
Jaardocument 2021
Stichting Maasstad Ziekenhuis
Rotterdam

.....
12 april 2022

Inhoud

Jaarrekening	3
Balans per 31 december 2021	4
Resultatenrekening over 2021	5
Resultaatbestemming	6
Kasstroomoverzicht over 2021	7
Toelichting op de balans en resultatenrekening	8
Overige gegevens	48
Statutaire regeling inzake de winstestemming	49
Nevenvestigingen	49
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	50
Bijlage 1 zorgbonus 2020	57

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 (€ x 1.000)	31-dec-20 (€ x 1.000)
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	6.	4.874	5.175
Materiële vaste activa	7.	222.371	218.306
Financiële vaste activa	8.	7.760	7.491
Totaal vaste activa		235.005	230.972
Vlottende activa			
Voorraden	9.	11.542	11.432
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	10.	21.319	6.797
Overige vorderingen	11.	60.380	61.161
Totaal vlottende activa		93.241	79.390
Liquide middelen	12.	22.463	5.820
Totaal activa		350.709	316.182
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	13.	322	322
Bestemmingsreserves		2.554	2.342
Algemene en overige reserves		109.511	101.126
Totaal eigen vermogen		112.388	103.790
Voorzieningen			
Overige voorzieningen	14.	7.256	6.504
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	15.	131.880	108.764
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	16.	99.186	97.124
Totaal passiva		350.709	316.182

Resultatenrekening over 2021

	Ref.	2021 (€ x 1.000)	2020 (€ x 1.000)
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	21.	396.664	380.236
Subsidies	22.	17.863	18.272
Overige bedrijfsopbrengsten	23.	22.804	24.840
Som der bedrijfsopbrengsten		437.331	423.348
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	24.	222.040	212.144
Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten	25.	47.815	47.563
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	26.	20.021	17.815
Overige bedrijfskosten	27.	136.034	133.358
Som der bedrijfslasten		425.910	410.880
BEDRIJFSRESULTAAT		11.421	12.468
Financiële baten en lasten	29.	-2.583	-3.426
Resultaat deelneming	30.	-242	-661
RESULTAAT BOEKJAAR		8.597	8.381

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
<u>Toevoeging/(onttrekking):</u>		
Algemene en overige reserves	8.384	8.249
<u>Bestemmingsreserves:</u>		
BWC	0	0
Oncologie	0	0
Nefro	64	23
Dietetiek	4	12
ZIN- Joint Decision Supp	-14	-43
Reumatologie	-307	-138
Kindergeneeskunde	-77	82
Wetenschap Algemeen	1	-80
Wetenschap Research	-13	16
Interne geneeskunde algemeen	-2	0
Pijngeneeskunde	13	4
Neurologie	0	0
Cardiologie	125	36
Anesthesie	151	34
Apotheek	10	0
Nutricia	-18	34
Radiologie	38	9
Research/Innovatie	20	30
Patiëntenzorg Plus	0	5
Maasstad Lab	29	61
Duurzaamheid	0	0
Orthopedie	127	0
IC	30	8
IMTS	7	27
Chirurgie	-24	0
Pathologie	9	0
HR&O	6	0
CSA	9	9
Longgeneeskunde	0	3
Oogheelkunde	1	0
Urologie	23	0
TB Inkoopkalender	0	0
	<u>8.597</u>	<u>8.381</u>

Kasstroomoverzicht over 2021

	Ref.	2021		2020	
		(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			11.421		12.783
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	25.	19.788		17.590	
- mutaties voorzieningen	14.	<u>752</u>		<u>837</u>	
			20.540		18.427
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	9.	-110		-1.543	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	10.	-14.522		-6.505	
- vorderingen	11.	782		13.179	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	16.	<u>3.557</u>		<u>-5.015</u>	
			-10.293		116
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>21.668</u>		<u>31.326</u>
Ontvangen interest	28.	81		77	
Betaalde interest	28.	-2.664		-3.503	
			<u>-2.583</u>		<u>-3.426</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			19.085		27.900
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	7.	-23.286		-22.342	
Desinvesteringen materiële vaste activa	7.	233		225	
Investerings immateriële vaste activa	6.	-500		0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	8.	-8		-796	
Investerings in overige financiële vaste activa	8.	-576		3	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	8.	<u>75</u>		<u>821</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-24.062		-22.089
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	15.	38.000		0	
Aflossing langlopende schulden	15.	<u>-16.380</u>		<u>-16.759</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			21.620		-16.759
Mutatie geldmiddelen			<u>16.643</u>		<u>-10.948</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			5.820		16.768
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>22.463</u>		<u>5.820</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>16.643</u>		<u>-10.948</u>

Toelichting op de balans en resultatenrekening

1. Algemene toelichting

1.1. Activiteiten

Het ziekenhuis biedt een breed pakket aan medische zorg, met vrijwel elk basisspecialisme en een aantal topklinische en bijzondere functies voor complexe zorg. Het ziekenhuis heeft daarom een belangrijke acute zorg functie in de regio.

1.2. Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Deze veronderstelling is gebaseerd op de financiële positie ultimo 2021, begroting 2022 en het te verwachten resultaat 2022.

De Raad van Bestuur streeft er naar de best mogelijke informatie te verkrijgen om de risico's te beoordelen en passende maatregelen door te voeren om daarop in te spelen. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen en blijven dat ook in de toekomst doen. Deze maatregelen bestaan onder andere uit veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals persoonlijke beschermingsmiddelen, beperking van sociale contacten en vanuit huis werken), evaluatie van contracten, aantrekken van aanvullende financiële middelen ter ondersteuning van de continuïteit van onze bedrijfsvoering en communicatie met onze belangrijkste stakeholders.

COVID-19 heeft ook komende periode 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 zorgverzekeraars en het Maasstad Ziekenhuis. 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 ook 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-opschaling 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 het Maasstad Ziekenhuis haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

1.3. Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Maasstad Ziekenhuis (hierna te noemen Maasstad Ziekenhuis) is feitelijk gevestigd op Maasstadweg 21, 3079 DZ te Rotterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24299846.

1.4. Groepsverhoudingen en consolidatie

Stichting Maasstad ziekenhuis heeft de volgende deelnemingen:

- Poliklinische Apotheek MCRZ B.V., Rotterdam (100%)
- Zorgboulevard Rotterdam B.V., Rotterdam (100%)
- Spijkenisse Medisch Centrum Coöperatief U.A., Spijkenisse (50%)
- Zorg in Regio Zuid Coöperatief U.A., Rotterdam (25%)

De deelnemingen zijn zodanig van te verwaarlozen betekenis ten opzichte van het groepshoofd (Stichting Maasstad Ziekenhuis) dat ze niet meegeconsolideerd worden in de jaarrekening.

1.5. *Oordelen, schattingen en onzekerheden*

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management een oordeel 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.

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 regeling 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 het kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan hun verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliteit worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Het Maasstad Ziekenhuis maakt jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2021 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekeningspercentage. Dit als zijnde de door het Maast Ziekenhuis meest passend geachte inschatting van de omzet in de jaarrekening 2021.

1.6. *Verbonden partijen*

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire bestuursleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Maasstad Ziekenhuis en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

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

1.7. *Toelichting op het kasstroomoverzicht*

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten

1.8. *Grondslagen WNT*

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft het Maasstad Ziekenhuis zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

2. *Algemene grondslagen*

2.1. *Algemeen*

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

2.2. *Vergelijking met voorgaand jaar*

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.3. *Leasing*

2.3.1. *Financiële leasing*

In 2021 is geen sprake van financiële leasecontracten.

2.3.2. *Operationele leasing*

Bij het Maasstad Ziekenhuis kunnen leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij het Maasstad Ziekenhuis ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de resultatenrekening over de looptijd van het contract

2.4. *Financiële instrumenten*

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

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten in de vorm van swaps). 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. De reële waarde benadert de boekwaarde.

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.

Het Maasstad Ziekenhuis past hedge-accounting toe ten aanzien van de renteswaps. Hierdoor wordt de variabel rentende schuld omgezet in vast rentende schuld. De per saldo verschuldigde rente wordt in de resultatenrekening onder de financiële baten en lasten verantwoord.

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

2.4.1. *Afgeleide financiële instrumenten die worden gewaardeerd tegen kostprijs en waarop kostprijs hedge-accounting wordt toegepast*

Afgeleide instrumenten worden gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde, tenzij hedge accounting onder het kostprijs hedge model wordt toegepast.

