

Jaarverslaggeving 2021

**Stichting
Noordwest Ziekenhuisgroep**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2021

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	3
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	4
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	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 2021	32
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	33
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	41
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	42
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	43
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	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 2021 (enkelvoudig)	57
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	58

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	64
5.2.2	Nevenvestigingen	64
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	64

Bijlagen

Bijlage 1	Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)	69
Bijlage 2	Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)	70

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	20.407.800	23.479.535
Materiële vaste activa	2	188.933.846	184.409.059
Financiële vaste activa	3	2.258.635	1.918.924
Totaal vaste activa		<u>211.600.281</u>	<u>209.807.518</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	11.100.594	12.462.340
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's /	5	11.428.147	8.063.210
Debiteuren en overige vorderingen	6	106.295.300	111.942.971
Liquide middelen	7	52.882.869	32.611.859
Totaal vlottende activa		<u>181.706.910</u>	<u>165.080.380</u>
Totaal activa		<u><u>393.307.191</u></u>	<u><u>374.887.898</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	8	1.599.219	1.599.219
Bestemmingsreserves		142.513.719	130.034.382
Algemene en overige reserves		6.306.971	5.041.468
Groepsvermogen		<u>150.419.909</u>	<u>136.675.069</u>
Aandeel derden		314.682	237.637
		<u>150.734.591</u>	<u>136.912.706</u>
Voorzieningen	9	12.783.551	14.467.337
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	81.765.151	86.727.067
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	148.023.898	136.780.788
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>148.023.898</u>	<u>136.780.788</u>
Totaal passiva		<u><u>393.307.191</u></u>	<u><u>374.887.898</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	14	521.004.459	500.811.121
Subsidies	15	23.415.582	20.635.452
Overige bedrijfsopbrengsten	16	10.380.668	9.009.327
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>554.800.709</u>	<u>530.455.900</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	270.823.389	258.509.787
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	26.322.154	25.377.973
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	19	2.648.968	3.800.550
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	20	71.461.601	70.150.243
Overige bedrijfskosten	21	166.421.486	154.799.475
Som der bedrijfslasten		<u>537.677.598</u>	<u>512.638.029</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		17.123.111	17.817.871
Financiële baten en lasten	22	-3.301.226	-4.015.238
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>13.821.885</u>	<u>13.802.633</u>
Aandeel derden		-77.045	-88.717
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>13.744.840</u></u>	<u><u>13.713.916</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve RAK		12.479.337	13.741.648
Algemene reserve		1.265.503	-27.732
		<u><u>13.744.840</u></u>	<u><u>13.713.916</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		17.123.111	17.817.871
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	18	26.322.154	25.377.440
- bijzondere waardeverminderingen	19	2.648.968	3.800.550
- mutaties voorzieningen	9	<u>-1.683.786</u>	<u>2.606.529</u>
		27.287.336	31.784.519
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	4	1.361.746	-882.726
- onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC zorgproducten	5	-3.364.937	1.451.414
- debiteuren	6	-1.637.891	11.507.724
- overige vorderingen	6	7.285.562	-7.355.465
- crediteuren	11	-2.678.685	-8.542.071
- nog te betalen belastingen en sociale premies	11	-2.555.073	4.793.775
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	<u>15.814.360</u>	<u>6.121.062</u>
		14.225.082	7.093.713
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>58.635.529</u>	<u>56.696.103</u>
Betaalde interest	22	-3.336.257	-3.726.890
Betaalde vennootschapsbelasting		<u>-304.680</u>	<u>-281.334</u>
		-3.640.937	-4.008.224
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		54.994.592	52.687.879
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-27.568.509	-27.158.301
Desinvesterings materiële vaste activa	2	292.153	475.583
Investerings immateriële vaste activa	1	<u>-1.242.531</u>	<u>-1.880.391</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-28.518.887	-28.563.109
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	10	<u>-6.204.695</u>	<u>-7.638.432</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-6.204.695	-7.638.432
Mutatie geldmiddelen		<u>20.271.010</u>	<u>16.486.338</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7	32.611.859	16.125.521
Stand geldmiddelen per 31 december	7	<u>52.882.869</u>	<u>32.611.859</u>
Mutatie geldmiddelen		20.271.010	16.486.338

Toelichting:

Onder de investeringen in materiële vaste activa zijn alleen opgenomen de investeringen waarvoor in 2021 geldmiddelen zijn opgeofferd. Hiervoor is een correctie gemaakt in de crediteuren (€ 1,9 miljoen).

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 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

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 beheerst. Net als voor 2020 en 2021 zijn met zorgverzekeraars passende financiële afspraken gemaakt. Als basis gelden de bilaterale afspraken tussen de zorgverzekeraars en Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep. Daarnaast is op 23 december 2021 'Gezamenlijke COVID-afspraken MSZ 2022' gepubliceerd. Dit betreft de vastlegging van sectorbrede afspraken tussen ZN, NVZ en NFU om voor in 2022 COVID-19 gerelateerde risico's af te dekken. De brede afspraken betreffen samengevat:

- hardheidsclausule
- beschikbaarheidsvergoeding voor extra geleverde IC-capaciteit
- passende compensatie voor productie-uitval
- (gedeeltelijke) dekking van generieke meerkosten
- dekkende vergoeding voor COVID-19 zorg, en
- 'Omikron-clausule' om overige onvoorziene risico's af te dekken.

Daarnaast gelden ook voor 2022 overige faciliteiten, zoals ministeriële regelingen voor de vergoeding van IC-oposchaling en inzet, en de tegemoetkoming voor de impact op onderzoek en onderwijs.

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 2021 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 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Specifieke schattingen - gevolgen COVID-19

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

Ziekenhuizen en UMC's maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met orgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden.

In de jaarrekening 2021 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekening percentage. Dit als zijnde de beste door Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep meest passend geachte inschatting van de omzet in de jaarrekening 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 referente 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% - 20%

De materiële vaste activa waarvan de instelling krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende 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 betreft een inschatting van de effecten van Horizontaal Toezicht voor het boekjaar. 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 vergoeding 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 maart 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 110,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. 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 instellings specifieke (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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	539.785
Software	20.407.800	22.939.750
Totaal immateriële vaste activa	<u>20.407.800</u>	<u>23.479.535</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	23.479.535	25.637.924
Bij: investeringen	1.242.531	1.880.391
Af: afschrijvingen	4.314.266	4.038.780
Boekwaarde per 31 december	<u>20.407.800</u>	<u>23.479.535</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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	92.555.267	97.626.705
Machines en installaties	73.387.739	70.766.964
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	22.871.608	15.800.783
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	119.232	214.607
Totaal materiële vaste activa	<u>188.933.846</u>	<u>184.409.059</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	184.409.059	182.865.551
Bij: investeringen	29.473.796	27.158.301
Af: afschrijvingen	22.007.888	21.338.660
Af: bijzondere waardeverminderingen	2.648.968	3.800.550
Af: desinvesteringen	292.153	475.583
Boekwaarde per 31 december	<u>188.933.846</u>	<u>184.409.059</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 € 2.100.000 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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Deelnemingen	2.258.635	1.918.924
Overige effecten	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>2.258.635</u>	<u>1.918.924</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.918.924	1.925.938
Resultaat deelnemingen	339.711	-7.014
Boekwaarde per 31 december	<u>2.258.635</u>	<u>1.918.924</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 (2020: idem).

