

Jaarrekening 2021

Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Geconsolideerde jaarrekening 2021	
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	16
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	24
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	25
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	26
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	27
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	28
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	33
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	34
5.1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans	35
5.1.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	41
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	42
5.1.16	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)	43
5.1.17	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	44
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	48
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	48
5.2.3	Resultaatbestemming	48
5.2.4	Nevenvestigingen	48
5.2.5	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	48
5.3	Bijlage verantwoording	
5.3.1	Verantwoording Zorgbonus 2020	
5.3.2	Verantwoording Zorgbonus 2021	

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2021

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	10.619.128	12.774.034
Materiële vaste activa	2	160.947.003	236.898.316
Financiële vaste activa	3	1.550.851	3.379.613
Totaal vaste activa		<u>173.116.982</u>	<u>253.051.963</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	8.573.994	7.573.749
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	5.738.944	6.215.645
Debiteuren en overige vorderingen	6	72.675.752	61.922.443
Liquide middelen	7	84.119.482	41.254.619
Totaal vlottende activa		<u>171.108.172</u>	<u>116.966.456</u>
Totaal activa		<u>344.225.154</u>	<u>370.018.419</u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	8	3.331.671	3.331.671
Algemene en overige reserves		118.594.924	83.294.434
Totaal groepsvermogen		<u>121.926.595</u>	<u>86.626.105</u>
Aandeel van derden	9	1.161.045	2.033.247
Vorzieningen	10	6.720.642	14.610.386
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	73.393.256	141.873.254
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12	141.023.616	124.875.427
Totaal passiva		<u>344.225.154</u>	<u>370.018.419</u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	14	407.399.536	366.580.093
Subsidies	15	20.859.123	18.997.261
Overige bedrijfsopbrengsten	16	25.191.260	30.952.109
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>453.449.919</u>	<u>416.529.463</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	201.186.236	188.473.971
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	-10.068.928	25.994.697
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	19	51.429.161	50.960.864
Overige bedrijfskosten	20	151.510.157	132.752.411
Som der bedrijfslasten		<u>394.056.626</u>	<u>398.181.943</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		59.393.293	18.347.520
Financiële baten en lasten	21	-18.865.890	-5.484.831
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>40.527.403</u>	<u>12.862.689</u>
Belastingen	22	6.084.539	3.906.016
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u>34.442.864</u>	<u>8.956.673</u>
Resultaat deelnemingen	23	857.626	-95.392
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>35.300.490</u></u>	<u><u>8.861.281</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserves		<u>35.300.490</u>	<u>8.861.281</u>
		<u><u>35.300.490</u></u>	<u><u>8.861.281</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			59.393.293		18.347.520
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18	24.418.138		25.992.257	
- mutaties voorzieningen	10	<u>-4.477.069</u>		<u>4.119.391</u>	
			19.941.069		30.111.648
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	-1.000.245		-1.022.281	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	476.701		3.988.564	
- vorderingen	6	-10.753.309		-16.051.370	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12	<u>22.271.078</u>		<u>17.827.948</u>	
			<u>10.994.225</u>		<u>4.742.861</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			90.328.587		53.202.030
Betaalde interest	21	-18.865.890		-5.516.247	
Betaalde winstbelasting	23	<u>-9.497.214</u>		<u>-3.906.016</u>	
			<u>-28.363.104</u>		<u>-9.422.263</u>
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>			61.965.483		43.779.767
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings immateriële vaste activa	5.1.6	-471.118		-1.467.662	
Investerings materiële vaste activa	5.1.7	-20.991.281		-13.326.463	
Kapitaalstorting deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	5.1.5	-		-783.313	
Ontvangen dividend en/of kapitaal uitkeringen	5.1.5	1.571.033		1.477.373	
Verkoop Materiële vaste activa	5.1.7	75.155.439		-	
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>			55.264.073		-14.100.065
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	11	1.770.769		-	
Aflossing langlopende schulden	11	<u>-76.135.462</u>		<u>-19.135.467</u>	
<i>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>			-74.364.693		-19.135.467
Toename/ (afname) geldmiddelen			<u>42.864.863</u>		<u>10.544.235</u>
Liquide middelen 1 januari			41.254.619		30.710.384
Liquide middelen 31 december			<u>84.119.482</u>		<u>41.254.619</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>42.864.863</u>		<u>10.544.235</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 ALGEMENE TOELICHTING

Algemene gegevens

Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis is statutair (en feitelijk) gevestigd te Dordrecht en is geregistreerd onder KvK-nummer 23091362. Het adres van de hoofdvestiging is Albert Schweitzerplaats 25, 3318 AT te Dordrecht. De belangrijkste activiteiten zijn het voeren van een algemeen ziekenhuis.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi en dat hierbij de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, hoofdstuk 655 Zorginstellingen zijn gevolgd.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar.

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

Continuïteitsveronderstelling

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 de zorgverzekeraars en Stichting Albert Schweitzer 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 bredere 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-opscaling en inzet, en de tegemoetkoming voor de impact op onderzoek en onderwijs.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit kasmiddelen, tegoeden op bankrekeningen, alsook kortlopende schulden aan kredietinstellingen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven activa is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder het aangaan van een financiële lease overeenkomst, 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.

5.1.4.1 ALGEMENE TOELICHTING

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

In de geconsolideerde jaarrekening worden, overeenkomstig uniforme grondslagen volgens de integrale methode, Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd.

In deze jaarrekening zijn de gegevens verwerkt van de volgende instellingen en vennootschappen:

- Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis te Dordrecht
- Albert Schweitzer Holding B.V. te Dordrecht (100%)
- Result Beheer B.V. te Dordrecht (70%)

Aan het hoofd van deze groep staat de Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of waarop invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Er zijn geen transacties van betekenis met verbonden partijen die niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management van Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en over 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 regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Ziekenhuizen en umc's maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de 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 beste door Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis meest passend geachte inschatting van de omzet in de jaarrekening 2021.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen, schattingen inclusief de bij de onzekerheden behorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd in euro; dit is zowel de functionele als presentatievaluta.

Huur en leasing

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huur en lease, worden in overeenstemming met RJ 292 in de jaarrekening verwerkt. De beoordeling of een overeenkomst als operational c.q. financial lease dient te worden geclassificeerd, vindt plaats op grond van de economische realiteit. Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis leaset een deel van de activa. Hierbij worden de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa nagenoeg geheel door Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis gedragen. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de geconsolideerde winst en verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

Tevens heeft Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis leasecontracten waarbij de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet nagenoeg geheel door Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis worden gedragen. 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.

Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2021 medisch specialistische zorg

Inleiding

De landelijke onzekerheden voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, umc's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. De resterende in de jaarrekening 2021 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ voorgaande jaren;
2. Afwikkeling contractafspraken voorgaande jaren met zorgverzekeraars;
3. Regelingen in het kader van COVID-19

Bij de omzetsbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 5.1.10 van deze jaarrekening.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2021

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2021 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ voorgaande jaren (2019)

Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis heeft overeenstemming over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2019 met de zorgverzekeraars. De financiële effecten hiervan zijn verwerkt in de jaarrekening 2021.

2. Afwikkeling contractafspraken voorgaande jaren met zorgverzekeraars

De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

3. Regelingen in het kader van COVID-19

De nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt.

Conclusie Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur heeft ten behoeve van de bepaling van het resultaat en de financiële positie de best mogelijke schattingen gemaakt op basis van de beschikbare informatie, onder andere met betrekking tot bovenstaande aspecten van de omzetverantwoording. De Raad van Bestuur is van mening dat, met voornoemde toelichting, de jaarrekening het vereiste inzicht geeft in het resultaat en de financiële positie van Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis op basis van de ons nu bekende feiten en omstandigheden.

5.1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA:

Algemeen

Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Immateriele 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 (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) 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 de betreffende paragraaf.

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 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.

Boekwinsten bij de verkoop van materiële vaste activa worden verantwoord in de resultatenrekening van het betreffende jaar waarin de boekwinst is gerealiseerd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Financiële vaste activa

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de resultatenrekening.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument.