Kostprijs hedge accounting wordt toegepast. De eerste waardering vindt plaats tegen reële waarde. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de resultatenrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultatenrekening verwerkt. Indien de afgedekte positie van een verwachte toekomstige transactie leidt tot de opname in de balans van een niet-financieel actief of een niet-financiële verplichting past de instelling de kostprijs van dit actief aan met de afdekkingsresultaten die nog niet in de resultatenrekening zijn verwerkt. Een verlies voor het percentage groter dan de omvang van het afgeleide instrument ten opzichte van de afgedekte positie wordt op basis van kostprijs of lagere marktwaarde direct in de resultatenrekening verwerkt.

Indien afgeleide instrumenten aflopen of worden verkocht, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve winst die of het cumulatieve verlies dat tot dat moment nog niet in de resultatenrekening was verwerkt, wordt als overlopende post in de balans opgenomen totdat de afgedekte transacties plaatsvinden. Indien de transacties naar verwachting niet meer plaatsvinden, wordt de cumulatieve winst of het cumulatieve verlies overgeboekt naar de resultatenrekening. De instelling documenteert de hedgerelaties in specifieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat geen sprake is van overhedges. Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor 'hedge accounting', aflopen of worden verkocht of wanneer de instelling niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd. De tot dat moment in het vermogen verantwoorde resultaten blijven in het eigen vermogen uitgesteld tot het moment dat de toekomstige transactie plaatsvindt. Indien de transactie naar verwachting niet meer plaatsvindt, worden de in het eigen vermogen uitgestelde cumulatieve hedgeresultaten naar de resultatenrekening gebracht.

Periodiek wordt de effectiviteit van de hedgerelaties getoetst door vergelijking van de cumulatieve Reële waardewijziging van de afgedekte positie met de cumulatieve waardewijzigingen van de afgeleide instrumenten. De laagste van de cumulatieve waardewijziging van de afgedekte positie en de cumulatieve waardewijziging van de afgeleide instrumenten wordt in de herwaarderingsreserve uitgesteld.

3. **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

3.1. *Immateriële vaste activa*

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar noot 3.4 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

3.2. *Materiële vaste activa*

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

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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

Met ingang van het jaar 2019 wordt groot onderhoud geactiveerd conform de componentenbenadering.

3.3. *Financiële vaste activa*

3.3.1. *Deelnemingen*

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

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. Indien en voor zover het Maasstad Ziekenhuis in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde (zie verder de paragraaf "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa"); afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

3.3.2. *Leningen u/g*

De onder financiële vaste activa opgenomen leningen u/g worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

3.3.3. *Overige financiële vaste activa*

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

3.4. *Bijzondere waardeverminderingen vaste activa*

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 netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

De impairment voor materiële vaste activa is een berekening op niveau van Stichting Maasstad Ziekenhuis voor het jaar 2021 welke niet heeft geleid tot een afwaardering.

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. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekjaren van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

3.5. *Vorraden*

3.5.1. *Vorraden voor gebruik en verkoop*

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs-of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen opbrengstwaarde of vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. 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. Ook wordt de overfacturatie onder deze post gepresenteerd.

3.7. *Vorderingen*

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de resultatenrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

3.8. *Liquide middelen*

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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 nominale waarde.

3.9. *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat naast het kapitaal, uit bestemmingsreserves, algemene en overige reserves. In het eigen vermogen is een aantal bestemmingsreserves opgenomen ten behoeve van specifieke bestemmingen, waarvoor de raad van bestuur goedkeuring heeft gegeven. Vanuit derden zijn geen voorwaarden gesteld.

3.10. *Voorzieningen*

3.10.1. *Algemeen*

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

3.10.2. *Voorziening voor claims en rechtsgedingen*

De voorziening voor claims en rechtsgedingen is gebaseerd op de nominale waarde van de verwachte kosten die voortvloeien uit de lopende claims.

3.10.3. *Voorziening jubileum uitkering*

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 0.0% (2020: 0,0%) als disconteringsvoet gehanteerd.

3.10.4. *Voorziening langdurig zieken*

De voorziening langdurig zieken is gebaseerd op de nominale waarde van de verwachte kosten die voortvloeien uit de verplichtingen die ontstaan als gevolg van langdurig ziekteverzuim. Ingevolge de compensatieregeling voor betaalde transitievergoedingen bij uitdiensttreding van werknemers na langdurige ziekte is een vordering ter hoogte van de in de voorziening opgenomen transitievergoedingen opgenomen onder de overige vorderingen.

3.10.5. *Voorziening WGA*

De voorziening WGA is gebaseerd op de nominale waarde van de verwachte kosten die voortvloeien uit de verplichtingen die ontstaan als gevolg van werknemers die ziek uit dienst gaan en nog maximaal 10 jaar voor 50% van hun uitkering drukken op het resultaat van het Maasstad Ziekenhuis.

3.10.6. Voorziening Medirisk

De voorziening voor beroepsaansprakelijkheid die is verzekerd bij Medirisk is gebaseerd op de nominaal waarde van de verwachte kosten die voortvloeien uit de lopende claims. De voorziening is gemaximeerd tot het daarbij overeengekomen eigen risico.

3.11. Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de resultatenrekening als interestlast verwerkt.

3.12. Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1. Algemeen

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

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fourterstel toegepast.

4.2. Opbrengstverantwoording

4.2.1. Algemeen

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 de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

4.2.2. Omzet DBC's / DBC-zorgproducten

Bij het bepalen van de DBC-omzet 2021 heeft Stichting Maasstad ziekenhuis de algemene grondslagen voor bepaling van het resultaat gevolgd en de uitkomsten van horizontaal toezicht in de zorg. Bij de omzetbepaling wordt rekening gehouden met een nuancering in verband met materiële/formele controles en de uitkomsten horizontaal toezicht in de zorg. De nuancering voor de handreiking is gebaseerd op de verwachte resultaten van de handreiking gecombineerd met interne controlewerkzaamheden in het kader van de interne beheersing op de DBC-zorgprestaties. De nuancering voor de materiële/formele controles is gebaseerd op ervaringscijfers. Deze cijfers worden jaarlijks herijkt. De genuanceerde schadelast 2021 die blijkt uit de geprognostiseerde cijfers ten opzichte van de met de verzekeraars afgesloten plafonds is toegerekend aan het huidige en volgende boekjaar op basis van de boekwaarde 2021 van schadelastjaar 2021.

Het Maasstad ziekenhuis maakt gebruik van de COVID-19 compensatieregeling 'Hoofdlijnenakkoord tussen NFU, NVZ en ZN inzake de opvolging van de impact van COVID-19'. De compensatie voor meerkosten op basis van ligdagen is toegewezen aan boekjaar 2021. De compensatie voor meerkosten generiek (1,1%) is toegewezen aan boekjaren 2021 en 2022 op basis van de verhouding 2019. Ter bepaling van de voor vergoeding in aanmerking komende productie > 80% is rekening gehouden met een toewijzing van de schadelast aan boekjaren 2021 en 2022 op basis van de verhouding 2019. De compensatievergoeding voor productieverlies is ook toegewezen aan boekjaren 2021 en 2022 op basis van de verhouding 2019.

4.2.3. *Overheidssubsidies*

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de resultatenrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de resultatenrekening. Het Maasstad Ziekenhuis heeft vooral te maken met AIO- en FZO-subsidies van het ministerie van VWS.

4.2.4. *Overige opbrengsten*

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

4.3. *Personeelsbeloningen*

4.3.1. *Periodiek betaalbare beloningen*

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans wordt opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde bedragen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het Maasstad Ziekenhuis.

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

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

4.3.2. *Pensioenen*

Stichting het Maasstad Ziekenhuis heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij het Maasstad Ziekenhuis. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Het Maasstad Ziekenhuis betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Volgens de sinds 2015 geldende regels wordt de dekkingsgraad bepaald als het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te hanteren, geeft de dekkingsgraad een stabiel beeld. Per eind december 2021 bedroeg de dekkingsgraad 106,6% (bron: website pensioenfonds zorg en welzijn pfzw. (2020: 92,8%). Het vereiste niveau van de dekkingsgraad bedraagt 125% (financieel gezond). Het Bedrijfspensioenfonds verwacht volgens haar herstelplan tijdig aan haar verplichtingen te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om extra premieverhogingen door te voeren. Het Maasstad Ziekenhuis heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende premie in geval van een tekort bij het pensioenfonds.