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</u>	<u>Kernactiviteit</u>	<u>Verschaft kapitaal</u>	<u>Kapitaalbelang (in %)</u>	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Symbiant B.V.	samenwerking pathologie	6.000	33%	3.635.966	184.632

Toelichting:

De cijfers van de deelnemingen betreffen het boekjaar 2020 (laatst vastgestelde jaarrekening).

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Medische middelen	1.411.648	2.442.031
Voedingsmiddelen	14.246	12.935
Hulpmiddelen	2.085.619	2.153.971
Geneesmiddelen	3.646.656	3.995.612
Overige voorraden	3.942.425	3.857.791
Totaal voorraden	<u>11.100.594</u>	<u>12.462.340</u>

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht van € 425.000 (2020: € 490.000).

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	50.220.317	46.491.282
Af: ontvangen voorschotten	-38.792.170	-38.428.072
Totaal onderhanden werk	<u>11.428.147</u>	<u>8.063.210</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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	36.125.358	34.487.467
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	50.118.509	45.575.104
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	4.543	7.430
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	-1
Vooruitbetaalde bedragen	2.471.304	2.886.101
Nog te ontvangen bedragen	17.575.586	28.986.870
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>106.295.300</u>	<u>111.942.971</u>

Toelichting:

De voorziening oninbare debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 1.039.000 tegenover € 1.272.000 in 2020.

In de post 'Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten' ziet € 20,1 miljoen (2020: € 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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	52.882.496	32.608.970
Kassen	373	2.889
Totaal liquide middelen	<u>52.882.869</u>	<u>32.611.859</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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	1.599.219	1.599.219
Bestemmingsreserves	142.513.719	130.034.382
Algemene en overige reserves	<u>6.306.971</u>	<u>5.041.468</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>150.419.909</u></u>	<u><u>136.675.069</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</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-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	130.034.382	12.479.337	0	142.513.719
Herwaarderingsreserve:				
Totaal bestemmingsreserves	<u>130.034.382</u>	<u>12.479.337</u>	<u>0</u>	<u>142.513.719</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Overige reserves	5.041.468	1.265.503	0	6.306.971
Totaal algemene en overige reserves	<u>5.041.468</u>	<u>1.265.503</u>	<u>0</u>	<u>6.306.971</u>

Aandeel derden

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Aandeel derden Dermatologie MGG B.V.	237.637	77.045	0	314.682
Totaal kapitaal	<u>237.637</u>	<u>77.045</u>	<u>0</u>	<u>314.682</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-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Voorziening asbest	5.794.183	0	-1.166.336	-290.322	4.337.525
Jubileumuitkering/gratificatie pensionering	3.532.107	433.875	-284.632	-38.277	3.643.073
Voorziening systeemrisico's	3.915.838	3.251.246	-3.915.838	0	3.251.246
Voorziening transitievergoedingen	925.127	934.305	-265.184	-429.235	1.165.013
Voorziening langdurig zieken	300.082	86.612	0	0	386.694
Totaal voorzieningen	14.467.337	4.706.038	-5.631.990	-757.834	12.783.551

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	4.802.953
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	7.980.598
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.685.000

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 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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	81.765.151	86.727.067
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>81.765.151</u>	<u>86.727.067</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	92.931.762	100.570.194
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	6.204.695	7.638.432
Stand per 31 december	<u>86.727.067</u>	<u>92.931.762</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.961.916	6.204.695
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>81.765.151</u>	<u>86.727.067</u>

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.961.916	6.204.695
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	81.765.151	86.727.067
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	54.049.802	65.414.613

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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Gecorrigeerd balanstotaal		
Balanstotaal	393.307.191	374.887.897
Immateriële vaste activa (-)	20.407.800	23.479.535
Financiële vaste activa (-)	2.258.635	1.918.924
Vorderingen op bestuurders en deelnemingen (-)	0	-1
Latente belastingvorderingen (-)	-	-
	<u>370.640.756</u>	<u>349.489.440</u>
Gecorrigeerd eigen vermogen		
Kapitaal	1.599.219	1.599.219
Bestemmingsreserves (+)	142.513.719	130.034.382
Algemene en overige reserves (+)	6.306.971	5.041.468
Immateriële vaste activa (-)	20.407.800	23.479.535
Financiële vaste activa (-)	2.258.635	1.918.924
Vorderingen op bestuurders en deelnemingen (-)	0	-1
Latente belastingvorderingen (-)	-	-
	<u>127.753.474</u>	<u>111.276.611</u>
Solvabiliteitsratio		
Gecorrigeerd eigen vermogen/gecorrigeerd balanstotaal	34,5%	31,8%

Solvabiliteit EIB

Norm: 25,0%

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Gecorrigeerd balanstotaal		
Balanstotaal	393.307.191	374.887.897
Aandeel derden (-)	314.682	237.637
Ontvangensten minderheidbelang (-)	-	-
Latente belastingvorderingen (-)	-	-
	<u>392.992.509</u>	<u>374.650.261</u>
Gecorrigeerd eigen vermogen		
Groepsvermogen	150.734.591	136.912.706
Achtergestelde financiële schulden (+)	-	-
Aandeel derden (-)	314.682	237.637
Ontvangensten minderheidbelang (-)	-	-
Latente belastingvorderingen (-)	-	-
	<u>150.419.909</u>	<u>136.675.069</u>
Solvabiliteitsratio		
Gecorrigeerd eigen vermogen/gecorrigeerd balanstotaal	38,3%	36,5%

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

DSCR BNG en ABN Amro

Norm: 1,30

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
EBITDA		
Resultaat boekjaar	13.744.840	13.713.916
Aandeel derden (-)	-77.045	-88.717
Resultaat deelnemingen (-)	339.711	-7.014
Vennootschapsbelasting (-)	-304.680	-281.334
Netto buitengewoon resultaat (-)	-	-
Rentelasten (-)	-3.336.257	-3.726.890
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa (+)	<u>28.971.121</u>	<u>29.178.523</u>
	46.094.232	46.996.394
Rentelasten en aflossingen		
Rentelasten	3.336.257	3.726.890
Aflossing langlopende schulden	<u>6.204.695</u>	<u>7.638.432</u>
	9.540.952	11.365.322
DSCR		
EBITDA/rentelasten en aflossing langlopende schulden	4,83	4,14