Het waardeverminderingsverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking.

De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Bij een investering in eigen-vermogensinstrumenten gewaardeerd tegen kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het financiële actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de actuele vermogenskostenvoet voor een soortgelijk financieel actief. Het bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt slechts teruggenomen indien er aanwijzingen zijn dat een in voorgaande jaren in de jaarrekening verwerkt verlies als gevolg van waardevermindering niet meer aanwezig is of veranderd is.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarop invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd.

De onder de financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, evenals gekochte leningen en obligaties die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente.

Bijzondere waardeverminderingen vast activa

Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de resultatenrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs.

De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief/de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd van 0,0% (2020: 0,0%). De disconteringsvoet geeft geen risico's weer waarmee in de toekomstige kasstromen al rekening is gehouden.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt de vennootschap op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt de vennootschap de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de winst-en-verliesrekening.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument.

Het waardeverminderingverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Bij een investering in eigen-vermogensinstrumenten gewaardeerd tegen kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het financiële actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de actuele vermogenskostenvoet voor een soortgelijk financieel actief. Het bijzondere-waardeverminderingverlies wordt slechts teruggenomen indien er aanwijzingen zijn dat een in voorgaande jaren in de jaarrekening verwerkt verlies als gevolg van waardevermindering niet meer aanwezig is of veranderd is.

Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs op basis van de FIFO-methode of de vaste verrekenprijs, hierbij rekening houdend met de nodig geachte aftrek voor incurante voorraden.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Voorzeningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Debiteuren bestaan voornamelijk uit zorgverzekeraars die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets. Tevens zijn er vorderingen op maatschappijen waarin wordt deelgenomen. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening courant schulden bij kredietinstellingen zijn opgenomen onder schulden aan banken onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarden. De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal en Algemene en overige reserves.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis ingebracht kapitaal.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis vrij kunnen beschikken.

Aandeel van derden in het groepsvermogen

Het aandeel van derden in het groepsvermogen betreft het minderheidsbelang van derden in het eigen vermogen van geconsolideerde maatschappijen. Het aandeel van derden in het resultaat van geconsolideerde maatschappijen wordt in de resultatenrekening in mindering gebracht op het groepsresultaat.

Indien de aan het minderheidsbelang van derden toerekenbare verliezen het minderheidsbelang van derden in het vermogen van de geconsolideerde maatschappijen overtreffen, komt het verschil, alsmede komen eventuele verdere verliezen, volledig ten laste van Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis, tenzij en voor zover de minderheidsaandeelhouder de verplichting heeft, en in staat is, om die verliezen voor haar rekening te nemen. Als de geconsolideerde maatschappijen vervolgens weer winst maken, komen die winsten volledig ten gunste van Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis totdat de door Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis voor haar rekening genomen verliezen zijn ingelopen.

Voorzieningen

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

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

De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld, dan wel tegen contante waarde.

Jubileumvoorziening

De voorziening voor jubileumuitkeringen aan het personeel is opgenomen tegen contante waarde.

Voorziening latente belastingverplichting

Latente belastingverplichtingen worden opgenomen voor tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de boekwaarden die in deze jaarrekening gevolgd worden anderzijds. De berekening van de latente belastingverplichtingen geschiedt tegen de belastingtarieven die op het einde van het verslagjaar gelden, of tegen de tarieven die in de komende jaren gelden, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingen worden verantwoord voor tijdelijke verschillen inzake groepsmaatschappijen, deelnemingen en joint ventures, tenzij Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis in staat is het tijdstip van afloop van het tijdelijke verschil te bepalen en het niet waarschijnlijk is dat het tijdelijke verschil in de voorzienbare toekomst zal aflopen.

Belastinglatenties worden gewaardeerd op nominale waarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd. De reële waarde benadert de boekwaarde.

Verstekte leningen en overige vorderingen

Verstekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderv verliezen.

Overige financiële verplichtingen

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

Afgeleide financiële instrumenten

Afgeleide instrumenten worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde, tenzij deze instrumenten zijn verworven met als doel om risico's tegen te hoge rentekosten af te dekken, zogeheten hedge accounting. 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.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4.3 GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

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

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten, operationele leasecontracten e.d. worden niet in de balans geactiveerd en gepassiveerd. De lasten die hieruit voortvloeien worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

Bedrijfsopbrengsten

Opbrengsten uit zorgpresaties worden verantwoord naar rato van de te verrichten prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in de totaal te verwachten te verrichten diensten. Hierbij wordt rekening gehouden met de afgesproken omzetplafonds.

De opbrengsten uit hoofde van subsidies zijn bepaald op basis van geldende regelgeving en specifieke afspraken. De overige bedrijfsopbrengsten zijn gebaseerd op het gefactureerde of doorberekende bedrag voor geleverde goederen en diensten onder aftrek van omzetbelasting en kortingen.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag.

Bedrijfslasten

De bedrijfslasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personele kosten

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

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de 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 tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de instelling zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenverplichtingen

Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis heeft voor haar medewerkers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis.

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Albert Schweitzer 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.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor 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 worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Honoraria medisch specialisten

Sinds de invoering van integrale bekostiging per 1 januari 2015 behoren de honorariumvergoedingen voor medisch specialisten tot het opbrengstbegrip van de instelling. Baten uit hoofde van integrale bekostiging worden verantwoord wanneer gerealiseerd. De verdeling van de integrale bekostiging in opbrengsten voor Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis en opbrengsten voor vrijgevestigde medisch specialisten vindt plaats op basis van gemaakte afspraken tussen Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis en het medisch specialistisch bedrijf. Onder de kosten zijn vergoedingen aan het medisch specialistisch bedrijf verantwoord.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Belastingen

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

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

Resultaat deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarop invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Bij deelnemingen waar geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, wordt het dividend als resultaat aangemerkt. Verwerking hiervan vindt plaats onder de financiële baten en lasten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	742.297	948.211
Electronisch patiëntendossier (EPD)	8.393.235	10.498.945
Software	1.197.983	1.326.878
Software in uitvoering	285.613	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>10.619.128</u>	<u>12.774.034</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	12.774.034	13.362.130
Bij: investeringen	490.079	1.467.662
Bij: correctie voorgaande jaren	-6.202	523.572
Af: afschrijvingen	2.638.783	2.579.330
Boekwaarde per 31 december	<u>10.619.128</u>	<u>12.774.034</u>

Toelichting:

Het elektronisch patiëntendossier in middels een leaseovereenkomst gefinancierd, de stichting is geen juridisch eigenaar van dit actief. Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	107.289.815	159.545.908
Machines en installaties	5.626.757	36.872.801
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	36.660.688	36.987.050
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	11.369.743	3.492.558
Totaal materiële vaste activa	<u>160.947.003</u>	<u>236.898.316</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	236.898.316	247.508.354
Bij: investeringen	20.991.282	13.326.461
Af: Correctie voorgaande jaren	-	521.132
Af: afschrijvingen	21.787.156	23.415.367
Af: verkoop activa	-	-
Af: desinvesteringen	75.155.439	-
Boekwaarde per 31 december	<u>160.947.003</u>	<u>236.898.316</u>

Toelichting:

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

In de materiële vaste activa is voor een bedrag van € 3.931.098 (2020: € 80.933.214) vanuit Albert Schweitzer Holding BV en van € 3.658.364 (2020: € 4.725.396) vanuit Result Beheer BV opgenomen.