Het Maasstad Ziekenhuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

4.4. *Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten*

De vrijgevestigde medisch specialisten zijn vertegenwoordigd in het Medisch Specialistisch Bedrijf, MMS genaamd. Er is een samenwerkingsovereenkomst met het Maasstad Ziekenhuis per boekjaar. Jaarlijks worden de kosten en opbrengsten middels afspraken vastgelegd en afgerekend tussen het Medisch Specialistisch Bedrijf en het Maasstad Ziekenhuis op basis van de samenwerkingsovereenkomst met daarin met name de productieafspraken voor het kalenderjaar, bevoorschotting en doorbelastingen overige vergoedingen. Daarnaast worden op basis van de samenwerkingsovereenkomst afspraken gemaakt met de Medisch Specialistische Bedrijven Plastische Chirurgie en Kaakchirurgie Maasstad.

4.5. *Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*

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

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan komen de financiële gevolgen daarvan in toekomstige afschrijvingskosten tot uiting.

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 de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de resultatenrekening verwerkt.

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

4.6. *Financiële baten en lasten*

4.6.1. *Rentebaten en rentelasten*

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

4.7. *Resultaat deelnemingen (gewaardeerd op netto-vermogenswaarde)*

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan het Maasstad Ziekenhuis wordt toegerekend.

5. *Financiële instrumenten en risicobeheersing*

5.1. *Algemeen*

Het Maasstad Ziekenhuis 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. Het Maasstad Ziekenhuis 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.

5.2. *Rente- en kasstroomrisico*

Het Maasstad Ziekenhuis loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen). Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt het Maasstad Ziekenhuis risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Maasstad risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente. Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot renterisico gecontracteerd. Met betrekking tot bepaalde vastrentende schulden (Consortium) heeft het Maasstad Ziekenhuis renteswaps gecontracteerd, zodat zij variabele rente ontvangt en vaste rente betaalt.

5.3. *Kredietrisico*

De vorderingen uit hoofde van debiteuren zijn voor circa 80% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het kredietrisico is zeer beperkt. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar de toelichting.

5.4. *Liquiditeitsrisico*

Het Maasstad Ziekenhuis maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te beschikken. Voor zover nodig, zijn nadere zekerheden verstrekt aan de bank.

6. *Immateriële vaste activa*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u> (€ x 1.000)	<u>31-dec-20</u> (€ x 1.000)
Overige immateriële activa	4.874	5.175
Totaal immateriële vaste activa	<u><u>4.874</u></u>	<u><u>5.175</u></u>
	<u>2021</u> (€ x 1.000)	<u>2020</u> (€ x 1.000)
Boekwaarde per 1 januari	5.175	5.935
Bij: investeringen	500	0
Af: afschrijvingen	801	759
Boekwaarde per 31 december	<u><u>4.874</u></u>	<u><u>5.176</u></u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	<i>10%-25%</i>	

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

	(€ x 1.000)
Stand per 1 januari	
- aanschafwaarde	7.584
- cumulatieve afschrijvingen	2.409
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>5.175</u></u>
Mutaties in het boekjaar	
- investeringen	500
- afschrijvingen	801
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u><u>1.301</u></u>
Stand per 31 december	
- aanschafwaarde	8.084
- cumulatieve afschrijvingen	3.210
Boekwaarde per 31 december	<u><u>4.874</u></u>

In het boekjaar 2017 is een nieuw EPD-systeem aangeschaft. Dit activum wordt in 10 jaar volledig afgeschreven. De immateriële vaste activa betreffen uitsluitend het EPD-systeem. De overige immateriële vaste activa worden afgeschreven in 4 jaar. De investeringen in 2021 hebben betrekking op updates- en of uitbreiding van het EPD-systeem.

7. **Materiële vaste activa**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Bedrijfsgebouwen en terreinen	136.269	135.974
Machines en installaties	30.054	33.305
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	42.426	33.246
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	13.623	15.780
Totaal materiële vaste activa	222.371	218.306
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2021	2020
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Boekwaarde per 1 januari	218.306	213.024
Bij: investeringen	23.286	22.342
Af: afschrijvingen	18.988	16.835
Af: desinvesteringen	233	225
Boekwaarde per 31 december	222.371	218.306

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 18.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen.

8. **Financiële vaste activa**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	7.056	5.771
Overige deelnemingen	0	1.519
Hedge reservering	126	201
Lening uitgeleend geld	0	0
Disagio WfZ	578	0
Totaal financiële vaste activa	7.760	7.491

In het verslagjaar is een lening met een hoofdsom van € 23 miljoen geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ). Voor deze borging is een bedrag betaald van € 0,6 miljoen. Het disagio is geactiveerd onder de financiële vaste activa en wordt afgeschreven conform de looptijd van deze geborgde lening.

Het verloop van de financiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Hedge reservering	Disagio WfZ	Totaal
(x 1.000)	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	5.771	1.519	201	0	7.491
Resultaat deelnemingen	1.277	-492	0	0	785
Herwaardering	0	-1.027	-75	0	-1.102
Kapitaalstortingen	8	0	0	0	8
Aflossing	0	0	0	0	0
Overige mutaties	0	0	0	578	578
Stand per 31 december 2021	7.056	0	126	578	7.760

Alle vorderingen die in de financiële vaste activa zijn opgenomen hebben een resterende looptijd langer dan een jaar.

8.1. Deelnemingen

De rechtstreeks door het Maasstad Ziekenhuis gehouden kapitaalbelangen zijn:

	Boekwaarde			Resultaat deelneming boekjaar (€ x 1000)	Boekwaarde
	1-jan-21 (€ x 1000)	kapitaal stortingen (€ x 1000)	Overige mutaties (€ x 1000)		31-dec-21 (€ x 1000)
Poliklinische Apotheek MCRZ B.V.	0	0	0	0	0
Spijkenisse Medisch Centrum Coöperatief U.A.	5.592	8	0	1.237	6.837
Zorgboulevard Rotterdam B.V.	179	0	0	40	219
Coöperatie Hix	0	0	0	0	0
Medirisk	1.519	0	-1.027	-492	0
Hedge reservering	201	0	-75	0	126
Lening uitgeleend geld	0	0	0	0	0
Disagio WfZ	0	0	578	0	578
	7.491	8	-524	785	7.760

De bovengenoemde resultaten en eigen vermogen van de deelnemingen zijn gebaseerd op conceptcijfers 2021

8.1.1. Poliklinische Apotheek MCRZ B.V.

De Poliklinische Apotheek MCRZ B.V. is opgericht op 31 december 2007 door de Stichting Maasstad Ziekenhuis en Medsync Pharma B.V. Het Maasstad Ziekenhuis heeft sinds 26 april 2013 100% van de aandelen van deze vennootschap in eigendom. Het doel van deze vennootschap is, in samenwerking met het Maasstad Ziekenhuis, te komen tot een geïntegreerd aanbod van intra- en extramurale aflevering van geneesmiddelen aan patiënten van het Maasstad Ziekenhuis. De intramurale aflevering wordt verzorgd door de ziekenhuisapothek van het Maasstad Ziekenhuis. De Poliklinische Apotheek MCRZ B.V. richt zich op de extramurale leveringen. In verband met het negatieve vermogen is de deelneming, conform de grondslagen, op nihil gewaardeerd.

8.1.2. Zorgboulevard Rotterdam B.V.

Het Maasstad Ziekenhuis bezit 100% van de aandelen van de Zorgboulevard Rotterdam B.V.. Deze vennootschap heeft tot doel het exploiteren van vastgoed aan de zorgboulevard.

8.1.3. *Spijkensise Medisch Centrum Coöperatief U.A.*

In 2013 is de Spijkensise Medisch Centrum Coöperatief U.A. (voorheen Zorg in Regio Zuid Coöperatie U.A.) opgericht door het Maasstad Ziekenhuis, het Van Weel Bethesda ziekenhuis (Stationsweg 22, 3247BW Dirksland) en het Ikazia Ziekenhuis (Montessoriweg 1, 3083AN Rotterdam). Ieder was voor 33,33% eigenaar. Het bestuur bestaat uit W.W. Vrijland en J.C. Moerland. De coöperatie is de moederorganisatie van Spijkensise Medisch Centrum BV. Sedert 2016 heeft het Ikazia Ziekenhuis geen rechten meer in en geen zeggenschap meer over de Coöperatie, waardoor het Maasstad Ziekenhuis en het Van Weel Bethesda Ziekenhuis elk 50% economisch eigenaar zijn van de aandelen van Spijkensise Medisch Centrum B.V.

De formele uittreding van Ikazia uit de coöperatie is afgerond. Het Maasstad Ziekenhuis en het Van Weel Bethesda ziekenhuis zullen vanaf dat moment ook ieder formeel juridisch 50% eigenaar zijn.

De activiteiten van de Coöperatie zijn het behartigen van de belangen van de leden door het sluiten van overeenkomsten met de leden over de zorgonderneming of onderdelen daarvan, die door de leden worden uitgeoefend en holdingactiviteiten.