DSCR EIB

Norm: 1,40

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
EBIT		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	13.744.840	13.713.916
Financieel baten en lasten (-)	-3.301.226	-4.015.238
Aandeel derden (-)	-77.045	-88.717
Enmalige uitzonderlijke of buitengewone items (-)	-	-
	<u>17.123.111</u>	<u>17.817.871</u>
EBITDA		
EBIT	17.123.111	17.817.871
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa (+)	<u>28.971.121</u>	<u>29.178.523</u>
	46.094.232	46.996.394
Vrije kasstromen		
EBITDA	46.094.232	46.996.394
Mutatie voorzieningen (+/-)	<u>-1.683.786</u>	<u>2.606.529</u>
	44.410.446	49.602.923
Rentelasten en aflossingen		
Rentelasten	3.336.257	3.726.890
Aflossing langlopende schulden	<u>6.204.695</u>	<u>7.638.432</u>
	9.540.952	11.365.322
DSCR		
Vrije kasstromen/rentelasten en aflossingen	4,65	4,36

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	21.963.210	22.736.608
Schulden aan groepsmaatschappijen	2.854.361	1.224.108
Schuld aan zorgverzekeraars	25.961.925	24.484.100
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	4.961.916	6.204.690
Belastingen en sociale premies	13.467.624	16.022.697
Honorarium specialisten niet in loondienst	11.845.337	9.881.048
Schulden terzake pensioenen	371.761	648.916
Nog te betalen salarissen	1.506.910	553.496
Vakantiegeld	8.614.790	8.369.639
Vakantiedagen	5.677.693	5.436.916
Verplichtingen persoonlijk levensfase budget	31.591.922	29.399.021
Schulden uit hoofde van subsidies	664.290	394.707
Overige schulden	13.962.064	9.243.065
Nog te betalen kosten	732.907	785.307
Vooruitontvangen bedragen	3.847.188	1.396.471
Totaal overige kortlopende schulden	<u>148.023.898</u>	<u>136.780.788</u>

Toelichting:

Per 31 december 2021 is met de BNG Bank een kredietfaciliteit waaronder een rekening-courant van € 45 miljoen (2020: € 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 miljoen (2020: € 0,4 miljoen) opgenomen. Deze zal worden terugbetaald aan VWS. De verschuldigde eindheffing is opgenomen onder de 'Belastingen en sociale premies' voor een bedrag van € 1,5 mln en is afgedragen in maart 2022.

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). Omdat eenduidigheid omtrent de regeling nog onvoldoende helder is, zijn de ontvangen bedragen voor 2020 nog niet als bate verantwoord. Dit geldt tevens voor de vergoeding voor de fase 3 bedden in 2021. Een deel van dit bedrag ziet toe op opleidingskosten.

In de post 'Schuld aan zorgverzekeraars' ziet € 11,6 miljoen (2020: € 9,3 miljoen) toe op schulden uit hoofde van de continuïteitsbijdrageregeling.

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

Garantiestelling 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 € 31,3 miljoen.

Binnen 1 jaar	€	22,6
Meer dan 1 jaar korter dan 5 jaar	€	8,7
Meer dan 5 jaar	€	-
Totaal	€	31,3

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 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. 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 2021.

Hardheidsclausule CB regeling

De CB-regelingen 2020 en 2021 bevatten onder meer clausules voor het mitigeren van (grote) financiële voor- of nadelen als gevolg van COVID-19. Inzake de hardheidsclausule ingeval van mogelijk (sterk) positieve financiële resultaten is een voorstel geformuleerd tussen branchepartijen. Voor 2020 heeft Noordwest een brief ontvangen dat er op basis van de regeling sprake zou zijn van een bovenmatig positief resultaat. Noordwest heeft hier inmiddels bezwaar tegen aangetekend. Op basis van voornoemde is Noordwest van mening dat er geen terugbetalingsverplichting is. Derhalve is geen reservering in de jaarrekening van 2021 opgenomen. Concrete gesprekken over toepassing voor 2021 zijn nog niet gestart tussen partijen.

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 € 2.783.000. De resterende looptijden van de huurcontracten variëren van 1 tot 5 jaar.

Binnen 1 jaar	€ 1.165.000
Meer dan 1 maar korter dan 5 jaar	<u>€ 1.618.000</u>
Totaal	€ 2.783.000

Starlet DC B.V.

De verwachte huurverplichtingen voor het boekjaar 2022 bedragen circa € 303.000, 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	€ 133.000
-----------------------------------	-----------

Starlet DC B.V. is leaseverplichtingen aangegaan voor een looptijd van 6 resp. 5 jaar voor in totaal 37 auto's. De leaseverplichting is als volgt:

Binnen 1 jaar	€ 148.564
Meer dan 1 maar korter dan 5 jaar	<u>€ 324.654</u>
	€ 473.218

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 2021			
- aanschafwaarde	1.542.241	30.270.317	31.812.558
- cumulatieve afschrijvingen	1.002.456	7.330.567	8.333.023
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>539.785</u>	<u>22.939.750</u>	<u>23.479.535</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	0	1.242.531	1.242.531
- afschrijvingen	539.785	3.774.481	4.314.266
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-539.785</u>	<u>-2.531.950</u>	<u>-3.071.735</u>
Stand per 31 december 2021			
- aanschafwaarde	1.542.241	31.512.848	33.055.089
- cumulatieve afschrijvingen	1.542.241	11.105.048	12.647.289
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>20.407.800</u>	<u>20.407.800</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	10% - 20%	

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 2021					
- 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 1 januari 2021	<u>97.626.705</u>	<u>70.766.964</u>	<u>15.800.783</u>	<u>214.607</u>	<u>184.409.059</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	1.933.791	14.153.334	13.386.671	0	29.473.796
- afschrijvingen	7.986.724	13.925.789	0	95.375	22.007.888
- bijzondere waardevermind. tlv. aanschaf	52.151	0	2.596.817	0	2.648.968
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	3.932.141	16.553.983	0	0	20.486.124
.cumulatieve afschrijvingen	3.932.141	16.553.983	0	0	20.486.124
<i>-herrubricering</i>					
.aanschafwaarde	1.033.646	2.393.230	-3.426.876	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	292.153	0	292.153
cumulatieve herwaarderingen					0
cumulatieve afschrijvingen					0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>292.153</u>	<u>0</u>	<u>292.153</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-5.019.287</u>	<u>2.620.775</u>	<u>7.070.825</u>	<u>-95.375</u>	<u>4.524.787</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	215.456.043	127.143.246	22.871.608	953.754	366.424.652
- cumulatieve herwaarderingen	3.040.000	0	0	0	3.040.000
- cumulatieve afschrijvingen	119.860.776	53.755.507	0	834.522	174.450.806
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>92.555.267</u>	<u>73.387.739</u>	<u>22.871.608</u>	<u>119.232</u>	<u>188.933.846</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	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 2021	1.918.924	0	0	1.918.924
Resultaat deelnemingen	339.711	0	0	339.711
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>2.258.635</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.258.635</u>