In boekjaar 2021 hebben zich geen bijzondere waarverminderingen voorgedaan.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Deelnemingen	1.526.806	3.355.568
Overige vorderingen	24.045	24.045
Totaal financiële vaste activa	<u>1.550.851</u>	<u>3.379.613</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.379.613	4.310.421
Kapitaalstortingen	-	783.313
Resultaat deelnemingen	-195.586	-262.788
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-1.165.637	-1.451.333
Aanpassing boekwaarde	-467.539	-
Amortisatie (dis)agio	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>1.550.851</u>	<u>3.379.613</u>

Toelichting:

In het boekjaar is een terugbetaling ontvangen van A+ Apotheek VOF te Dordrecht van € 1.165.637.
 In de post deelneming is een bedrag van € 1 (2020: € 228.048) opgenomen in verband met de deelneming Medirisk.
 Het door de participanten gestorte agio kapitaal bij Medirisk is in de afgelopen jaren gebruikt voor het aanvullen van het exploitatieverlies. De stichting verwacht dat ook de agio storting over het boekjaar 2020 ad € 783.313 door Medirisk zal worden aangewend voor verliesverrekening en heeft om die reden de agio storting afgewaardeerd tot nihil.
 Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kern-activiteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Laatst vastgestelde jaarrekening	Resultaat aandeel
A+ Apotheek VOF te Dordrecht	Zorg	1.429.046	50%	2.858.092	31-12-2020	13.485
HDC VOF te Haarlem	Zorg	-	33%	-	-	-
Dienstapothek Drechtsteden B.V. te Dordrecht	Zorg	97.759	20%	466.736	31-12-2020	-4.986

Stichting Albert Schweitzer Ziekenhuis heeft de deelname in HDC VOF te Haarlem begin 2021 beëindigd. De vordering op HDC is opgenomen onder de kortlopende vorderingen.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Voorraden	8.675.690	7.633.940
Af: voorziening incurant	101.696	60.191
Totaal voorraden	<u>8.573.994</u>	<u>7.573.749</u>

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	34.458.851	34.126.884
Af: ontvangen voorschotten	28.719.907	27.911.239
Totaal onderhanden werk	5.738.944	6.215.645

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
VGZ Groep	14.281.171	-	10.906.398	3.374.773
CZ Groep	8.176.492	-	8.692.009	-515.517
Achmea Groep	5.952.620	-	5.630.000	322.620
Menzis Groep	1.973.233	-	1.490.000	483.233
DSW	1.676.884	-	1.202.000	474.884
ASR	987.084	-	334.500	652.584
Multizorg VRZ	778.557	-	465.000	313.557
Caresq (iptiQ)	401.305	-	-	401.305
Passanten en gemoedsbezwaarden	190.391	-	-	190.391
Vrij segment	41.114	-	-	41.114
Totaal (onderhanden werk)	34.458.851	-	28.719.907	5.738.944

6. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	27.011.482	28.297.648
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	35.864.334	18.169.143
Overige vorderingen:		
Samenwerkingsverbanden	1.190.045	179.093
Nog te ontvangen bedragen	3.679.441	3.286.959
Overige overlopende activa	4.930.450	11.989.600
Totaal debiteuren en overige vorderingen	72.675.752	61.922.443

Toelichting:

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter ervan en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

De voorziening voor oninbaarheid die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 1.450.178 (2020: € 816.338).

De terugbetalingsverplichting aan zorgverzekeraars inzake contractoverschrijding en registratie controles over de jaren 2020 en 2021 bedraagt € 3.322.335 en is in mindering gebracht op de positie: Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten.

De stijging van de nog te factureren positie wordt veroorzaakt door de vordering die is opgenomen vanuit de CB-regeling die nog afgerekend moet worden.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Rabobank	2.509.292	3.349.482
ABN/AMRO	71.207.136	27.531.361
ING	8.887.764	10.363.850
Kassen	14.870	9.299
Kruisposten	1.500.420	627
Totaal liquide middelen	<u>84.119.482</u>	<u>41.254.619</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking. Onder de liquide middelen is voor € 33.827.082 opgenomen vanuit Albert Schweitzer Holding B.V. en voor € 2.509.402 vanuit Result Beheer B.V.

Door de ABN-AMRO bank en de ING bank is een gezamenlijke kredietfaciliteit in rekening-courant verstrekt van totaal € 28 miljoen, gelijk verdeeld tussen beide banken, aan Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis, Albert Schweitzer Holding B.V. en Albert Schweitzer Vastgoed B.V. Op de balansdatum werd geen gebruik gemaakt van dit krediet. Voor de zekerheden van deze faciliteit verwijzen wij u naar de toelichting op de langlopende schulden (5.1.5 paragraaf 11).

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	3.331.671	3.331.671
Bestemmingsfondsen	-	-
Algemene en overige reserves	118.594.924	83.294.434
Totaal groepsvermogen	<u>121.926.595</u>	<u>86.626.105</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-21</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	3.331.671	-	-	3.331.671
Totaal kapitaal	<u>3.331.671</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.331.671</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-21</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	83.294.434	35.300.490	-	118.594.924
Totaal algemene en overige reserves	<u>83.294.434</u>	<u>35.300.490</u>	<u>-</u>	<u>118.594.924</u>

Toelichting:

Er zijn geen achtergestelde leningen. Het garantievermogen is daarom gelijk aan het eigen vermogen.

Overzicht van het totaal resultaat van de instelling

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	<u>35.300.490</u>	<u>8.861.281</u>

9. Aandeel van derden

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Aandeel van derden in Result Beheer BV	<u>1.161.045</u>	<u>2.033.247</u>
		€
		<u>2021</u>
Boekwaarde per 1 januari		2.033.247
Bij: correctie beginsaldo		-
Af: kapitaaluitkering derden Result Beheer B.V.		-
Bij: resultaat aandeel van derden Result Beheer B.V.		-872.202
Boekwaarde per 31 december		<u>1.161.045</u>

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-21</u>	€	€	€	<u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening wachtgeld	155.245	0	-12.781	-142.464	0
Voorziening arbeidsongeschiktheid	2.278.753	1.784.497	-710.498	-591.672	2.761.080
Voorziening jubilea	3.690.969	338.710	-225.844	-220.410	3.583.425
Voorziening groot onderhoud	5.072.744	210.514	-5.160	-5.170.703	107.395
Voorziening latente belastingen	3.412.675	0	-3.412.675	0	0
Voorziening verlieslatend contract	0	268.742	0	0	268.742
Totaal voorzieningen	<u>14.610.386</u>	<u>2.602.463</u>	<u>-4.366.958</u>	<u>-6.125.249</u>	<u>6.720.642</u>

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

31-dec-21

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)

1.716.342

Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)

5.004.300

Hiervan langlopend (> 5 jaar)

306.752

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening arbeidsongeschiktheid

Het betreft de voorziening voor loondoorbetaling voor arbeidsongeschikte medewerkers tot maximaal 2 jaar.

Voorziening jubileumuitkeringen

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

De rekenrente bedraagt 0,99%. Tevens is rekening gehouden met de blijfkans per leeftijdscategorie (gemiddeld 91,0% voor 2021)

Voorziening PLB

Het betreft een voorziening voor medewerkers, ouder dan 45 maar jonger dan 50, die 10 jaar of langer werkzaam zijn binnen de gezondheidszorg. Voorzien zijn de PLB-uren die zij ontvangen op hun 55e. De reguliere opbouw van PLB is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Voorziening groot onderhoud

Albert Schweitzer Holding BV: groot onderhoud, dat zal plaatsvinden in jaar 10 en 20, is voor alle huurders een bedrag voorzien.

Voorziening latente belastingen

Albert Schweitzer Holding BV: betreft verschil tussen de bedrijfseconomische en de fiscale winst, berekend tegen het geldende percentage vennootschapbelasting (25%).

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	65.550.000	133.750.000
Leaseverplichting (langer dan een jaar)	6.365.062	8.123.254
Uitgestelde belastingverplichting	1.478.194	-
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>73.393.256</u>	<u>141.873.254</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	161.008.717	180.107.699
Bij: uitgestelde belastingverplichting Result Beheer B.V.	1.555.994	-
Bij: leaseverplichting	214.775	-
Af: aflossingen	76.135.462	19.098.982
Stand per 31 december	<u>86.644.024</u>	<u>161.008.717</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	13.250.768	19.135.463
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>73.393.256</u>	<u>141.873.254</u>

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	13.250.768	19.135.463
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	73.393.256	141.873.254
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	11.375.000	85.676.614

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

Toelichting:

Zekerheidsstelling Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis

Aan ABN AMRO Bank, ING bank en BNG bank is het recht van eerste hypotheek verstrekt op de huidige en in de toekomst aan Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis toebehorende onroerende zaken. De hoofdsom van deze zekerheidsstelling bedraagt € 190.000.000.