8.1.4. *Zorg in Regio Zuid Coöperatief U.A.*

In 2017 is de Zorg in Regio Zuid Coöperatief U.A. opgericht door het Maasstad Ziekenhuis, het Van Weel Bethesda ziekenhuis, het Ikazia ziekenhuis en het Spijkensise Medisch Centrum B.V. (Ruwaard van Puttenweg 500, 3201 GZ Spijkensise) om de beheerorganisatie van het gezamenlijke EPD-systeem onder te brengen. Daarnaast is het Borstcentrum ZuidHollandZuid ondergebracht in de coöperatie. Het centrum is een initiatief van Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis, Ikazia Ziekenhuis, Maasstad Ziekenhuis en het Spijkensise Medisch Centrum. Door kennis en kunde op het gebied van borstkankerzorg met elkaar te delen, kan de zorg voor patiënten in de regio Rotterdam en de Zuid-Hollandse eilanden verder worden verhoogd. Mogelijk zullen ook andere samenwerkingsverbanden via de coöperatie georganiseerd worden. In verband met het negatieve vermogen is de deelneming, conform de grondslagen, op nihil gewaardeerd.

8.2. *Vorderingen op deelnemingen*

Deze post betreft een lening uitgeleend geld aan de Poliklinische Apotheek MCZR B.V. van € 1,5 mln. Voor deze lening geldt een rente percentage van 5,15%. Er is geen aflossingsschema voor deze lening overeengekomen. Vanwege het negatief eigen vermogen van de poliklinische apotheek, is deze lening in 2018 volledig voorzien.

8.3. *Overige deelnemingen*

Het Maasstad Ziekenhuis heeft een zeggenschapsbelang in O.W.M. MediRisk B.A. te Utrecht. Het belang van het Maasstad Ziekenhuis hierin is 4%. Het verschaft kapitaal bedraagt € 1.027.000. Gelet op de terugbetalingsmogelijkheden heeft in het verslag jaar een bijzondere waardevermindering van € 1,027 miljoen op de deelneming plaatsgevonden, waarmee deze op nihil is gewaardeerd.

Indien vereist doet het Maasstad Ziekenhuis, samen met andere deelnemende ziekenhuizen, een storting ter aanvulling van het vermogen van Medirisk. Op deze manier is gewaarborgd dat Medirisk aan haar wettelijke verplichtingen kan voldoen.

8.4. *Hedge reservering*

De mutatie in 2021 wordt veroorzaakt door amortisatie. Voor nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de langlopende schulden.

9. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Medische middelen	5.668	5.345
Apotheek	3.476	3.480
Overige voorraden	2.398	2.607
Totaal voorraden	<u>11.542</u>	<u>11.432</u>

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	48.427	35.319
Ontvangen voorschotten	-27.108	-28.522
Totaal onderhanden werk	<u>21.319</u>	<u>6.797</u>

Het onderhanden werk wordt gewaardeerd tegen de directe opbrengstwaarde van DBC/DBC-zorgproducten die nog niet zijn afgesloten inclusief aanvulling conform prognose en minus de te verwachten overschrijding van contractquota en de geschatte uitval op basis van zelfonderzoek. Er is geen voorziening getroffen

11. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Vorderingen op debiteuren	21.475	24.576
Nog te factureren DBC's / DBC-zorgproducten	16.238	12.978
Vorderingen op groepsmaatschappijen	754	783
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1.832	285
Vorderingen op personeel	92	88
Vooruitbetaalde bedragen	5.022	5.712
Overige vorderingen *	14.967	16.739
Totaal overige vorderingen	<u>60.380</u>	<u>61.161</u>

De voorziening die in aftrek op de vordering debiteuren is gebracht, bedraagt € 855k (2020: € 991k).

De verlaging van de post vorderingen op debiteuren wordt veroorzaakt door een sterk verbeterd debiteurenbeheer alsmede dient dit te worden gezien samen met de verhoging van de post nog te factureren DBC's / DBC-zorgproducten.

Over het gemiddeld saldo van de vorderingen op groepsmaatschappijen, vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen en vorderingen op personeel wordt 0% rente per jaar berekend (2020: 0%). Er zijn geen zekerheden gesteld en er is geen aflossingsschema overeengekomen.

Overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar. De reële waarde benadert de boekwaarde.

* De specificatie van de overige vorderingen is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Te ontvangen beschikbaarheidsbijdrage MVO	1.503	2.841
Te ontvangen beschikbaarheidsbijdrage zorg	3.718	4.332
Te ontvangen transitievergoedingen	280	357
Te factureren omzet apotheek	1.687	2.746
Te factureren omzet laboratorium	2.015	2.125
Aanvullende afspraken zorgprestaties	1.163	843
Overig	4.601	3.495
Totaal	<u>14.967</u>	<u>16.739</u>

12. **Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Bankrekeningen	22.459	5.815
Kassen	4	5
Totaal liquide middelen	<u>22.463</u>	<u>5.820</u>

Het saldo van de kredietfaciliteit in rekening-courant bij de ING is ultimo 2021 positief. De rente over de kredietfaciliteit bedraagt 1 maands EURIBOR met een opslag van 180 basispunten. De kredietfaciliteit heeft als doel om extra liquiditeit op te kunnen nemen op het moment dat de organisatie hier behoefte aan heeft. De kredietruimte bij de ING is € 50 miljoen.

13. **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Kapitaal	322	322
Bestemmingsreserves	2.554	2.342
Algemene en overige reserves	109.511	101.126
Totaal eigen vermogen	<u>112.388</u>	<u>103.790</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

Eigen vermogen	Saldo per 1-jan-20 (€ x 1.000)	Resultaat- bestemming (€ x 1.000)	Overige mutaties (€ x 1.000)	Saldo per 31-dec-20 (€ x 1.000)
Kapitaal	322	0	0	322
Bestemmingsreserve	2.210	132	0	2.342
Algemene en overige reserves	92.877	8.249	0	101.126
	<u>95.409</u>	<u>8.381</u>	<u>0</u>	<u>103.790</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

Eigen vermogen	Saldo per 1-jan-21 (€ x 1.000)	Resultaat- bestemming (€ x 1.000)	Overige mutaties (€ x 1.000)	Saldo per 31-dec-21 (€ x 1.000)
Kapitaal	322	0	0	322
Bestemmingsreserve	2.342	213	0	2.554
Algemene en overige reserves	101.126	8.384	0	109.510
	<u>103.790</u>	<u>8.597</u>	<u>0</u>	<u>112.386</u>

13.1. Bestemmingsreserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Saldo per 31-dec-21
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Bestemmingsreserves:			
BWC	2	0	2
Oncologie	25	0	25
Nefro	155	64	218
Dietetiek	66	4	71
ZIN- Joint Decision Supp	0	-14	-14
Reumatologie	397	-307	90
Kindergeneeskunde	237	-77	160
Wetenschap Algemeen	-54	1	-53
Wetenschap Research	480	-13	467
Interne geneeskunde algemeen	13	-2	11
Pijngeneeskunde	44	13	57
Neurologie	20	0	20
Cardiologie	70	125	196
Anesthesie	115	151	266
Apotheek	20	10	30
Nutricia	212	-18	194
Radiologie	37	38	74
Research/Innovatie	67	20	88
Patiëntenzorg Plus	5	0	5
Maastad Lab	129	29	158
Duurzaamheid	-1	0	-1
Orthopedie	13	127	141
IC	43	30	73
IMTS	87	7	95
Chirurgie	130	-24	105
Pathologie	4	9	14
HR&O	4	6	10
CSA	9	9	19
Longgeneeskunde	3	0	3
Oogheelkunde	0	1	1
Urologie	0	23	23
TB Inkoopkalender	8	0	8
Totaal bestemmingsreserves	2.342	213	2.554

Sinds 2012 is een aantal bestemmingsreserves gevormd. De mutatie van de reserves vindt plaats uit de resultaatsbestemming. De bestemmingsreserves worden in opdracht van de Raad van Bestuur uitsluitend aangewend voor het doel dat in de titel van de bestemmingsreserve is aangegeven.

14. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Voorziening jubileum uitkeringen	2.830	307	-307	-62	2.768
Voorziening langdurig zieken	228	399	0	0	627
Voorziening PLB	0	715	0	0	715
Voorziening WGA	852	230	-155	0	927
Voorziening Medirisk	2.344	1.120	-315	-1.144	2.005
Voorziening voor claims en rechtsgedingen	250	0	-36	0	214
Totaal voorzieningen	<u>6.504</u>	<u>2.771</u>	<u>-813</u>	<u>-1.206</u>	<u>7.256</u>

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

	31-dec-21
	(€ x 1.000)
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.717
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.526
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.013

14.1. Voorziening jubileum uitkering

Uit hoofde van de regelgeving moeten verplichtingen uit hoofde van pensioenen en periodieke betaalbare beloningen die niet een jaarlijks karakter hebben, worden voorzien. Bij de berekeningen van voorzieningen voor jubileumuitkeringen is uitgegaan van de periodiek te betalen bedragen uit hoofde van jubilea en dergelijke uitkeringen en een inschatting gemaakt van de gemiddelde periode dat medewerkers naar verwachting in dienst blijven.

14.2. Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening is getroffen om aan de verplichtingen aan langdurig zieke medewerkers te kunnen voldoen. Uit hoofde van de regelgeving is de organisatie 2 jaar lang verantwoordelijk voor de langdurig zieken waarna ontbinding van het contract volgt.

14.3. Voorziening PLB

De voorziening persoonlijk budget levensfase betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. De voorziening betreft de contante waarde van de toekomstige uitkeringen.

14.4. Voorziening WGA

Deze voorziening wordt getroffen voor de medewerkers die ziek uit dienst gaan en in de WGA terecht komen. Voor het tijdvak 2017 t/m 2019 is het Maasstad Ziekenhuis verzekerd voor 50% en 70% van het laatstverdiende loon. Het andere deel valt onder het risico van het Maasstad Ziekenhuis. Per 2020 is het Maasstad Ziekenhuis weer voor 100% verzekerd.

14.5. Voorziening Medirisk

Vanaf 2014 wordt een voorziening voor de beroepsaansprakelijkheidsverzekering bij Medirisk gevormd. Aanleiding daarvan is de keuze van een eigen risico per jaar waar in 2013 nog sprake was van een eigen risico per claim. Medirisk maakt, mede op basis van informatie die wordt aangeleverd door het Maasstad Ziekenhuis met betrekking tot de ingediende claims een inschatting van de te verwachten schadelast. De uiteindelijke schadelast kan het eigen risico van het betreffende schadelastjaar niet te boven gaan.

14.6. Voorziening claims en rechtsgedingen

De voorziening voor claims en rechtsgedingen is gebaseerd op de nominale waarde van de verwachte kosten die voortvloeien uit de lopende claims.

15. *Langlopende schulden*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Schulden aan banken langlopend	131.880	108.764
Totaal langlopende schulden	<u>131.880</u>	<u>108.764</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Stand per 1 januari	125.144	141.903
Af: Aflossingen	16.380	16.680
Bij: Nieuwe leningen	38.000	0
Stand per 31 december	<u>146.764</u>	<u>125.144</u>
Af: Aflossingsverplichting komend boekjaar	14.884	16.380
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>131.880</u>	<u>108.764</u>

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	14.884	16.380
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	131.880	108.764
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	70.123	30.000

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen voor het komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

15.1. *Overige langlopende schulden*

Het ziekenhuis is in belangrijke mate gefinancierd met vreemd vermogen, waaronder door banken verstrekte leningen. Op basis van het eigen vermogen per 31 december 2021 blijft het ziekenhuis met een ratio van 32,0% (2020: 32,8%) binnen de solvabiliteitsnorm (budgetratio, gedefinieerd als eigen vermogen in verhouding tot het balanstotaal van minimaal 20,0%) alsmede de DSCR (Debt Service Covarage Ratio) norm (2,38 vs 1,4) (2020: 1,66) als gesteld in de financieringsovereenkomst. Op basis van prognoses verwacht het Maasstad Ziekenhuis ook het komende jaar binnen de normen te blijven. Indien Maasstad niet zou voldoen aan de in de financieringsovereenkomst gesteld normen, heeft de bankier het recht de gehele financiering op te eisen.

Het Maasstad Ziekenhuis heeft voor de financiering van het pand, overige vaste activa en werkkapitaal een arrangement met een consortium van ING, ABN AMRO en BNG afgesloten van € 265 mln. Dit betreft een langlopende lening van € 215 mln. en rekening courant ruimte van 50 mln. In 2018 is gestart met het aflossen van de lening. In onderstaand schema is terug te vinden hoe de aflossing verloopt. In 2018 zijn nieuwe leningen afgesloten voor in totaal € 40 mln. Tevens bestaat de mogelijkheid tot het aanspreken van een investeringskrediet van € 25 mln. Tot op heden is hier nog geen aanspraak op gedaan.

Het Maasstad Ziekenhuis heeft in december 2021 voor de jaren 2021-2025 een nieuwe financiering aangetrokken van 100 mln. Het betreffen leningen van 56 mln. en investeringskredieten van 44 mln. Van de totale financiering wordt 60

mln. geborgd door het Waarborgfonds voor de zorgsector. De overeenkomst is gegeven aan het Waarborgfonds voor de zorgsector en het bankenconsortium, bestaande uit de ING bank, ABN AMRO en BNG banken.

Het aflossingsschema van de lening met het consortium is als volgt:

Aflossingsdatum	€ * 1mln
31-mrt-21	15,0
31-mrt-22	15,0
31-mrt-23	15,0
28-mrt-24	19,0

Het ziekenhuis heeft een maximale investeringsruimte vastgesteld over de periode 2022 tot en met 2025 van € 110 mln., wat een gemiddelde investeringsruimte van €27,5 mln. per jaar betekent. In eerdere jaren niet gebruikt deel van deze investeringsruimte mag worden toegevoegd aan de investeringsruimte van toekomstige jaren, het carry-forward principe. In 2021 heeft het ziekenhuis € 23,8 mln. geïnvesteerd en maakt hiermee gebruik van de carry-forward die is opgebouwd over de jaren 2019 en 2020. Hiermee wordt aan de voorwaarden zoals gesteld door de banken. Het Maasstad Ziekenhuis voldoet met een EBITA van € 36,0 mln. (gecorrigeerd voor het verschil boekhoudkundige en betaalbare rente) aan de vereiste EBITA norm van € 31 mln. ten aanzien van het investeringskrediet wat door het consortium beschikbaar is gesteld.

Voor de beperking van renterisico's wordt gebruik gemaakt van renteswaps.

Het Maasstad Ziekenhuis heeft een tweetal renteswaps afgesloten ten einde de renterisico's van de variabel rentende leningen af te dekken. De renteswaps kennen geen bijstortverplichting. De renteswaps hebben per 31-12-2021 een gezamenlijke onderliggende hoofdsom van € 44,3 miljoen, gelijk aan de pro resto hoofdsom per die datum van de variabel rentende leningen. De aflossingsschema's van de renteswaps en variabel rentende leningen zijn gelijk aan elkaar, evenals de einddatum. De swapraten van de renteswaps is 2,0346% respectievelijk 2,345%. De negatieve marktwaarde van de derivaten per balansdatum bedraagt €0,92 miljoen respectievelijk €1,04 miljoen.

Het Maasstad Ziekenhuis heeft hedgedocumentatie opgesteld en voert jaarlijks een effectiviteitstoets uit. Hiermee wordt voldaan aan de voorwaarden van het toepassen van kostprijshedge-accounting.

16. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Crediteuren	13.037	11.278
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	14.884	16.380
Belastingen en sociale premies	12.051	12.734
Schulden terzake pensioenen	388	752
Nog te betalen salarissen	2.741	957
Reservering PLB	19.352	18.594
Vakantiegeld	6.738	6.521
Vakantiedagen	4.010	4.369
Overige schulden	25.985	25.539
Totaal overige kortlopende schulden	<u>99.186</u>	<u>97.124</u>

Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan 1 jaar.

16.1. Aflossingsverplichting langlopende leningen

Zie de bijlage overzicht langlopende schulden voor een nadere toelichting

16.2. Belastingen en sociale premies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Omzetbelasting	307	3.110
Loonheffingen en premies sociale verzekeringen	11.744	9.624
Totaal belastingen en sociale premies	<u>12.051</u>	<u>12.734</u>

16.3. Overige schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Te betalen honorarium	6.450	3.463
Reservering formele/materiële controles	1.606	2.584
Nog te ontvangen facturen	1.495	1.639
Openstaande pakbonnen/kortingen Apotheek	467	1.922
Personele kosten (o.m. zorgbonus)	4.899	6.792
Terug te betalen uit hoofde van CB-regeling	0	6.068
Vooruit ontvangen subsidie opschaling IC	4.598	1.617
Overig	6.470	1.455
Totaal overige schulden	<u>25.985</u>	<u>25.539</u>

17. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

17.1. Verstrekte garanties

Het Maasstad Ziekenhuis heeft garantieverplichtingen ten behoeve van de volgende partijen:

Naam garant	Valve Estate BV
Garantiebedrag	€ 54.950

Naam garant	CBRE B.V.
Garantiebedrag	€ 135.000
	€ 48.000
	€ 27.000
	€ 32.131
	€ 57.000
	€ 23.063

Deze garanties zijn in het verleden tot stand gekomen op basis van de huurcontracten met deze partijen.