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	€
NWB	18-dec-96	14.747.857	25	onderhands	6,285%	589.916	0	589.916	0	0	0	lineair	0	Gemeente Garantie
Rabobank	18-dec-96	14.747.857	25	onderhands	6,285%	589.916	0	589.916	0	0	0	lineair	0	Gemeente Garantie
BNG	1-apr-01	4.537.803	26	onderhands	5,650%	4.537.802	0	0	4.537.802	4.537.802	6	fixe	0	WFZ Garantie
BNG	1-apr-01	4.537.802	27	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	28	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	29	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	30	onderhands	5,650%	4.537.802	0	0	4.537.802	4.537.802	10	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	13	fixe	0	WFZ Garantie
BNG	16-dec-09	20.000.000	20	onderhands	4,050%	9.000.000	0	1.000.000	8.000.000	3.000.000	8	lineair	1.000.000	WFZ Garantie
ABNAMRO	11-dec-14	7.000.000	10	onderhands	2,390%	4.316.682	0	496.664	3.850.018	0	4	lineair	496.664	*
ABNAMRO	11-dec-14	9.975.000	10	onderhands	2,390%	7.107.187	0	498.750	6.608.437	0	4	lineair	498.750	*
NWB	4-nov-14	6.000.000	15	onderhands	1,720%	5.400.000	0	600.000	4.800.000	1.800.000	8	na 5 jr in 10 jr	600.000	Gemeente Den Helder
ABNAMRO	11-dec-14	10.100.000	15	onderhands	1,170%	6.228.341	0	673.332	5.555.009	2.188.349	8	lineair	673.332	*
ABNAMRO	11-dec-14	7.680.000	15	onderhands	1,17%	4.736.000	0	512.000	4.224.000	1.664.000	8	lineair	512.000	*
ABNAMRO	31-dec-16	8.000.000	10	onderhands	2,80%	5.000.000	0	800.000	4.200.000	200.000	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	17.142.858	23	na 5 jr in 20 jr	0	*
ABN AMRO Lease	5-dec-14	502.305	7	Lease	3,50%	72.908	0	72.908	0	0	0	lease	0	Lease
ABN AMRO Lease	15-jan-18	423.500	10	Lease	2,59%	307.854	0	40.608	267.246	47.501	6	lease	41.683	Lease
ABN AMRO Lease	11-sep-18	1.708.583	10	Lease	2,73%	1.350.549	0	160.559	1.189.990	318.084	7	lease	164.999	Lease
ABN AMRO Lease	11-sep-18	993.388	5	Lease	2,20%	543.398	0	200.042	343.356	0	2	lease	204.488	Lease
Totaal						92.931.762	0	6.204.695	86.727.067	54.049.802			4.961.916	

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

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Toelichting opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	477.098.011	464.038.128
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	13.222.591	11.426.802
Opbrengst dienstverlening andere zorginstellingen	2.114.391	891.271
Opbrengsten huisartsenlaboratorium (Starlet)	13.668.094	10.339.784
Opbrengsten trombose dienst (Starlet)	3.646.359	2.317.957
Overige zorgprestaties	11.255.013	11.797.179
Totaal	<u>521.004.459</u>	<u>500.811.121</u>

Toelichting:

In de opbrengsten zorgverzekeringswet in 2021 is een bedrag van € 19,5 miljoen opgenomen uit hoofde van de continuïteitsbijdrageregeling (waarvan € 5,3 mln uit hoofde van de MSZ-regeling 2020 en € 14,1 mln uit hoofde van de MSZ 2021-regeling). 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 omzetzijdering is gebaseerd op de geleverde zorg in 2019, hetgeen is vertaald naar contractafspraken gebaseerd op het doortrekken van het contract 2020 naar 2021. Voor zover sprake is van hogere zorg als gevolg van inhaalzorg en zorg voor Covid-patiënten vindt (gedeeltelijke) aanvullende vergoeding plaats. De compensatie voor generieke meerkosten is gebaseerd op 1,1% van de overeengekomen aanneemsom.

Onder de opbrengsten zorgverzekeringswet is tevens een bate van € 1,8 miljoen verantwoord welke toeziet op de afwikkeling van de afspraken over 2018 en eerder.

15. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	3.430.101	3.614.302
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	12.647.465	12.683.555
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	7.338.016	4.337.595
Totaal	<u>23.415.582</u>	<u>20.635.452</u>

Toelichting:

Onder de overige subsidies is de ontvangen subsidie kwaliteitsimpuls opgenomen van € 3,9 miljoen (2020: 3,7 miljoen).

16. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Opbrengst parkeren	759.325	1.017.307
Opbrengst personeelsrestaurant	549.223	905.146
Opbrengst administratieve dienstverlening	1.361.446	1.168.274
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengsten detachering	2.673.388	2.777.268
Opbrengsten verhuur	1.116.446	980.578
Overige opbrengsten	3.920.840	2.160.754
Totaal	<u>10.380.668</u>	<u>9.009.327</u>

Toelichting:

Onder de overige opbrengsten is in 2020 de aanspraak in het kader van de subsidieregeling omzetzijdering 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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	204.359.688	194.987.678
Sociale lasten	26.962.655	26.955.842
Pensioenpremies	18.132.209	16.419.194
Andere personeelskosten	<u>10.639.136</u>	<u>9.511.362</u>
Subtotaal	260.093.688	247.874.076
Personeel niet in loondienst	10.729.701	10.635.711
Totaal personeelskosten	<u><u>270.823.389</u></u>	<u><u>258.509.787</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	3.457	3.433
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>3.457</u>	<u>3.433</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Op de regel 'lonen en salarissen' is in 2021 een bedrag opgenomen van € 3,5 miljoen (2020: 8,1 miljoen) inzake uitgekeerde zorgbonussen. Dit bedrag is inclusief € 1,5 miljoen (2020: € 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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	4.314.266	4.038.780
- materiële vaste activa	22.007.888	21.339.193
Totaal afschrijvingen	<u><u>26.322.154</u></u>	<u><u>25.377.973</u></u>

19. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	2.648.968	3.800.550
Totaal	<u><u>2.648.968</u></u>	<u><u>3.800.550</u></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 2021.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Honorariumkosten specialisten niet in loondienst	71.461.601	70.150.243
Totaal	<u>71.461.601</u>	<u>70.150.243</u>

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	13.067.712	12.385.178
Algemene kosten	29.597.651	25.408.749
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	113.457.247	103.601.911
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	5.336.491	7.978.571
- Energiekosten gas	2.036.598	2.217.560
- Energiekosten stroom	1.032.558	879.654
- Energie transport en overig	<u>144.742</u>	<u>153.542</u>
Subtotaal	8.550.389	11.229.327
Huur en leasing	1.559.030	1.553.151
Dotaties en vrijval voorzieningen	189.457	621.159
Totaal overige bedrijfskosten	<u>166.421.486</u>	<u>154.799.475</u>

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	339.711	-7.014
Subtotaal financiële baten	<u>339.711</u>	<u>-7.014</u>
Rentelasten	-3.336.257	-3.726.890
Resultaat deelnemingen	0	0
Vennootschapsbelasting	<u>-304.680</u>	<u>-281.334</u>
Subtotaal financiële lasten	-3.640.937	-4.008.224
Totaal financiële baten en lasten	<u>-3.301.226</u>	<u>-4.015.238</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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

WNT-verantwoording 2021 Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep

De WNT is van toepassing op Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep. Het voor Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (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 2021			
bedragen x € 1	S.W.J. Kroese	F. Haak van der Lely	J. Sernee
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	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	196.037	196.000	196.037
Beloningen betaalbaar op termijn	12.809	12.820	12.809
<i>Subtotaal</i>	<i>208.845</i>	<i>208.820</i>	<i>208.845</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Bezoldiging	208.845	208.820	208.845
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 2020			
bedragen x € 1	S.W.J. Kroese	F. Haak van der Lely	J. Sernee
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/05 - 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	126.224	189.100	179.582
Beloningen betaalbaar op termijn	7.987	11.857	11.822
<i>Subtotaal</i>	<i>134.211</i>	<i>200.957</i>	<i>191.404</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	134.549	201.000	201.000
Bezoldiging	134.211	200.957	191.404

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021				
bedragen x € 1	B. Bruggeman	J.A. Rauwerda	D. Enklaar	
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 30/11	01/12 - 31/12	01/01 - 30/11	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	28.687	2.663	19.125	20.900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.687	2.663	19.125	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Bezoldiging	28.687	2.663	19.125	20.900
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 2020				
bedragen x € 1	B. Bruggeman	J.A. Rauwerda	D. Enklaar	
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	30.000		20.100	20.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150		20.100	20.100

Gegevens 2021				
bedragen x € 1	S. Vlaar	J. Kool	A. Sanderse	M. Siezen
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 09/09	15/07 - 31/12	01/12 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	20.900	14.429	9.734	1.775
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	14.430	9.734	1.775
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Bezoldiging	20.900	14.429	9.734	1.775
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 2020				
bedragen x € 1	S. Vlaar	J. Kool		
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12		
Bezoldiging				
Bezoldiging	20.100	20.100		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	20.100		

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

WNT-verantwoording 2021 Starlet DC B.V.

De WNT is van toepassing op Starlet DC B.V. (KvK nummer 50848542). Het voor Starlet BV. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (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 2021			
bedragen x € 1	J. Goudriaan-Barendrecht	Y. Grapendaal-Bok	A. Zwagerman
Functiegegevens	Algemeen directeur	Medisch directeur	Financieel directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,083	0,065
Dienstbetrekking?	ja	ja	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	152.116	11.175	-
Beloningen betaalbaar op termijn	12.676	1.032	-
<i>Subtotaal</i>	<i>164.792</i>	<i>12.207</i>	<i>12.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	17.417	13.651
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	164.792	12.207	12.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-	-	-
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	J. Goudriaan-Barendrecht	Y. Grapendaal-Bok	A. Zwagerman
Functiegegevens	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	0,083	0,07
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	137.742	11.039	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.726	953	-
<i>Subtotaal</i>	<i>149.468</i>	<i>11.992</i>	<i>12.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	16.750	14.070
Bezoldiging	149.468	11.992	12.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	V. Krul	E. van Eck
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Commissarissen	Lid Raad van Commissarissen
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	5.225	5.225
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900
-/- 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 2020		
bedragen x € 1	V. Krul	E. van Eck
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]
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

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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

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

Gegevens 2021	
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 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

WNT-verantwoording 2021 Stichting Gynaecologisch Centrum Alkmaar

De WNT is van toepassing op Stichting Gynaecologisch Centrum Alkmaar. Het voor Stichting Gynaecologisch Centrum Alkmaar toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (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 2021	
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 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

24. Honoraria accountant	2021	2020
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	237.950	209.237
2 Overige controlewerkzaamheden	50.021	54.361
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	24.340	30.113
Totaal honoraria accountant	<u>312.311</u>	<u>293.711</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 2021
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	20.407.800	22.939.750
Materiële vaste activa	2	184.207.726	179.184.142
Financiële vaste activa	3	8.321.841	5.678.287
Totaal vaste activa		<u>212.937.367</u>	<u>207.802.179</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	11.035.628	12.361.615
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	11.204.816	7.846.664
Debiteuren en overige vorderingen	6	102.906.440	108.611.088
Liquide middelen	7	46.741.043	29.492.109
Totaal vlottende activa		<u>171.887.927</u>	<u>158.311.476</u>
Totaal activa		<u><u>384.825.294</u></u>	<u><u>366.113.655</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	1.599.219	1.599.219
Bestemmingsreserves		144.337.641	130.602.319
Algemene en overige reserves		4.458.048	4.458.048
Totaal eigen vermogen		<u>150.394.908</u>	<u>136.659.586</u>
Voorzieningen	9	12.551.597	14.236.613
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	78.053.127	82.503.043
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	143.825.662	132.714.413
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>143.825.662</u>	<u>132.714.413</u>
Totaal passiva		<u><u>384.825.294</u></u>	<u><u>366.113.655</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	14	499.573.537	484.071.008
Subsidies	15	23.406.681	20.626.850
Overige bedrijfsopbrengsten	16	10.601.901	9.751.955
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>533.582.119</u>	<u>514.449.812</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	262.382.147	250.142.228
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	25.218.056	24.232.395
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	19	2.648.968	3.800.550
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	20	70.371.881	68.955.421
Overige bedrijfskosten	21	158.029.913	150.277.225
Som der bedrijfslasten		<u>518.650.965</u>	<u>497.407.819</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		14.931.154	17.041.993
Financiële baten en lasten	22	-1.195.832	-3.341.473
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>13.735.322</u>	<u>13.700.520</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>13.735.322</u></u>	<u><u>13.700.520</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve RAK		13.735.322	13.700.520
		<u><u>13.735.322</u></u>	<u><u>13.700.520</u></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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Software	20.407.800	22.939.750
Totaal immateriële vaste activa	<u>20.407.800</u>	<u>22.939.750</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	22.939.750	24.558.355
Bij: investeringen	1.242.531	1.880.391
Af: afschrijvingen	3.774.481	3.498.996
Boekwaarde per 31 december	<u>20.407.800</u>	<u>22.939.750</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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	91.580.633	96.598.425
Machines en installaties	69.755.484	66.784.933
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	22.871.609	15.800.784
Totaal materiële vaste activa	<u>184.207.726</u>	<u>179.184.142</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	179.184.142	177.463.711
Bij: investeringen	29.408.280	26.729.964
Af: afschrijvingen	21.443.575	20.733.400
Af: bijzondere waardeverminderingen	2.648.968	3.800.550
Af: desinvesteringen	292.153	475.583
Boekwaarde per 31 december	<u>184.207.726</u>	<u>179.184.142</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 € 2.100.000 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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	6.063.205	3.759.362
Overige deelnemingen	2.258.636	1.918.925
Overige effecten	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>8.321.841</u>	<u>5.678.287</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	5.678.287	4.817.977
Resultaat deelnemingen	2.643.554	860.310
Boekwaarde per 31 december	<u>8.321.841</u>	<u>5.678.287</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 negatieve waarde van de deelneming in Noordwest Ziekenhuis Holding is in mindering gebracht op de vordering op Noordwest Ziekenhuis Holding. Zie ook toelichting Voorzieningen onder punt 9.

