20.000.000	18.095.238	24	na 5 jr in 20 jr	0	*
Totaal						95.322.170	0	7.126.432	88.195.738	63.238.613			5.692.695	

*1) voor de gestelde zekerheden bij deze leningen wordt verwezen naar de toelichting op de kortlopende schulden onder 5.1.14 punt 12.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Toelichting opbrengsten zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	457.833.151	436.285.952
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	11.426.802	11.393.177
Opbrengst dienstverlening andere zorginstellingen	7.145.874	6.798.750
Overige zorgprestaties	7.665.181	9.182.771
Totaal	<u>484.071.008</u>	<u>463.660.651</u>

Toelichting:

In de opbrengsten zorgverzekeringswet is een bedrag van € 38,4 miljoen opgenomen uit hoofde van de continuïteitsbijdrageregeling. Onder de overige schulden is een verplichting opgenomen uit hoogte van terugbetaling van ontvangen bedragen in het kader van de compensatieregeling COVID-19.

De compensatie voor omzetzerving is gebaseerd op aanneemsommen en vervangt de afspraken op basis van plafondaafspraken en nacalculatie. De compensatie voor meerkosten is beaseerd op een vergoeding van € 1.600 per COVID IC-dag en € 300 per COVID verpleegdag, alsmede 1,3% van de overeengekomen aanneemsommen.

15. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	3.605.700	2.310.900
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	12.683.555	13.976.304
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	4.337.595	4.832.831
Totaal	<u>20.626.850</u>	<u>21.120.035</u>

Toelichting:

Onder de overige subsidies is de ontvangen subsidie kwaliteitsimpuls opgenomen van € 3,7 miljoen (2019: 3,9 miljoen).

16. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Opbrengst parkeren	1.017.307	1.109.702
Opbrengst personeelsrestaurant	905.146	937.547
Opbrengst administratieve dienstverlening	1.656.274	1.896.111
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengsten detachering	3.673.844	3.514.260
Opbrengsten verhuur	1.249.990	1.237.345
Overige opbrengsten	1.249.394	724.508
Totaal	<u>9.751.955</u>	<u>9.419.473</u>

Toelichting:

Onder de overige opbrengsten is tevens de aanspraak in het kader van de subsidieregeling omzetzerving horeca (€ 0,5 miljoen) en parkeren (€ 0,3 miljoen) verantwoord.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	188.722.771	181.459.388
Sociale lasten	25.942.050	26.655.752
Pensioenpremies	15.929.646	14.876.833
Andere personeelskosten	9.125.216	10.153.737
Subtotaal	<u>239.719.683</u>	<u>233.145.710</u>
Personeel niet in loondienst	10.422.545	11.600.288
Totaal personeelskosten	<u>250.142.228</u>	<u>244.745.998</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	3.297	3.374
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>3.297</u>	<u>3.374</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Op de regel 'lonen en salarissen' is in 2020 een bedrag opgenomen van 7,9 miljoen inzake uitgekeerde zorgbonussen. Dit bedrag is inclusief € 3,4 miljoen inzake verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is opgenomen op de regel 'lonen en salarissen' voor hetzelfde bedrag. Het restant aan terug te betalen bonussen (€ 0,4 miljoen) is opgenomen onder de overige schulden.

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	3.498.996	2.814.919
- materiële vaste activa	20.733.399	20.528.758
Totaal afschrijvingen	<u>24.232.395</u>	<u>23.343.677</u>

19. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	3.800.550	0
Totaal	<u>3.800.550</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Op het project nieuwbouw fase 1 zijn alle toe te rekenen uitgaven tot op heden geactiveerd. Echter doordat de aanbesteding is ingetrokken en het ontwerp daarna moet worden aangepast zijn een aantal van deze uitgaven niet meer toe te rekenen aan het nieuwe ontwerp. Dit houdt in dat een deel van de geactiveerde uitgave moet worden afgeboekt als eenmalige kosten in de exploitatie 2020.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Honorariumkosten specialisten niet in loondienst	68.955.421	66.749.586
Totaal	<u>68.955.421</u>	<u>66.749.586</u>