Naam garant	Medirisk
Garantiebedrag	€ 851.997

Deze garantie is onderdeel van de deelname aan Medirisk. Zie hoofdstuk 8.3 voor de nadere toelichting.

17.2. Operationele leases

Ultimo boekjaar 2021 zijn de verplichtingen uit hoofde van operationele leases als volgt te specificeren:

Te betalen:	€
Binnen 1 jaar	1.223.550
Tussen 2 en 5 jaar	4.272.169
Meer dan 5 jaar	1.580.550

17.3. Onderhoudscontracten

Het Maasstad Ziekenhuis heeft meerdere onderhoudscontracten afgesloten met verschillende leveranciers. Onderhoudscontracten worden afgesloten voor hardware, gebouwen binnen/buiten, elektrische installaties en machines. Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen uit hoofde van onderhoudscontracten als volgt te specificeren:

Te betalen:	€
Binnen 1 jaar	1.677.046
Tussen 2 en 5 jaar	4.320.504
Meer dan 5 jaar	2.444.246

17.4. Huurcontracten

Het Maasstad Ziekenhuis heeft meerdere verhuurcontracten afgesloten met verschillende gebruikers. Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen uit hoofde van verhuurcontracten als volgt te specificeren:

Te betalen:	€
Binnen 1 jaar	2.166.391
Tussen 2 en 5 jaar	6.079.980
Meer dan 5 jaar	3.656.284

17.5. Verpanding

Het Maasstad Ziekenhuis heeft verpandingsrechten afgegeven voor boekvorderingen en roerende zaken aan de ING.

17.6. *Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument*

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

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021 en 2020. Maastricht Ziekenhuis 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 de stichting per 31 december 2021.

17.7. *Verplichtingen uit hoofde van de CB-regeling*

De CB-regelingen 2020 en 2021 bevatten onder meer clausules voor het mitigeren van (grote) financiële voor- en nadelen als gevolg van COVID-19. Inzake de hardheidsclausule ingeval van mogelijk (sterk) positieve financiële resultaten is een voorstel geformuleerd tussen branchepartijen.

In 2022 is in beginsel geen sprake meer van een generieke CB-regeling voor geheel 2022. Financiële continuïteit wordt geborgd door de individuele contracten met zorgverzekeraars. Daarnaast zijn op 23 december, onder de noemer 'gezamenlijke COVID-19 afspraken MSZ 2022' bredere afspraken vastgelegd tussen ZN, NVZ en NFU.

18. Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Activa in aanbouw (€ x 1.000)	Grond (€ x 1.000)	Gebouwen (€ x 1.000)	Ver- bouwingen (€ x 1.000)	Installaties (€ x 1.000)	Inventaris (€ x 1.000)	Automati- sering (€ x 1.000)	Totaal (€ x 1.000)
Stand per 1 januari 2021								
- aanschafwaarde	15.780	19.223	151.696	7.568	69.107	130.277	61.523	455.174
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	40.791	1.722	35.802	103.414	55.139	236.869
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>15.780</u>	<u>19.223</u>	<u>110.905</u>	<u>5.846</u>	<u>33.305</u>	<u>26.862</u>	<u>6.384</u>	<u>218.306</u>
Mutaties in het boekjaar								
- overboeking	-25.443	0	0	4.696	249	13.733	6.765	0
- investeringen	23.286	0	0	0	0	0	0	23.286
- herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	3.812	590	3.489	6.162	4.936	18.988
- reclassificatie	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>								
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	31.867	5.642	37.510
.cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	31.867	5.642	37.510
<i>- desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	0	0	0	0	21	622	233	876
cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	10	560	73	643
per saldo	0	0	0	0	11	62	159	233
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.157</u>	<u>0</u>	<u>-3.812</u>	<u>4.106</u>	<u>-3.251</u>	<u>7.510</u>	<u>1.670</u>	<u>4.065</u>
Stand per 31 december 2021								
- aanschafwaarde	13.623	19.223	151.696	12.263	69.335	111.521	62.413	440.074
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	44.603	2.311	39.281	77.148	54.359	217.703
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>13.623</u>	<u>19.223</u>	<u>107.094</u>	<u>9.952</u>	<u>30.054</u>	<u>34.372</u>	<u>8.054</u>	<u>222.371</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	0,0%	2,5 - 5,0%	5 - 20%	5 - 6,6%	10 - 20%	10 - 33%	

19. **Mutatieoverzicht immateriële vaste activa**

	Overige immateriële activa	Totaal
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Stand per 1 januari 2021		
- aanschafwaarde	7.584	7.584
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.409	2.409
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>5.175</u>	<u>5.175</u>
Mutaties in het boekjaar 2021		
- investeringen	500	500
- herwaarderingen	0	0
- afschrijvingen	801	801
- bijzondere waardeverminderingen	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-301</u>	<u>-301</u>
Stand per 31 december 2021		
- aanschafwaarde	8.084	8.084
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.210	3.210
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>4.874</u>	<u>4.874</u>
Afschrijvingspercentage	10 - 25%	

20. **Overzicht langlopende schulden ultimo 2021**

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in het boekjaar	Aflossing in boekjaar	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar (31-12-2026)	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Geborgd
		(€ x 1.000)		%	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)			(€ x 1.000)	
Consortium (ING en ABN AMRO)	1-jan-10	143.333	15	3M EURIBOR +	54.267	0	10.000	44.267	0	3	aflossings-schema	10.000	nee
BNG (onderdeel consortium)	1-jan-10	71.667	22	2,36%	27.133	0	5.000	22.133	12.073	11	aflossings-schema	2.012	nee
BNG	1-apr-17	3.310			1.066	0	396	670	0	3		311	nee
ING	1-sep-18	13.333	13	2,00%	13.333	0	0	13.333	10.000	7	aflossings-schema	0	nee
ABN AMRO	1-sep-18	13.333	13	1,30%	13.333	0	0	13.333	10.000	7	aflossings-schema	0	nee
BNG	1-sep-18	13.333	13	1,89%	13.333	0	0	13.333	10.000	7	aflossings-schema	0	nee
ABN AMRO	22-dec-21	5.000	10	0,68%	0	5.000	0	5.000	3.300	10	aflossings-schema	100	nee
BNG	22-dec-21	5.000	10	1,26%	0	5.000	0	5.000	3.750	10	aflossings-schema	250	nee
ING	22-dec-21	5.000	10	1,58%	0	5.000	0	5.000	3.750	10	aflossings-schema	250	nee
BNG	24-dec-21	23.000	20	0,40%	0	23.000	0	23.000	17.250	20	Lineair	1.150	ja
Subtotaal		296.310			122.466	38.000	15.396	145.070	70.123			14.073	
Derivaat ABN AMRO	30-dec-16	4.063			1.252	0	455	796	0	3		358	nee
Derivaat ING	30-dec-16	4.689			1.426	0	529	898	0	3		415	nee
Totaal		305.062			125.144	38.000	16.380	146.764	70.123			14.847	

Aflossingsvorm:

De lening van het consortium volgt een schema dat is vastgesteld bij het aangaan van de lange lening die parallel loopt met de SWAPS.

* Onderstaand wordt de nummering toegelicht zoals vermeld bij de rubriek "gestelde zekerheid":

- 1) Als zekerheid voor deze lening is gesteld een verpanding aan de ABN AMRO Bank N.V. voor alle vorderingen die het Maasstad Ziekenhuis nu en in de toekomst heeft of zal hebben. Daarnaast is er een positieve/ negatieve hypotheekverklaring ondertekend waarin opgenomen is dat het Maasstad Ziekenhuis op verzoek van de bank haar medewerking zal verlenen tot het recht.
- 2) Voor deze leningen zijn hypothecaire zekerheden gesteld.

Het Maasstad Ziekenhuis heeft een 10 jaar SWAP/IRS afgesloten ten einde renterisico's af te dekken ter hoogte van € 212 mln. (met een optie deze met 5 jaar te verlengen).

De SWAP/IRS had een vast rentepercentage van 3,44%. De SWAP kent geen bijstortingsverplichting. Het Maasstad Ziekenhuis heeft gebruik gemaakt van € 212 mln. van de lening.