Daarnaast is een pandrecht verstrekt op de huidige en toekomstige roerende zaken en vorderingen en is een negatieve pledge / pari passu en cross default verklaring afgegeven.

Met de banken zijn in de financieringsovereenkomsten convenanten afgesproken, die Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis dient te realiseren. Deze conventanten zijn geharmoniseerd in 2021 zodat voor alledrie de banken het convenant identiek is. De vermelding van de ratio's in de vergelijkende cijfers zijn berekend op basis van de in 2021 aangepaste convenanten. In zowel 2021 als 2020 heeft Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis voldaan aan de op dat moment geldende convenanten. De uitkomsten van deze ratio's zijn als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	
Solvabiliteit	36,3%	28,9%	enkelvoudig
norm (minimum)	25,0%		
EBITDA	30.890.796	35.319.800	enkelvoudig
norm (minimum)	26.000.000	26.000.000	
DSCR (Debt Service Cover Ratio)	1,7	1,9	enkelvoudig
norm (minimum)	1,3		

De ratio's zijn berekend aan de hand van de volgende definities:

Solvabiliteitsratio

Gecorrigeerd Eigen Vermogen resp. Garantievermogen / Gecorrigeerd Balanstotaal

Gecorrigeerd Eigen Vermogen resp. Garantievermogen

Het eigen vermogen en verminderd met immateriële activa, vorderingen op aandeelhouders/bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen, latente belastingvorderingen en vermeerderd met latente belastingschulden.

Gecorrigeerd Balanstotaal

Het totaalbedrag van de balans verminderd met de immateriële activa, vorderingen op aandeelhouders/bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen en latente belastingvorderingen.

EBITDA:

Nettowinst, gecorrigeerd voor aandeel resultaat derden, resultaat deelnemingen, belastingen, het netto buitengewoon resultaat (inclusief eventuele resultaten uit hoofde van verkoop van onroerende zaken), het netto resultaat van de financiële baten en financiële lasten en afschrijvingen.

DSCR

EBITDA van het afgesloten boekjaar / Jaarlijkse bruto Rentelasten plus aflossingen in het afgesloten boekjaar.

12. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	23.477.583	14.190.867
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	13.250.768	19.135.463
Vooruitontvangen bedragen groot onderhoud	-	12.799.036
Belastingen en sociale premies	18.019.678	4.420.812
Schulden terzake pensioenen	438.065	409.298
Vakantiegeld/vakantiedagen	38.014.077	35.414.907
Overige schulden:		
Terugbetalingsverplichting zorgverzekeraars	5.454.345	6.187.527
Rekening courant medisch specialisten	9.445.283	5.473.741
Samenwerkingsverbanden	131.156	314.360
Te betalen Interest kosten	438.133	676.327
Overige kortlopende schulden	32.354.528	25.853.089
Totaal overige kortlopende schulden	<u>141.023.616</u>	<u>124.875.427</u>

Toelichting:

De kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd korter dan een jaar. Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

In de post belastingen is een schuld van circa € 10 miljoen opgenomen voor te betalen vennootschapsbelasting als gevolg van het behaalde resultaat op de verkoop van de panden in Albert Schweitzer Vastgoed B.V.

In de overige kortlopende schulden is een nog te betalen bedrag opgenomen als gevolg van de verkoop van de panden ad € 12 miljoen. Hiervan heeft circa € 5 miljoen een looptijd langer dan 1 jaar.

13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Fiscale eenheid

Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis vormt een fiscale eenheid voor de omzetbelasting Albert Schweitzer Holding B.V. en Albert Schweitzer Vastgoed B.V. en is uit dien hoofde aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Albert Schweitzer Holding B.V. vormt samen met Poliklinische Apotheken Albert Schweitzer ziekenhuis B.V. en Albert Schweitzer Vastgoed B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader 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. Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2021.

Huur- en leasecontracten

Door Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis en de met haar verbonden partijen zijn huur- en leaseverplichtingen aangegaan voor een bedrag van circa € 40 miljoen, waarvan € 4,5 miljoen een looptijd korter dan 1 jaar heeft en € 17,5 miljoen langer dan 5 jaar.

Naast deze huur- en leasecontracten is in 2020 een huurovereenkomst van 20 jaar afgesloten door Result Beheer B.V. voor een nieuw te bouwen pand in Zevenbergen voor de huisvesting van een netwerklab. De ingangsdatum van de huur vastgesteld op 1-1-2023. De verplichting uit hoofde van dit contract is geheel langlopend en bedraagt € 22 miljoen, waarvan € 19 miljoen een looptijd heeft langer dan vijf jaar.

Verplichtingen uit hoofde van opdrachten/bestellingen

Met betrekking tot de onder de materiële vaste activa opgenomen projecten in uitvoering kan vermeld worden dat ultimo 2021 verplichtingen uit hoofde van bouwkundige opdrachten zijn aangegaan voor ca. € 3,9 mln (31-12-2020 € 0,5 mln). Tevens zijn bestellingen voor (medische) inventarissen geplaatst voor een bedrag van ca. € 3,6 mln (31-12-2020: € 1,1 mln). Vanuit operationele activiteiten zijn verplichtingen uit hoofde van bestellingen aangegaan voor ca. € 9,1 mln (31-12-2020 € 9,0 mln).

Juridische fusie

Per 1 januari 2022 hebben er een tweetal juridische fusies plaats gevonden met Stichting Albert Schweitzer Ziekenhuis met als doel te komen tot een eenvoudige structuur. Om dit te realiseren heeft Albert Schweitzer Holding B.V. zijn aandelen in Poliklinische Apotheken Albert Schweitzer Ziekenhuis B.V. en Albert Schweitzer Vastgoed B.V. op 1-1-2022 overgedragen aan Stichting Albert Schweitzer Ziekenhuis. Na overdracht van de aandelen heeft de juridische fusie plaats gevonden. Hierbij zijn Poliklinische Apotheken Albert Schweitzer Ziekenhuis B.V. en Albert Schweitzer Holding B.V. de verdwijnende rechtspersonen. Stichting Albert Schweitzer Ziekenhuis bezit momenteel nog de aandelen van Albert Schweitzer Vastgoed B.V.. Het is de intentie van Stichting Albert Schweitzer Ziekenhuis om de juridische fusie met Albert Schweitzer Vastgoed B.V. per 30-6-2022 te realiseren. Albert Schweitzer Vastgoed B.V. is de verdwijnende rechtspersoon.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Electronisch patiëntendossier	Software	Software in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	2.027.789	17.342.510	1.741.612	-	21.111.911
- cumulatieve afschrijvingen	1.079.578	6.843.565	414.734	-	8.337.877
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>948.211</u>	<u>10.498.945</u>	<u>1.326.878</u>	<u>-</u>	<u>12.774.034</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	-	-	204.466	285.613	490.079
correctie voorgaande jaren	-	-	-21.865	2.904	-18.961
- Software in gebruik genomen	-	-	2.904	-2.904	-
- afschrijvingen	205.914	2.105.710	327.159	-	2.638.783
correctie voorgaande jaren	-	-	-12.759	-	-12.759
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-205.914</u>	<u>-2.105.710</u>	<u>-128.895</u>	<u>285.613</u>	<u>-2.154.906</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	2.027.789	17.342.510	1.927.117	285.613	21.583.029
- cumulatieve afschrijvingen	1.285.492	8.949.275	729.134	-	10.963.901
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>742.297</u>	<u>8.393.235</u>	<u>1.197.983</u>	<u>285.613</u>	<u>10.619.128</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10% - 14%	10% - 20%	10% - 20%	0%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Projecten in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	278.776.780	68.003.603	104.853.437	3.492.558	455.126.378
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	119.230.872	31.130.802	67.866.387	-	218.228.061
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>159.545.908</u>	<u>36.872.801</u>	<u>36.987.050</u>	<u>3.492.558</u>	<u>236.898.317</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	115.000	-	9.565.931	11.310.350	20.991.281
- projecten in uitvoering	-	-	-	-	-
- afgeronde projecten in uitvoering	1.389.886	1.640.317	442.248	-3.472.451	-
correctie voorgaande jaren	-	-	-51.791	51.791	-
- herwaarderingen	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	9.843.864	1.660.542	10.282.750	-	21.787.156
correctie voorgaande jaren	-	-	-	-	-
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	59.750.186	57.849.688	17.947.501	12.505	135.559.880
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	15.833.071	26.623.869	17.947.501	-	60.404.441
per saldo	<u>43.917.115</u>	<u>31.225.819</u>	<u>-</u>	<u>12.505</u>	<u>75.155.439</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-52.256.093</u>	<u>-31.246.044</u>	<u>-326.362</u>	<u>7.877.185</u>	<u>-75.951.314</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	220.531.480	11.794.232	96.862.324	11.369.743	340.557.779
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	113.241.665	6.167.475	60.201.636	-	179.610.776
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>107.289.815</u>	<u>5.626.757</u>	<u>36.660.688</u>	<u>11.369.743</u>	<u>160.947.003</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-5%	5,0%	5-20%		