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	12.275.974	12.847.300
Algemene kosten	23.642.491	28.190.750
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	101.504.333	101.221.115
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	7.840.328	5.736.751
- Energiekosten gas	2.217.560	2.284.487
- Energiekosten stroom	879.654	674.004
- Energie transport en overig	<u>153.542</u>	<u>190.247</u>
Subtotaal	11.091.085	8.885.488
Huur en leasing	1.142.184	1.225.042
Dotaties en vrijval voorzieningen	621.159	102.253
Totaal overige bedrijfskosten	<u>150.277.225</u>	<u>152.471.947</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	323.508	918.787
Subtotaal financiële baten	<u>323.508</u>	<u>918.787</u>
Rentelasten	-3.664.981	-3.663.481
Resultaat deelnemingen	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-3.664.981</u>	<u>-3.663.481</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-3.341.473</u></u>	<u><u>-2.744.695</u></u>

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 27 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 27 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Impact Coronavirus (COVID-19)

De COVID-19 impact op onze organisatie en financiën loopt vanuit 2020 door naar 2021. Begin 2021 is het COVID-19 dossier wel complexer geworden door met name mutaties van het virus. Deze mutaties zorgen bijvoorbeeld voor een groter aantal besmettingen zoals we kunnen zien in onder andere het Verreigd Koninkrijk en Zuid Afrika. Anticiperend op deze ontwikkelingen zijn begin 2021 overheidsmaatregelen ten opzichte van 2020 verder aangescherpt, door onder andere het invoeren van een avondklok en het verder afbouwen van bezoekregelingen. Nader onderzoek naar de impact van de nieuwe mutaties op patiënten en de beschikbare vaccins is momenteel nog in volle gang.

Wij verwachten dat de contractuele afspraken op financieel gebied, zoals de CB-regeling, voor 2021 afdoende zijn om de financiële continuïteit te waarborgen. We dienen echter scherp de ontwikkelingen, zoals mutaties van het virus en het tempo en de effectiviteit van vaccineren, te blijven monitoren omdat deze impact kunnen hebben op patiënten, medewerkers, bedrijfsvoering en financiën.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
S.W.J. Kroese 26-5-2021

W.G.
F. Haak-van der Lely 26-5-2021

W.G.
J. Sernee 26-5-2021

W.G.
L.C. Bruggeman 26-5-2021

W.G.
J.A. Rauwerda 26-5-2021

W.G.
J. Kool 26-5-2021

W.G.
D. Enklaar 26-5-2021

W.G.
S. Vlaar 26-5-2021

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het resultaat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

5.2.2 Nevenvestigingen

Poliklinieken en klinieken op de locaties Alkmaar en Den Helder.
Poliklinieken op de locaties Heerhugowaard, Texel, Schagen en Limmen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep te Alkmaar

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep ('de instelling') te (statutaire) Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- ▶ de overige gegevens;
- ▶ Bijlage 1 - Compensatie gedeerde inkomsten parkeren en restaurants 2020.

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

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van de Regeling verslaggeving WTZi is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling verslaggeving WTZi en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

Amstelveen, 26 mei 2021

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.
R. Karlas RA

Bijlage 1 Compensatie gedeerde inkomsten parkeren en restaurant 2020

Opgave en berekening compensatie

	Opbrengst 2019 ¹	Normatieve terugval	Normatieve doorlopende kosten	Generieke percentage voor O&O correctie – indien van toepassing	Compensatie
	(A)	(B)	(C)	(D)	A x B x C (x D) ¹
Parkeren	1.109.702	30%	86%	95%	286.303
	990.709	40%	86%	95%	340.804
Totaal					627.107

¹. Het generieke percentage voor O&O is alleen van toepassing voor umc's. Hiermee wordt op een generieke wijze invulling gegeven aan de afbakening dat de gedeerde inkomsten patiëntgebonden moeten zijn. Voor MUMC+ geldt dat de faculteit geen gebruik maakt van parkeren en horeca die in de jaarrekening van het MUMC+ zijn opgenomen, derhalve is het percentage voor O&O correctie niet van toepassing.