Vanaf maart 2012 loopt de SWAP gelijk met de hoogte van de geconsolideerde lening.

Het in 2014 aangepaste aflossingsschema wijkt af van het verloop van de SWAP waardoor over een deel van de lening (5,3 mln. in 2015 en 9,7 mln. in 2016) per saldo in plaats van de vaste rente van 3,44% de 3-maands euribor wordt betaald.

De negatieve marktwaarde (€ 0,92 mln. en € 1,04 mln.) van de derivaten van ABN AMRO en ING wordt, conform de RJ voorschriften voor derivatenverwerking, hier onder de langlopende lening verantwoord en loopt weg gedurende de periode tot 2024 waarin zij verdisconteerd is in de pricing van de nieuwe SWAP percentages.

21. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	365.045	359.959
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	6.465	3.800
Overige zorgprestaties	25.154	16.477
Totaal	<u><u>396.664</u></u>	<u><u>380.236</u></u>

Het Maasstad Ziekenhuis heeft in 2021 een productieniveau van 92,2% behaald ten opzichte van 2019. Op basis van dit productiepercentage en de hiervoor genoemde compensatieregeling vloeit hier een totale vergoeding van € 298,52 mln. uit voort welke verantwoord is onder de opbrengsten zorgprestaties. Het ziekenhuis maakt gezien het positieve resultaat 2021 geen gebruik van de hardheidsclausule uit deze regeling.

De van de NZA ontvangen beschikbaarheidsbijdrage Zorg heeft betrekking op het Brandwondencentrum.

22. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	16.664	18.061
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.199	211
Totaal	<u><u>17.863</u></u>	<u><u>18.272</u></u>

De subsidies hebben grotendeels betrekking op de AIO-, de FZO- en de kwaliteitssubsidies.

23. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Overige dienstverlening:		
Niet zorg- en niet patiëntgebonden prestaties	16.156	18.008
Uitgeleend personeel	6.116	6.115
Huuropbrengst	532	716
Totaal	<u><u>22.804</u></u>	<u><u>24.839</u></u>

Deze post betreft opbrengsten uit instellingen, exclusief de opbrengsten van honoraria van vrij gevestigde medisch specialisten. Hieronder zijn een aantal diverse baten/lasten verantwoord, zoals vergoedingen voor medicijnen, diensten, etc.

24. **Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Lonen en salarissen	157.238	148.773
Sociale lasten	22.642	22.575
Pensioenpremies	14.018	12.668
Dotatie personeelsgerelateerde voorziening	1.283	599
Overige personeelskosten	<u>9.833</u>	<u>8.775</u>
Subtotaal	205.014	193.390
Personeel niet in loondienst	17.026	18.754
Totaal personeelskosten	<u><u>222.040</u></u>	<u><u>212.144</u></u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Raad van Bestuur	27	25
Financiën en Informatie	73	73
Personeelszaken	91	87
Facilitair Bedrijf	290	287
Zorgpersoneel:		
Medische Staf in loondienst	77	77
Medisch ondersteunende Diensten	545	531
Overige zorgverleners	1.776	1.766
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fte	<u><u>2.879</u></u>	<u><u>2.846</u></u>

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is 0 0

De toename van de personeelskosten wordt verklaard door loonstijging zoals deze is vastgesteld vanuit de cao, de stijging van de formatie en uitbetaling en reservering van extra gewerkte uren.

In 2021 is een zorgbonus uitgekeerd aan een groot deel van de medewerkers. De uitkering is volledig gecompenseerd via de subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19. De zorgbonus inclusief eindheffing bedroeg EUR 2,8 mln. In december 2021 is het besluit genomen door de raad van bestuur om een vitaliteitsbudget toe te kennen. De uitkering heeft in januari 2022 plaatsgevonden. De vitaliteitsbudget inclusief eindheffing bedroeg EUR 3,4 mln.

25. **Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten**

Het betreft het door te storten honorarium vrijgevestigd medisch specialisten welke zijn verenigd in het MMS (Maasstad Medisch Specialisten), de Medisch Specialistische bedrijven Plastische Chirurgie en Kaakchirurgie Maasstad. Het bedrag komt voort uit de samenwerkingsovereenkomst met de medisch specialisten en de jaarlijks nadere uitwerking daarvan.

26. **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	759	759
- materiële vaste activa	19.262	17.060
Totaal afschrijvingen	<u><u>20.022</u></u>	<u><u>17.819</u></u>

27. Overige bedrijfskosten

27.1. Patiënt- en bewonersgebonden kosten

De stijging van deze post wordt veroorzaakt door hogere kosten als gevolg van corona alsmede een stijging van kosten voor software en licenties.

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	11.357	11.442
Algemene kosten	23.713	21.722
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	92.006	91.334
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.867	2.498
- Energiekosten gas	443	452
- Energiekosten stroom	1.655	1.734
- Energie transport en overig	532	523
Subtotaal	<u>5.497</u>	<u>5.207</u>
- Huur en Leasing	3.324	2.933
Dotatie voorziening claims en reorganisatie	-23	653
Dotaties en vrijval voorzieningen	160	66
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>136.034</u></u>	<u><u>133.357</u></u>

28. **Accountantshonoraria**

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria ten laste van het resultaat gebracht:

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u> (€ x 1.000)	<u>2020</u> (€ x 1.000)
1 Controle van de jaarrekening	215	227
2 Overige controlewerkzaamheden (overige verklaringen)	102	108
3 Fiscale advisering	12	9
4 Niet-controlediensten	0	9
Totaal honoraria accountant	<u><u>329</u></u>	<u><u>354</u></u>

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij het Maasstad Ziekenhuis zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2021, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

29. **Financiële baten en lasten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u> (€ x 1.000)	<u>2020</u> (€ x 1.000)
Rentebaten	<u>81</u>	<u>77</u>
Subtotaal financiële baten	81	77
Rentelasten	<u>-2.664</u>	<u>-3.503</u>
Subtotaal financiële lasten	-2.664	-3.503
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-2.583</u></u>	<u><u>-3.426</u></u>

30. **Resultaat deelneming**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u> (€ x 1.000)	<u>2020</u> (€ x 1.000)
Zorgboulevard Rotterdam BV, Rotterdam	40	6
Spijkenisse Medisch Centrum Coöperatief U.A., Spijkenisse	1.237	-500
Zorg in Regio Zuid Coöperatief U.A., Rotterdam	0	-5
Medirisk, Utrecht	-1.519	-162
Totaal resultaat deelnemingen	<u><u>-242</u></u>	<u><u>-661</u></u>

31. **Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**

De WNT is van toepassing op Maasstad Ziekenhuis. Het voor Maasstad Ziekenhuis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000. Het Maasstad Ziekenhuis heeft volgens de bezoldigingsklasse zorginstellingen en jeugdhulp een puntentotaal van 14 en valt in klasse V. De bezoldigingsklasse is op 17 december 2020 vastgesteld door de raad van toezicht.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021				
bedragen x € 1		De heer P.M. Langenbach		Mevrouw W.W. Vrijland
Functiegegevens		Voorzitter RvB		Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 – 31/12		01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0		1,0
Dienstbetrekking?		Ja		ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 204.855		€ 196.192
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 12.832		€ 12.786
<i>Subtotaal</i>		<i>€ 217.687</i>		<i>€ 208.978</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 209.000		€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging		€ 217.687		€ 208.978
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.	Overgangs- regeling van toepassing	n.v.t. n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.		n.v.t.

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	De heer P.M. Langenbach	Mevrouw W.W. Vrijland
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 210.132	€ 186.688
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.899	€ 11.836
<i>Subtotaal</i>	€ 222.031	€ 198.524
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 201.000
Bezoldiging	€ 222.031	€ 198.524

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:

Bij de voorzitter van de Raad van Bestuur is er sprake van een overschrijding ten opzichte van de norm. Hierop is een afbouw- cq. overgangsregeling van toepassing. De overgangsregeling is gebaseerd op een niet door de accountant gecontroleerde klassenindeling 2014/2015.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	De heer L.E.C. van de Leemput	De heer H.J.M. Beekers	De heer J.T.H.M. Blox
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 1-8	01/01 – 1-8
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 31.350	€ 12.139	€ 12.139
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.350	€ 12.139	€ 12.139
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 31.350	€ 12.139	€ 12.139
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	De heer L.E.C. van de Leemput	De heer H.J.M. Beekers	De heer J.T.H.M. Blox
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	03/08 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 12.438	€ 20.100	€ 20.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 12.439	€ 20.100	€ 20.100

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	De heer H.P. Muller	Mevrouw D.H.C. Burger	Mevrouw W. Gillis-Burleson
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/03 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 20.900	€ 20.900	€ 17.521
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.900	€ 20.900	€ 17.521
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 20.900	€ 20.900	€ 17.521
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	De heer H.P. Muller	Mevrouw D.H.C. Burger	
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 19.400	€ 19.400	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.400	€ 19.400	

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	Mevrouw T. van der Poel	De heer P.M. Knuvers
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/08 – 31/12	01/08 – 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 8.760	€ 8.760
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 8.760	€ 8.760
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 8.760	€ 8.760
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.