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	<u>Deelnemingen</u>	<u>Overige vorderingen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	3.355.568	24.045	3.379.613
Correctie boekwaarde A+ Apotheek VOF ivm verkregen inkoopkorting 2020	-467.539	-	-467.539
Resultaat deelnemingen	-195.586	-	-195.586
Terugbetaling kapitaal	-1.165.637	-	-1.165.637
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>1.526.806</u>	<u>24.045</u>	<u>1.550.851</u>
Som waardeverminderingen	-	-	-

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2020	rentefixatie datum	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossing 2022
		€			%	€		€	€	€	€		€
ASZ													
ING Bank NV	20-12-2001	18.000.000	20		2,100%	900.000	19-11-2021	-	900.000	-	-	0	-
ABN AMRO NV	20-12-2001	18.000.000	20		2,000%	900.000	20-12-2021	-	900.000	-	-	0	-
ING Bank NV	30-12-2004	10.000.000	20		2,700%	2.000.000	30-12-2021	-	500.000	1.500.000	-	3	500.000
ABN AMRO NV	30-12-2004	10.000.000	20		2,700%	2.000.000	30-12-2021	-	500.000	1.500.000	-	3	500.000
ING Bank NV	15-10-2005	25.000.000	20		2,750%	5.937.500	22-7-2025	-	1.250.000	4.687.500	-	4	1.250.000
ABN AMRO NV	15-10-2005	25.000.000	20		2,750%	5.937.500	22-7-2025	-	1.250.000	4.687.500	-	4	1.250.000
ING Bank NV	22-12-2005	20.000.000	20		2,850%	5.000.000	22-12-2025	-	1.000.000	4.000.000	-	4	1.000.000
ABN AMRO NV	22-12-2005	20.000.000	20		2,850%	5.000.000	22-12-2025	-	1.000.000	4.000.000	-	4	1.000.000
ING Bank NV	31-12-2014	20.000.000	10		2,800%	14.250.000	2-1-2023	-	1.000.000	13.250.000	-	3	1.000.000
ABN AMRO NV	31-12-2014	20.000.000	10		2,900%	14.250.000	30-12-2024	-	1.000.000	13.250.000	-	3	1.000.000
BNG	31-12-2014	20.000.000	15		2,970%	14.000.000	24-12-2029	-	1.000.000	13.000.000	8.000.000	8	1.000.000
ABN AMRO NV	15-11-2017	9.000.000	10		2,250%	6.300.000	15-11-2022	-	900.000	5.400.000	900.000	6	900.000
ING Bank NV	15-11-2017	4.500.000	10		2,250%	3.150.000	15-11-2025	-	450.000	2.700.000	450.000	6	450.000
BNG	24-11-2017	4.500.000	10		1,890%	3.150.000	24-11-2027	-	450.000	2.700.000	450.000	6	450.000
ING Bank NV	31-5-2018	4.500.000	10		2,050%	3.375.000	1-11-2027	-	450.000	2.925.000	675.000	7	450.000
BNG	31-5-2018	4.500.000	10		2,040%	3.600.000	31-5-2028	-	450.000	3.150.000	900.000	7	450.000
Totaal		233.000.000				89.750.000		-	13.000.000	76.750.000	11.375.000		11.200.000
Financial lease		15.328.574				10.058.717		214.775	1.935.462	8.338.030	-		1.972.968
Holding:													
ABN AMRO NV	1-3-2010	40.000.000	25	Lening vaste rente	4,690%	22.800.000		-	22.800.000	-			
BNG	1-3-2010	40.000.000	25	Vaste geldlening	4,510%	22.800.000		-	22.800.000	-			
BNG	31-12-2010	15.000.000	25	Vaste geldlening	4,390%	9.000.000		-	9.000.000	-			
ABN AMRO NV	1-4-2012	10.000.000	10	Roll-over lening	3,820%	6.600.000		-	6.600.000	-			
Totaal		105.000.000	85			61.200.000		-	61.200.000	-	-		-
Result Beheer B.V.:													
Belastingdienst		1.555.993	5	Uitgestelde belasting-verplichting		-		1.555.994	-	1.555.994	233.400	6	77.800
Totaal langlopende schulden:						161.008.717		1.770.769	76.135.462	86.644.024	11.375.000		13.250.768

Gestelde zekerheden:

Voor de toelichting wordt verwezen naar 5.1.5

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	373.255.582	354.330.257
Overige zorgprestaties	34.143.954	12.249.836
Totaal	<u>407.399.536</u>	<u>366.580.093</u>

15. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	12.013.690	12.284.450
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	8.845.433	6.712.811
Totaal	<u>20.859.123</u>	<u>18.997.261</u>

Toelichting:

De overige subsidies betreffen met name subsidies voor opleidingen en zorgbonus.

16. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige opbrengsten	21.929.787	26.476.370
Doorberekende personeelskosten	3.261.473	4.475.739
Totaal	<u>25.191.260</u>	<u>30.952.109</u>

LASTEN

17. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	152.462.096	142.499.255
Sociale lasten	22.581.112	22.032.927
Pensioenpremies	13.385.651	11.493.313
Mutaties personeelsvoorzieningen	219.538	285.688
Andere personeelskosten	5.662.374	5.949.934
Af: ontvangen uitkeringen en subsidies	-1.951.061	-1.341.532
Subtotaal	<u>192.359.710</u>	<u>180.919.585</u>
Personeel niet in loondienst	8.826.526	7.554.386
Totaal personeelskosten	<u>201.186.236</u>	<u>188.473.971</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden per segment:

Gemiddelde bezetting op basis van arbeidscontracten	2.548	2.396
Extra gerealiseerde bezetting op basis van over- en meeruren	104	96
Oproepkrachten en Flexpool	57	79
Gemiddelde bezetting exclusief leerlingen	<u>2.629</u>	<u>2.569</u>
Leerlingen	47	49
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (FTE)	<u>2.676</u>	<u>2.619</u>

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0
---	---	---

Toelichting:
 Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In maart 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 102,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	2.638.783	2.579.330
- materiële vaste activa	21.779.355	23.415.367
- Boekresultaat verkoop activa	-34.487.066	0
Totaal afschrijvingen	-10.068.928	25.994.697

Toelichting:
 Afschrijving van de immateriële vast activa betreft de afschrijving van goodwill en de afschrijvingen van het digitale patiënten-dossier.
 In het verslagjaar is door Albert Schweitzer Vastgoed B.V. het grootste deel van de activa verkoop. De boekwinst op deze activa is in mindering gebracht op de afschrijvingskosten.

19. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

	2021	2020
	€	€
Honorariumkosten specialisten vrijgevestigd	51.429.161	50.960.864
Totaal	51.429.161	50.960.864

20. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	10.393.645	10.050.469
Algemene kosten	23.744.239	18.768.473
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	102.861.403	93.506.843
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	6.645.285	4.929.166
- Energiekosten olie en gas	926.895	1.024.966
- Energiekosten stroom	1.943.623	2.025.505
- Energie transport en overig	22.107	301.133
Subtotaal	9.537.910	8.280.770
Huur en leasing	4.184.467	1.908.814
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.034.295	318.128
Overige kosten	-245.802	-81.086
Totaal overige bedrijfskosten	151.510.157	132.752.411

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	-5.836	-9.912
Subtotaal financiële baten	<u>-5.836</u>	<u>-9.912</u>
Rentelasten langlopende leningen	18.405.635	5.100.936
Rentelasten kortlopende leningen	466.091	393.807
Subtotaal financiële lasten	<u>18.871.726</u>	<u>5.494.743</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>18.865.890</u>	<u>5.484.831</u>

Toelichting:

In verband met de verkoop van een groot deel van de panden van Albert Schweitzer Vastgoed B.V. zijn ook de langlopende leningen afgelost. De boeterente hieromtrent is opgenomen onder de rentelasten langlopende leningen.

22. Belastingen

De specificatie vennootschapsbelasting is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Latente belastingverplichting	-3.412.675	3.412.675
Albert Schweitzer Holding BV over boekjaar	9.509.031	257.469
Albert Schweitzer Holding BV over voorgaand boekjaar	-11.817	235.872
Totaal	<u>6.084.539</u>	<u>3.906.016</u>
Effectieve belastingtarief	23%	2%
Toepasselijke belastingtarief	25%	25%

Toelichting:

Afwijking effectieve en toepasselijke belastingtarief wordt veroorzaakt doordat het Albert Schweitzer ziekenhuis geen vennootschapsbelasting betaald alsmede door de commercieel/ fiscale verschillen en de rentebeperkingsaftrek in de fiscale eenheid vennootschapsbelasting.

23. Resultaat deelneming

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>
	€
Dienstapothek Drechtsteden B.V.	-
A+ Apotheek VOF	13.485
OWM MediRisk B.A.	-228.047
Correctie voorgaande jaren	<u>18.973</u>
Aandeel derden Result Beheer B.V.	<u>-195.589</u>
	<u>1.053.215</u>
	<u>857.626</u>

24. WNT-VERANTWOORDING 2021

De WNT is van toepassing op Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis. Het voor Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 in overeenstemming met het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp klasse V.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

	P.E. van der Meer	A.H. Sanderse - van der Weide	D.C. Zijdeveld	A.G.M. Ruffers
bedragen x € 1				
Funcctiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 28/2	1/1 - 31/12	1/4 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	203.367	32.136	191.417	147.857
Beloningen betaalbaar op termijn	12.811	2.138	12.799	9.609
Subtotaal	216.178	34.274	204.216	157.466
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	33.784	209.000	157.466
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Bezoldiging	216.178	34.274	209.000	157.466
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Afbouwregeling	Afbouwregeling	nvt	nvt
Het bedrag van de overschrijding	7.178	490	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2020				
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/5 - 31-12	nvt
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	1,00	nvt
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	nvt
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	207.873	201.667	126.651	nvt
Beloningen betaalbaar op termijn	11.886	11.888	7.897	nvt
Subtotaal	219.759	213.555	134.548	nvt
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000	134.548	nvt
Bezoldiging 2020	219.759	213.555	134.548	nvt

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.A. Rauwerda	E.M.S.J. van Gennip	D.A. Sperling	B.M. van Wijk
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	31.350	20.900	20.900	20.900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	31.350	20.900	20.900	20.900
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020				
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2020				
Bezoldiging 2020	30.150	20.100	20.100	20.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100	20.100

bedragen x € 1	G.C. van de Logt	J.L.C.M. Saase
Functiegegevens	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	29/6-31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	20.900	20.900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	20.900	20.900
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	29/6-31/12
Bezoldiging 2020		
Bezoldiging 2020	20.100	10.050
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	10.050

25. Honoraria onafhankelijke accountant

	2021	2020
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	182.105	192.390
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	30.340	26.317
3 Belasting advieskosten	209.091	76.309
Totaal honoraria accountant	421.536	295.016

Toelichting:

De opgenomen honoraria betreffen de kosten van de externe accountant van Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis en de Albert Schweitzer Holding B.V. De andere in de consolidatie betrokken entiteit (Result Beheer B.V.) wordt door een andere externe accountant gecontroleerd.

26. 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.

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	8.393.236	10.498.946
Materiële vaste activa	2	153.357.544	152.566.581
Financiële vaste activa	3	28.514.367	18.182.517
Totaal vaste activa		<u>190.265.147</u>	<u>181.248.044</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	7.412.473	6.406.073
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	5.697.830	6.215.645
Debiteuren en overige vorderingen	6	66.237.102	56.113.846
Liquide middelen	7	47.782.997	24.282.033
Totaal vlottende activa		<u>127.130.402</u>	<u>93.017.597</u>
Totaal activa		<u>317.395.549</u>	<u>274.265.641</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	3.331.671	3.331.671
Algemene en overige reserves		118.594.924	83.294.434
Totaal eigen vermogen		<u>121.926.595</u>	<u>86.626.105</u>
Voorzieningen	9	5.801.694	5.413.443
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	71.915.063	84.873.254
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	117.752.197	97.352.839
Totaal passiva		<u>317.395.549</u>	<u>274.265.641</u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	13	364.946.800	356.403.110
Subsidies	14	20.859.123	18.997.261
Overige bedrijfsopbrengsten	15	26.780.188	10.207.000
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>412.586.111</u>	<u>385.607.371</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	174.324.067	170.809.677
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	21.019.828	21.258.514
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	18	51.388.520	50.960.864
Overige bedrijfskosten	19	139.975.270	128.333.611
Som der bedrijfslasten		<u>386.707.685</u>	<u>371.362.666</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		25.878.426	14.244.703
Financiële baten en lasten	20	-2.542.962	-2.922.970
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>23.335.464</u>	<u>11.321.734</u>
Resultaat deelneming	21	11.965.026	-2.460.454
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>35.300.490</u></u>	<u><u>8.861.280</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/ (onttrekking):			
Algemene reserve		35.300.490	8.861.280

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie van de boekwaarde is als volgt:</i>	€	€
Electronisch patiëntendossier	8.393.236	10.498.946
Goodwill	-	-
Totaal immateriële vaste activa	<u><u>8.393.236</u></u>	<u><u>10.498.946</u></u>

Toelichting:

Het electronisch patiëntendossier in middels een leaseovereenkomst gefinancierd, Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis is geen juridisch eigenaar van dit actief. Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.14.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie van de boekwaarde is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	103.958.693	111.597.306
Machines en installaties	5.256.250	4.201.907
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	33.623.047	33.274.811
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	10.519.554	3.492.557
Totaal materiële vaste activa	<u><u>153.357.544</u></u>	<u><u>152.566.581</u></u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	152.566.581	159.837.282
Bij: investeringen	19.705.081	11.735.028
Af: afschrijvingen	18.914.118	19.005.729
Boekwaarde per 31 december	<u><u>153.357.544</u></u>	<u><u>152.566.581</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.15.