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 (2020: idem).

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
rechtspersoon				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Cyclotron Noordwest B.V.	Vervaardigen radiofarmaceutische producten	18.000	100%	1.215.621	540.189
Dermatologie MGG B.V.	Dermatologie	80	80%	1.233.171	488.572
Symbiant B.V.	Pathologie	6.000	33%	3.635.966	184.632
Starlet	Huisartsenlab	18.000	100%		
	Trombosedienst			2.409.202	205.321
Noordwest Ziekenhuis Holding B.V.	Beheer	100	100%	-1.071.943	-534.907
Zeggenschapsbelangen:					
	Gynaecologische zorg				
Stichting GCA		nvt	nvt	15.228	13.356
Belangen samen met dochtermaatschappijen:					
	Gynaecologische zorg				
GCA BV		18.000	100%	93.438	4.931

Toelichting:

De cijfers van de deelnemingen betreffen het boekjaar 2020 (laatst vastgestelde jaarrekening).

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Medische middelen	1.358.652	2.353.276
Voedingsmiddelen	14.246	12.935
Hulpmiddelen	2.085.619	2.153.971
Overige voorraden:		
Geneesmiddelen	3.646.656	3.995.612
Overige voorraden	3.930.455	3.845.821
Totaal voorraden	<u>11.035.628</u>	<u>12.361.615</u>

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 425.000 (2020: € 490.000).

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	49.996.986	46.274.736
Af: ontvangen voorschotten	-38.792.170	-38.428.072
Totaal onderhanden werk	<u>11.204.816</u>	<u>7.846.664</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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	34.688.088	32.419.430
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	47.074.080	42.857.934
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.274.749	1.661.115
Vooruitbetaalde bedragen	2.346.289	2.717.174
Nog te ontvangen bedragen	17.523.234	28.955.435
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>102.906.440</u>	<u>108.611.088</u>

Toelichting:

De voorziening oninbare debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 1.039.000 tegenover € 1.272.000 in 2020.

Op de vorderingen op groepsmaatschappijen zijn het negatief vermogen Noordwest Ziekenhuis Holding B.V. (€ 1.611.000) in mindering gebracht.

In de post 'Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten' ziet € 20,1 miljoen (2020: € 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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	46.740.827	29.489.602
Kassen	216	2.508
Totaal liquide middelen	<u>46.741.043</u>	<u>29.492.109</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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	1.599.219	1.599.219
Bestemmingsreserves	144.337.641	130.602.319
Algemene en overige reserves	4.458.048	4.458.048
Totaal eigen vermogen	<u>150.394.908</u>	<u>136.659.586</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</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-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	130.602.319	13.735.322	0	144.337.641
Totaal bestemmingsreserves	<u>130.602.319</u>	<u>13.735.322</u>	<u>0</u>	<u>144.337.641</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</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 2021 en resultaat over 2021

De specificatie is als volgt:

	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	150.394.908	13.735.322
Stichting GCA	25.002	9.519
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>150.419.910</u>	<u>13.744.841</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-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Voorziening asbest	5.794.183	0	-1.166.336	-290.322	4.337.525
Negatieve deelnemingen	0	0	0	0	0
Jubileumuitkering/gratificatie pensionering	3.390.306	412.512	-276.142	0	3.526.676
Voorziening systeemrisico's	3.915.838	3.251.246	-3.915.838	0	3.251.246
Voorziening transitievergoeding	836.204	825.184	-253.711	-358.221	1.049.456
Voorziening langdurig zieken	300.082	86.612	0	0	386.694
Totaal voorzieningen	14.236.613	4.575.554	-5.612.027	-648.543	12.551.597

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

31-dec-2021

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	4.687.396
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	7.864.201
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.685.000

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 2021 is een negatief resultaat behaald van € 549.749. Per ultimo 2021 bedraagt de netto vermogenswaarde € -1.611.317.

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 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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	78.053.127	82.503.043
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>78.053.127</u>	<u>82.503.043</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	88.195.738	95.322.170
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	5.692.695	7.126.432
Stand per 31 december	<u>82.503.043</u>	<u>88.195.738</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.449.916	5.692.695
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>78.053.127</u>	<u>82.503.043</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	4.449.916	5.692.695
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	78.053.127	82.503.043
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	52.385.802	63.238.613

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-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	20.238.446	21.882.066
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	4.449.916	5.692.690
Belastingen en sociale premies	12.949.240	15.499.223
Schulden terzake pensioenen	356.664	625.106
Nog te betalen salarissen	1.403.323	454.472
Vakantiegeld	8.320.410	8.091.493
Vakantiedagen	5.534.415	5.301.228
Verplichtingen persoonlijk levensfase budget	30.601.876	28.458.206
Schulden op groepsmaatschappijen	1.677.856	1.661.637
Schulden op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	2.841.381	1.211.129
Schuld aan zorgverzekeraars	25.238.854	22.822.069
Schuld aan specialisten	11.845.365	9.881.076
Nog te betalen rente	720.277	740.171
Schulden uit hoofde van subsidies	664.290	394.707
Overige schulden	13.631.822	8.602.671
Vooruitontvangen bedragen	3.351.527	1.396.471
Totaal overige kortlopende schulden	143.825.662	132.714.413

Toelichting:

Per 31 december 2021 is met de BNG Bank een kredietfaciliteit waaronder een rekening-courant van € 45 miljoen (2020: 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 € 1,5 mln en is afgedragen in maart 2022.