32. **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 toezichthouders is opgenomen onder punt 30.

33. **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die nader worden toegelicht in de jaarrekening 2021.

Rotterdam, 12 april 2022
Stichting Maasstad Ziekenhuis

Raad van Bestuur:

Drs. P.M. Langenbach RC

Dr. W.W. Vrijland

Raad van Toezicht:

Dr. L.E.C. van de Leemput

T. van der Poel MSc RA

Drs. P.M. Knuvers RA

Mr. W. Gillis - Burleson

Drs. D.H.C. Burger

De raad van bestuur van Stichting Maasstad Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 12 april 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Maasstad Ziekenhuis zal de jaarrekening 2021 goedkeuren in de vergadering van 19 april 2022.

Overige gegevens

Statutaire regeling inzake de winstbestemming

In de statuten is in artikel 20.7 het onderstaande opgenomen inzake de winstbestemming:

De Raad van Bestuur draagt er zorg voor dat in het jaar behaald overschot ten goede komt aan het algemeen belang dan wel aan zorginstellingen, die een beroep kunnen doen op de zorgvrijstelling of aan een algemeen nut beogende instelling met een gelijksoortige doelstelling.

Nevenvestigingen

Het Maasstad Ziekenhuis heeft de volgende nevenvestigingen:

- Het nieuwe Weergors Hellevoetsluis: nefrologie; dialyse
- De nieuwe Plantage Rotterdam-Kralingen/Crooswijk; geriatrie
- Polikliniek Willemsplein: neurologie; epilepsie, duizeligheid, MS
- Spijkenisse MC: reumatologie, revalidatie

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting Maasstad Ziekenhuis

Verklaring over de in dit jaardocument opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Maasstad Ziekenhuis te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaardocument opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Maasstad Ziekenhuis op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RVW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2021.
2. De resultatenrekening over 2021.
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 Maasstad Ziekenhuis 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.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel moet in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Controle-aanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang op de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de stichting en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het bestuur inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de raad van toezicht toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan. Wij constateren dat het bestuur niet beschikt over een geformaliseerde frauderisicoanalyse.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem zoals bijvoorbeeld de gedragscode, de klokkenluidersregeling en de klachtenregeling geëvalueerd. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd, en voor zover wij noodzakelijk achten, de werking getoetst van interne-beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij – in nauwe samenwerking met onze forensische specialisten – frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, onrechtmatige facturatie van DBC's en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde specifieke werkzaamheden zijn als volgt:

- Wij hebben een frauderisico geïdentificeerd voor het ingrijpen van het bestuur in de interne beheersing van de stichting.
- Wij hebben de belangrijkste schattingsposten beoordeeld en verder is aandacht besteed aan het identificeren van ongebruikelijke transacties. Tevens hebben wij een analyse uitgevoerd op de handmatige journalposten.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Wij hebben kennis genomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij het financieel management, de afdeling concern audit, de raad van bestuur en de raad van toezicht. Hieruit volgden geen signalen van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

De door ons uitgevoerde werkzaamheden leiden niet tot specifieke bevindingen. Wij hebben geen signalen ontvangen van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

Controle-aanpak naleving van wet- en regelgeving

Wij hebben een algemeen inzicht verworven in het wet- en regelgevingskader dat van toepassing is op de stichting door inlichtingen in te winnen bij het financieel management en de raad van bestuur, het lezen van notulen en rapporten van internal audit. Wij hebben forensisch specialisten betrokken in deze evaluatie.

Voor zover materieel voor de gerelateerde financiële overzichten, hebben wij op basis van onze risicoanalyse, en rekening houdende met het feit dat het effect van niet-naleving van wet- en regelgeving aanzienlijk varieert, volgende wet- en regelgeving aangemerkt als wet- en regelgeving met een directe invloed op de financiële overzichten: naleving van het belastingrecht en regelgeving voor financiële verslaggeving, de vereisten van de Regeling verslaggeving WTZi (RVW).

Wij hebben voldoende en geschikte controle-informatie verkregen omtrent het naleven van de bepalingen van die wet- en regelgeving die gewoonlijk wordt geacht van directe invloed te zijn op de financiële overzichten.

Daarnaast is de stichting onderworpen aan overige wet- en regelgeving waarvan de gevolgen van niet naleving een van materieel belang zijnde invloed kunnen hebben op de financiële overzichten, bijvoorbeeld ten gevolge van boetes of rechtszaken. Ten aanzien van deze wet- en regelgeving die geen direct effect hebben op de vaststelling van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening, zijn onze werkzaamheden beperkter. Naleving van wet- en regelgeving kan van fundamenteel belang zijn voor de operationele aspecten van een entiteit, voor de mogelijkheid van een entiteit om haar activiteiten voort te zetten, dan wel voor het voorkomen van sancties van materieel belang (bijv. het naleven van de voorwaarden van een vergunning voor het uitvoeren van een activiteit, of het naleven van regelgeving betreffende het milieu); niet-naleving van dergelijke wet- en regelgeving kan daarom van materieel belang zijnde invloed kunnen hebben op de financiële overzichten. Onze verantwoordelijkheid is beperkt tot het uitvoeren van gespecificeerde controlewerkzaamheden ter bevordering van het identificeren van niet-naleving van wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten. Onze werkzaamheden ter bevordering van het identificeren van gevallen van niet-naleving van overige wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten, zijn beperkt tot (i) het management en, in voorkomend geval, de met governance belaste personen vragen of de stichting dergelijke wet- en regelgeving naleeft; (ii) de eventuele correspondentie met de desbetreffende vergunningverlenende of regelgevende of toezichthoudende instanties inspecteren.

Uiteraard zijn wij gedurende de controle alert op indicaties van (vermoedens) van niet-naleving van wet- en regelgeving.

Tenslotte hebben wij een schriftelijke bevestiging verkregen dat alle bekende gevallen van niet-naleving of vermoede niet-naleving van wet- en regelgeving, ons ter kennis zijn gebracht.

Controle-aanpak continuïteit

Wij zijn verantwoordelijk voor het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid dat de stichting in staat is haar continuïteit te handhaven. Het is de verantwoordelijkheid van het management om te beoordelen of de stichting in staat is haar continuïteit te handhaven en om in de jaarrekening alle gebeurtenissen of omstandigheden toe te lichten die gereede twijfel kunnen doen ontstaan over het vermogen van de groep om haar continuïteit te handhaven.

Zoals toegelicht op pagina 8 zijn de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waarderingen en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Wij hebben de inschatting van het management met betrekking tot de veronderstelling van continuïteit van Stichting Maasstad Ziekenhuis beoordeeld, inclusief de betreffende toelichtingen in de jaarrekening 2021 van Stichting Maasstad Ziekenhuis. Bij onze analyse hebben wij de volgende zaken betrokken:

- De financiële positie per 31 december 2021.
- De begroting voor 2022.
- De liquiditeitsbegroting tot en met december 2022.
- De tussentijdse cijfers tot en met februari 2022.

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.

Verklaring over de in dit jaardocument opgenomen andere informatie

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

- De overige gegevens.
- Bijlage 1: Zorgbonus 2020.

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

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van de RVW vereist is.

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 van de RVW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de RVW, alsmede de bijlagen in overeenstemming met het verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RVW. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van 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 de raad van bestuur afwegen of de zorginstelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de zorginstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de zorginstelling 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 zorginstelling.

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 fraude of fouten 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 zorginstelling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de zorginstelling 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 zorginstelling 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 raad van toezicht 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.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad van bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Maastricht-Airport, 16 mei 2022

Deloitte Accountants B.V.

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

P.G.M. Retra AA

Bijlage 1 zorgbonus 2020

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)	3641	€ 6.553.800,00	382	€ 668.500,00	4023	€ 7.222.300,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	3460	€ 3.460.000,00			3460	€ 3.460.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			353	€ 353.000,00	353	€ 353.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 2.416.111,00				€ 2.416.111,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 264.750,00		€ 264.750,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 2.416.111,00		€ 264.750,00		€ 2.680.861,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 677.689,00		€ 50.750,00		€ 728.439,00
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		