In boekjaar 2021 hebben zich geen bijzondere waardeverminderingen voorgedaan.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Deelnemingen	28.490.322	18.158.472
Overige vorderingen	24.045	24.045
Totaal financiële vaste activa	28.514.367	18.182.517

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	18.182.517	21.363.857
Correctie boekwaarde A+ Apotheek VOF ivm verkregen inkoopkorting 2020	-467.539	-
Kapitaalstortingen	-	783.313
Terugbetaling kapitaal	-1.165.637	-
Resultaat deelnemingen	11.965.026	-2.513.320
Ontvangen dividend	-	-1.451.333
Boekwaarde per 31 december	28.514.367	18.182.517

Toelichting:

In de post deelneming is een bedrag van € 1 (2020: € 228.048) opgenomen in verband met de deelneming Medirisk.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe-lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat aandeel
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Albert Schweitzer Holding BV	Zorg, Vastgoed	27.061.275	100%	27.061.275	17.527.081
Result Beheer BV	Labdiagnostiek	-	70%	-	-
A+ Apotheek VOF	Zorg	1.429.046	50%	2.858.092	13.485
HDC VOF	Zorg	-	33%	-	-

Stichting Albert Schweitzer Ziekenhuis heeft de deelname in HDC VOF te Haarlem begin 2021 beëindigd. De vordering op HDC is opgenomen onder de kortlopende vorderingen.

De (concept) jaarrekening van Result Beheer BV over 2021 is nog niet beschikbaar. De voorlopige jaarcijfers 2021 van Result Laboratorium C.V. zijn opgesteld maar nog niet afgerond in verband met onzekerheden per balansdatum. Op basis van deze onzekerheden is de deelneming voorzichtigheidshalve afgeboekt naar nihil (2020: € 5.366.466)

De gegevens van A+ Apotheek VOF zijn gebaseerd op basis van een voorlopige jaarrekening 2021. Deze jaarrekening is nog niet vastgesteld.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Voorraden	7.514.169	6.466.264
Af: voorziening incurant	101.696	60.191
Totaal voorraden	7.412.473	6.406.073

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	34.417.737	34.126.884
Af: ontvangen voorschotten	28.719.907	27.911.239
Totaal onderhanden werk	5.697.830	6.215.645

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
VGZ Groep	14.281.171	-	10.906.398	3.374.773
CZ Groep	8.176.492	-	8.692.009	-515.517
Achmea Groep	5.952.620	-	5.630.000	322.620
Menzis Groep	1.973.233	-	1.490.000	483.233
DSW	1.676.884	-	1.202.000	474.884
ASR	987.084	-	334.500	652.584
Multizorg VRZ	778.557	-	465.000	313.557
Caresq (iptiQ)	401.305	-	-	401.305
Passanten en gemoedsbezwaarden	190.391	-	-	190.391
Totaal (onderhanden werk)	<u>34.417.737</u>	<u>-</u>	<u>28.719.907</u>	<u>5.697.830</u>

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	23.868.760	23.441.067
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	32.258.690	18.169.143
Belastingen	-765.737	-
Overige vorderingen:		
Samenwerkingsverbanden	489.664	179.093
Deelnemingen	2.359.401	1.637.356
Overige vorderingen en overlopende activa	8.026.324	12.687.187
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>66.237.102</u>	<u>56.113.846</u>

Toelichting:

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 1.450.178 (2020: € 812,864).

De terugbetalingsverplichting aan zorgverzekeraars inzake contractoverschrijding en registratie controles over de jaren 2020 en 2021 bedraagt € 3.322.335 en is in mindering op de postitie "Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten".

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kassen	11.435	6.170
ABN AMRO Bank	37.383.798	13.912.013
ING Bank	8.887.764	10.363.850
Geleden onderweg	1.500.000	-
Totaal liquide middelen	<u>47.782.997</u>	<u>24.282.033</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	3.331.671	3.331.671
Algemene en overige reserves	<u>118.594.924</u>	<u>83.294.434</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>121.926.595</u></u>	<u><u>86.626.105</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	3.331.671	0	0	3.331.671
Totaal kapitaal	<u><u>3.331.671</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.331.671</u></u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	83.294.434	35.300.490	0	118.594.924
Totaal algemene en overige reserves	<u><u>83.294.434</u></u>	<u><u>35.300.490</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>118.594.924</u></u>

Toelichting:

Er zijn geen achtergestelde leningen. Het garantievermogen is daarom gelijk aan het eigen vermogen.

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening wachtgeld	49.981	-0	-12.781	-37.200	-
Voorziening arbeidsongeschiktheid	2.263.550	1.758.417	-695.295	-591.672	2.735.000
Voorziening jubilea	3.099.912	337.454	-178.035	-192.637	3.066.694
Totaal voorzieningen	<u><u>5.413.443</u></u>	<u><u>2.095.871</u></u>	<u><u>-886.111</u></u>	<u><u>-821.509</u></u>	<u><u>5.801.694</u></u>

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

	<u>31-dec-21</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.720.210
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.081.484
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.859.291

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Schulden aan banken	65.550.000	76.750.000
Leaseverplichtingen (langer dan een jaar)	6.365.063	8.123.254
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>71.915.063</u>	<u>84.873.254</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	99.808.717	114.707.699
Bij: nieuwe leningen	-	-
Bij: leaseverplichtingen	214.775	-
Af: aflossingen	14.935.462	14.898.982
Stand per 31 december	<u>85.088.030</u>	<u>99.808.717</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	13.172.968	14.935.463
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>71.915.062</u>	<u>84.873.254</u>

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	13.172.968	14.935.463
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	71.915.062	84.873.254
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	11.375.000	44.067.279

Toelichting:

Voor een nadere toelichting en verstrekte zekerheden op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 5.1.16 overzicht schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	20.669.058	12.568.773
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	13.172.968	14.935.463
Belastingen en sociale premies	7.402.808	6.756.520
Schulden terzake pensioenen	367.473	309.835
Vakantiegeld/vakantiedagen	33.116.599	30.771.120
Overige schulden:		
Terugbetalingsverplichting zorgverzekeraars	5.226.870	6.187.527
Rekening courant medisch specialisten	9.445.283	5.393.014
Schulden aan groepsmaatschappijen	-	-
Samenwerkingsverbanden	131.156	507.998
Nog te betalen kosten:		
Interest	396.189	416.154
Overige overlopende passiva	27.823.793	19.506.435
Totaal overige kortlopende schulden	<u>117.752.197</u>	<u>97.352.839</u>

12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

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. Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van stichting Albert Schweitzer ziekenhuis per 31 december 2021.

Huurcontracten

Door de stichting zijn verhuurplichtingen aangegaan voor Stationspark 400-410 in vorm van huurovereenkomst met een looptijd van 15 jaar. Met ingang van 01 april 2018 tm 31 maart 2033. De huur wordt vervolgens voortgezet voor aansluitende periode(n) van 5 jaar. De huurprijs bedraagt € 145.675 per jaar

Daarnaast is als gevolg van de verkoop van de panden door Albert Schweitzer Vastgoed B.V. de huurverplichtingen overgegaan naar een derde partij. Hiermee is een drietal huurcontracten afgesloten met een looptijd tussen de 10 en 15 jaar met optie tot verlengen. De huursom bedraagt circa € 3,0 mln. per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd.

Verplichtingen uit hoofde van opdrachten/bestellingen

Met betrekking tot de onder de materiële vaste activa opgenomen projecten in uitvoering kan vermeld worden dat ultimo 2021 verplichtingen uit hoofde van bouwkundige opdrachten zijn aangegaan voor ca. € 3,7 mln (31-12-2020 € 0,5 mln). Tevens zijn bestellingen voor (medische) inventarissen geplaatst voor een bedrag van ca. € 3,6 mln (31-12-2020: € 1,1 mln). Vanuit operationele activiteiten zijn verplichtingen uit hoofde van bestellingen aangegaan voor ca. € 8,9 mln (31-12-2020 € 9,0 mln).