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). Omdat eenduidigheid omtrent de regeling nog onvoldoende helder is, zijn de ontvangen bedragen voor 2020 nog niet als bate verantwoord. Dit geldt tevens voor de vergoeding voor de fase 3 bedden in 2021. Een deel van dit bedrag ziet toe op opleidingskosten.

In de post 'Schuld aan zorgverzekeraars' ziet € 11,6 miljoen toe op schulden uit hoofde van de continuïteitsbijdrageregeling.

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

Garantiestelling Centramed

De stichting heeft een garantiestelling 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 € 1.070.670. 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 € 31,3 miljoen.

Binnen 1 jaar	€	22,6
Meer dan 1 maar korter dan 5 jaar	€	8,7
Meer dan 5 jaar	€	-
Totaal	€	31,3

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 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. 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 2021.

Hardheidsclausule CB regeling

De CB-regelingen 2020 en 2021 bevatten onder meer clausules voor het mitigeren van (grote) financiële voor- of nadelen als gevolg van COVID-19. Inzake de hardheidsclausule ingeval van mogelijk (sterk) positieve financiële resultaten is een voorstel geformuleerd tussen branchepartijen. Voor 2020 heeft Noordwest een brief ontvangen dat er op basis van de regeling sprake zou zijn van een bovenmatig positief resultaat. Noordwest heeft hier inmiddels bezwaar tegen aangetekend. Op basis van voornoemde is Noordwest van mening dat er geen terugbetalingsverplichting is. Derhalve is geen reservering in de jaarrekening van 2021 opgenomen. Concrete gesprekken over toepassing voor 2021 zijn nog niet gestart tussen partijen.

Huur- en leaseverplichtingen

Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep

De met derden aangegane huurverplichtingen voor onroerende zaken bedragen in totaal € 2.783.000. De resterende looptijden van de huurcontracten variëren van 1 tot 5 jaar.

Binnen 1 jaar	€	1.165.000
Meer dan 1 maar korter dan 5 jaar	€	1.618.000
Totaal	€	2.783.000

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Immateriële activa	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2021		
- aanschafwaarde	30.270.317	30.270.317
- cumulatieve afschrijvingen	7.330.567	7.330.567
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>22.939.750</u>	<u>22.939.750</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	1.242.531	1.242.531
- afschrijvingen	3.774.481	3.774.481
- bijzondere waardeverminderingen	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.531.950</u>	<u>-2.531.950</u>
Stand per 31 december 2021		
- aanschafwaarde	31.512.848	31.512.848
- cumulatieve afschrijvingen	11.105.048	11.105.048
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>20.407.800</u>	<u>20.407.800</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10% - 20%	

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 2021						
- 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 1 januari 2021	<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>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.933.791	14.087.818	0	13.386.671	0	29.408.280
- afschrijvingen	7.933.078	13.510.497	0	0	0	21.443.575
- bijzondere waardevermind. tlv. aanschaf	52.151	0	0	2.596.817	0	2.648.968
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	3.932.141	16.385.532	0	0	0	20.317.673
.cumulatieve afschrijvingen	3.932.141	16.385.532	0	0	0	20.317.673
<i>-herrubricering</i>						
.aanschafwaarde	1.033.646	2.393.230	0	-3.426.876	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	292.153	0	292.153
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-5.017.792</u>	<u>2.970.551</u>	<u>0</u>	<u>7.070.825</u>	<u>0</u>	<u>5.023.584</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	212.697.972	120.045.661	0	22.871.609	0	355.615.242
- cumulatieve herwaarderingen	3.040.000	0	0	0	0	3.040.000
- cumulatieve afschrijvingen	118.077.339	50.290.177	0	0	0	168.367.516
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>91.580.633</u>	<u>69.755.484</u>	<u>0</u>	<u>22.871.609</u>	<u>0</u>	<u>184.207.726</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 2021	3.759.362	1.918.925	-	-	5.678.287
Resultaat deelnemingen	2.303.843	339.711	-	-	2.643.554
Ontvangen dividend	-	-	-	-	0
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>6.063.205</u>	<u>2.258.636</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8.321.841</u>

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	18-dec-96	14.747.857	25	onderhands	6,285%	589.916	0	589.916	0	0	0	lineair	0	Gemeente Garantie
Rabobank	18-dec-96	14.747.857	25	onderhands	6,285%	589.916	0	589.916	0	0	0	lineair	0	Gemeente Garantie
BNG	1-apr-01	4.537.803	26	onderhands	5,650%	4.537.802	0	0	4.537.802	4.537.802	6	fixe	0	WFZ Garantie
BNG	1-apr-01	4.537.802	27	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	28	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	29	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	30	onderhands	5,650%	4.537.802	0	0	4.537.802	4.537.802	10	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	13	fixe	0	WFZ Garantie
BNG	16-dec-09	20.000.000	20	onderhands	4,050%	9.000.000	0	1.000.000	8.000.000	3.000.000	8	lineair	1.000.000	WFZ Garantie
ABNAMRO	11-dec-14	7.000.000	10	onderhands	2,390%	4.316.682	0	466.664	3.850.018	0	4	lineair	466.664	*
ABNAMRO	11-dec-14	9.975.000	10	onderhands	2,390%	7.107.187	0	498.750	6.608.437	0	4	lineair	498.750	*
NWB	4-nov-14	6.000.000	15	onderhands	1,720%	5.400.000	0	600.000	4.800.000	1.800.000	8	na 5 jr in 10 jr	600.000	Gemeente Den Helder
ABNAMRO	11-dec-14	10.100.000	15	onderhands	2,750%	6.228.341	0	673.332	5.555.009	2.188.349	8	lineair	673.332	*
ABNAMRO	31-dec-16	8.000.000	10	onderhands	2,80%	5.000.000	0	800.000	4.200.000	200.000	5	lineair	800.000	*
ABN AMRO Lease	5-dec-14	502.305	7	Lease	3,50%	72.908	0	72.908	0	0	0	lease	0	Lease
ABN AMRO Lease	15-jan-18	423.500	10	Lease	2,59%	307.854	0	40.608	267.246	47.501	6	lease	41.683	Lease
ABN AMRO Lease	11-sep-18	1.708.583	10	Lease	2,73%	1.350.549	0	160.559	1.189.990	318.084	7	lease	164.999	Lease
ABN AMRO Lease	11-sep-18	993.388	5	Lease	2,20%	543.375	0	200.042	343.333	0	2	lease	204.488	Lease
European Investment Bank	27-nov-19	20.000.000	25	onderhands	1,049%	20.000.000	0	0	20.000.000	17.142.858	23	na 5 jr in 20 jr	0	*
Totaal						88.195.738	0	5.692.695	82.503.043	52.385.802			4.449.916	

*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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	471.211.094	457.833.151
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	13.222.591	11.426.802
Opbrengst dienstverlening andere zorginstellingen	8.434.588	7.145.874
Overige zorgprestaties	6.705.264	7.665.181
Totaal	<u>499.573.537</u>	<u>484.071.008</u>

Toelichting:

In de opbrengsten zorgverzekeringswet in 2021 is een bedrag van € 19,5 miljoen opgenomen uit hoofde van de continuïteitsbijdrageregeling (waarvan € 5,3 mln uit hoofde van de MSZ-regeling 2020 en € 14,1 mln uit hoofde van de MSZ 2021-regeling). 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 de geleverde zorg in 2019, hetgeen is vertaald naar contractafspraken gebaseerd op het doortrekken van het contract 2020 naar 2021. Voor zover sprake is van hogere zorg als gevolg van inhaalzorg en zorg voor Covid-patiënten vindt (gedeeltelijke) aanvullende vergoeding plaats. De compensatie voor generieke meerkosten is gebaseerd op 1,1% van de overeengekomen aanneemsom.

Onder de opbrengsten zorgverzekeringswet is tevens een bate van € 1,8 miljoen verantwoord welke toeziet op de afwikkeling van de afspraken over 2018 en eerder.

15. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	3.421.200	3.605.700
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	12.647.465	12.683.555
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	7.338.016	4.337.595
Totaal	<u>23.406.681</u>	<u>20.626.850</u>

Toelichting:

Onder de overige subsidies is de ontvangen subsidie kwaliteitsimpuls opgenomen van € 3,9 miljoen (2020: 3,7 miljoen).

16. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Opbrengst parkeren	759.325	1.017.307
Opbrengst personeelsrestaurant	549.223	905.146
Opbrengst administratieve dienstverlening	1.913.446	1.656.274
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengsten detachering	3.424.661	3.673.844
Opbrengsten verhuur	1.327.446	1.249.990
Overige opbrengsten	2.627.800	1.249.394
Totaal	<u>10.601.901</u>	<u>9.751.955</u>

Toelichting:

Onder de overige opbrengsten is in 2020 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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	198.074.871	188.722.771
Sociale lasten	25.996.790	25.942.050
Pensioenpremies	17.597.617	15.929.646
Andere personeelskosten	10.239.529	9.125.216
Subtotaal	<u>251.908.807</u>	<u>239.719.683</u>
Personeel niet in loondienst	10.473.340	10.422.545
Totaal personeelskosten	<u>262.382.147</u>	<u>250.142.228</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	3.316	3.297
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>3.316</u>	<u>3.297</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Op de regel 'lonen en salarissen' is in 2021 een bedrag opgenomen van € 3,5 miljoen (2020: 7,9 miljoen) inzake uitgekeerde zorgbonussen. Dit bedrag is inclusief € 1,5 miljoen (2020: € 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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	3.774.481	3.498.996
- materiële vaste activa	21.443.575	20.733.399
Totaal afschrijvingen	<u>25.218.056</u>	<u>24.232.395</u>

19. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	2.648.968	3.800.550
Totaal	<u>2.648.968</u>	<u>3.800.550</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 2021.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Honorariumkosten specialisten niet in loondienst	70.371.881	68.955.421
Totaal	<u>70.371.881</u>	<u>68.955.421</u>

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	12.972.159	12.275.974
Algemene kosten	28.389.076	23.642.491
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	106.951.287	101.504.333
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	5.190.340	7.840.328
- Energiekosten gas	2.036.598	2.217.560
- Energiekosten stroom	1.032.558	879.654
- Energie transport en overig	<u>144.742</u>	<u>153.542</u>
Subtotaal	8.404.238	11.091.084
Huur en leasing	1.123.696	1.142.184
Dotaties en vrijval voorzieningen	189.457	621.159
Totaal overige bedrijfskosten	<u>158.029.913</u>	<u>150.277.225</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	2.093.806	323.508
Subtotaal financiële baten	<u>2.093.806</u>	<u>323.508</u>
Rentelasten	-3.289.638	-3.664.981
Subtotaal financiële lasten	<u>-3.289.638</u>	<u>-3.664.981</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.195.832</u></u>	<u><u>-3.341.473</u></u>

Toelichting:

Het resultaat deelneming betreft, naast het resultaat onder de financiële vaste activa, tevens het negatieve resultaat van Noordwest Ziekenhuis Holding in 2021 van € 549.749.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Noordwest Ziekenhuisgroep heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
S.W.J. Kroese 23-5-2022

W.G.
F. Haak-van der Lely 23-5-2022

W.G.
J. Sernee 23-5-2022

W.G.
J.A. Rauwerda 23-5-2022

W.G.
A. Sanderse 23-5-2022

W.G.
M. Siezen 23-5-2022

W.G.
D. Enklaar 23-5-2022

W.G.
S. Vlaar 23-5-2022

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 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2021; 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) 2021 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 2021 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.

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;
- ▶ de verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bijlage);
- ▶ de verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bijlage).

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 en het Verantwoordingsprotocol Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19.

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 2021, 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.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amstelveen, 23 mei 2022

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.
R. Karlas RA

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	4462	€ 8.031.600,00	173	€ 302.750,00	4635	€ 8.334.350,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	4337	€ 4.337.000,00			4337	€ 4.337.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			117	€ 117.000,00	117	€ 117.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 3.398.893,00				€ 3.398.893,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 87.000,00		€ 87.000,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 3.398.893,00		€ 87.000,00		€ 3.485.893,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 295.707,00		€ 98.750,00		€ 394.457,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)				Ja		
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	4362	€ 3.020.597,76	122	€ 82.135,28	4484	€ 3.102.733,04
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	4253	€ 1.636.171,63			4253	€ 1.636.171,63
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			100	€ 38.471,00	100	€ 38.471,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 1.308.945,81				€ 1.308.945,81
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 29.141,00		€ 29.141,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 1.308.945,81		€ 29.141,00		€ 1.338.086,81
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 75.480,32		€ 14.523,28		€ 90.003,60
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de eindheffing aan anderen dan eigen werknemers toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		