Fiscale eenheid

Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis vormt een fiscale eenheid voor de omzetbelasting Albert Schweitzer Holding B.V. en Albert Schweitzer Vastgoed B.V. en is uit dien hoofde aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Electronisch patiënten- dossier	Goodwill	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
- aanschafwaarde	17.342.510	245.125	17.587.635
- cumulatieve afschrijvingen	6.843.564	245.125	7.088.689
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>10.498.946</u>	<u>0</u>	<u>10.498.946</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	-	-	-
- herwaarderings	-	-	-
- afschrijvingen	2.105.710	-	2.105.710
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.105.710</u>	<u>-</u>	<u>-2.105.710</u>
Stand per 31 december 2021			
- aanschafwaarde	17.342.510	-	17.342.510
- cumulatieve afschrijvingen	8.949.274	-	8.949.274
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>8.393.236</u>	<u>-</u>	<u>8.393.236</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10% - 20%	20%	

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Projecten in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	215.095.420	8.851.930	94.243.148	3.492.557	321.683.055
- cumulatieve afschrijvingen	103.498.114	4.650.023	60.968.337	-	169.116.474
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>111.597.306</u>	<u>4.201.907</u>	<u>33.274.811</u>	<u>3.492.557</u>	<u>152.566.581</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	-	-	9.244.919	0	9.244.919
- investeringen in onderhanden projecten	-	-	-	10.460.162	10.460.162
- afgeronde projecten in uitvoering	1.389.886	1.640.317	402.962	-3.433.165	-
- herwaarderingsen	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	9.028.499	585.974	9.299.645	0	18.914.118
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	1.638.529	550.540	17.841.362	-	20.030.431
cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	1.638.529	550.540	17.841.362	-	20.030.431
per saldo	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-7.638.613</u>	<u>1.054.343</u>	<u>348.236</u>	<u>7.026.997</u>	<u>790.963</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	214.846.777	9.941.707	86.049.667	10.519.554	321.357.705
- cumulatieve afschrijvingen	110.888.084	4.685.457	52.426.620	-	168.000.161
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>103.958.693</u>	<u>5.256.250</u>	<u>33.623.047</u>	<u>10.519.554</u>	<u>153.357.544</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-5%	5%	5-20%		

BIJLAGE

5.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2020	Rentefixatie datum	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022
		€			%	€		€	€	€	€			€
ING Bank NV	20-12-2001	18.000.000	20		2,100%	900.000	19-11-2021	-	900.000	-	-	0		-
ABN AMRO NV	20-12-2001	18.000.000	20		2,000%	900.000	20-12-2021	-	900.000	-	-	0		-
ING Bank NV	30-12-2004	10.000.000	20		2,700%	2.000.000	30-12-2021	-	500.000	1.500.000	-	3		500.000
ABN AMRO NV	30-12-2004	10.000.000	20		2,700%	2.000.000	30-12-2021	-	500.000	1.500.000	-	3		500.000
ING Bank NV	15-10-2005	25.000.000	20		2,750%	5.937.500	22-7-2025	-	1.250.000	4.687.500	-	4		1.250.000
ABN AMRO NV	15-10-2005	25.000.000	20		2,750%	5.937.500	22-7-2025	-	1.250.000	4.687.500	-	4		1.250.000
ING Bank NV	22-12-2005	20.000.000	20		2,850%	5.000.000	22-12-2025	-	1.000.000	4.000.000	-	4		1.000.000
ABN AMRO NV	22-12-2005	20.000.000	20		2,850%	5.000.000	22-12-2025	-	1.000.000	4.000.000	-	4		1.000.000
ING Bank NV	31-12-2014	20.000.000	10		2,800%	14.250.000	2-1-2023	-	1.000.000	13.250.000	-	3		1.000.000
ABN AMRO NV	31-12-2014	20.000.000	10		2,900%	14.250.000	30-12-2024	-	1.000.000	13.250.000	-	3		1.000.000
BNG	31-12-2014	20.000.000	15		2,970%	14.000.000	24-12-2029	-	1.000.000	13.000.000	8.000.000	8		1.000.000
ABN AMRO NV	15-11-2017	9.000.000	10		2,250%	6.300.000	15-11-2022	-	900.000	5.400.000	900.000	6		900.000
ING Bank NV	15-11-2017	4.500.000	10		2,250%	3.150.000	15-11-2025	-	450.000	2.700.000	450.000	6		450.000
BNG	24-11-2017	4.500.000	10		1,890%	3.150.000	24-11-2027	-	450.000	2.700.000	450.000	6		450.000
ING Bank NV	31-5-2018	4.500.000	10		2,050%	3.375.000	1-11-2027	-	450.000	2.925.000	675.000	7		450.000
BNG	31-5-2018	4.500.000	10		2,040%	3.600.000	31-5-2028	-	450.000	3.150.000	900.000	7		450.000
Subtotaal leningen:		233.000.000				89.750.000		-	13.000.000	76.750.000	11.375.000			11.200.000
Financial lease		15.328.574				10.058.717		214.775	1.935.462	8.338.030	-			1.972.968
Totaal langlopende schulden:		248.328.574				99.808.717		214.775	14.935.462	85.088.030	11.375.000			13.172.968

Gestelde zekerheden:

Voor de toelichting wordt verwezen naar 5.1.5 van de geconsolideerde balans

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	361.515.023	354.330.257
Overige zorgprestaties	3.431.777	2.072.853
Totaal	<u>364.946.800</u>	<u>356.403.110</u>

14. Subsidies

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	12.013.690	12.284.450
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	8.845.433	6.712.811
Totaal	<u>20.859.123</u>	<u>18.997.261</u>

Toelichting:

De overige subsidies betreffen met name subsidies voor opleidingen en zorgbonus.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige opbrengsten	22.252.562	5.234.960
Doorberekende personeelskosten	4.527.626	4.972.040
Totaal	<u>26.780.188</u>	<u>10.207.000</u>

LASTEN

16. Personeelskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	132.260.995	128.932.016
Sociale lasten	19.582.911	19.811.238
Pensioenpremies	11.647.819	10.373.523
Mutaties personeelsvoorzieningen	-	-183.419
Andere personeelskosten	5.407.865	5.550.538
Af: ontvangen uitkeringen en subsidies	-1.854.444	-1.230.599
Subtotaal	<u>167.045.146</u>	<u>163.253.297</u>
Personeel niet in loondienst	7.278.921	7.556.380
Totaal personeelskosten	<u>174.324.067</u>	<u>170.809.677</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden in full-time eenheden (FTE) per segment:		
Gemiddelde bezetting op basis van arbeidscontracten	2.179	2.107
Extra gerealiseerde bezetting op basis van over- en meeruren	104	95
Oproepkrachten en Flexpool	57	79
Gemiddelde bezetting exclusief leerlingen	<u>2.340</u>	<u>2.281</u>
Leerlingen	47	49
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.387</u>	<u>2.330</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	2.105.710	2.252.785
- materiële vaste activa	18.914.118	19.005.729
Totaal afschrijvingen	<u>21.019.828</u>	<u>21.258.514</u>

18. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Honorariumkosten specialisten vrijgevestigd	<u>51.388.520</u>	<u>50.960.864</u>

19. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.335.681	9.378.758
Algemene kosten	18.309.638	15.470.685
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	90.919.327	88.101.607
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	10.769.879	3.556.120
- Energiekosten gas en stadsverwarming	926.895	1.024.966
- Energiekosten stroom	1.943.623	1.900.812
- Energie transport en overig	22.107	351.691
Subtotaal	<u>13.662.504</u>	<u>6.833.589</u>
Huur gebouwen en terreinen	5.907.440	7.613.071
Huur en leasing inventaris en apparatuur	801.680	690.117
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.039.000	245.784
Totaal overige bedrijfskosten	<u>139.975.270</u>	<u>128.333.611</u>

20. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	-19.653	-40.999
Subtotaal financiële baten	-19.653	-40.999
Rentelasten langlopende leningen	2.237.367	2.618.514
Rentelasten kortlopende leningen	325.248	345.455
Subtotaal financiële lasten	2.562.615	2.963.969
Totaal financiële baten en lasten	<u>2.542.962</u>	<u>2.922.970</u>

21. Resultaat deelneming

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Albert Schweitzer Holding BV	17.527.081	-1.913.093
Result BV	-5.366.466	-329.829
A+ Apotheek	32.458	512.915
HDC VOF	-	52.866
OWM MediRisk B.A.	-228.047	-783.313
	<u>11.965.026</u>	<u>-2.460.454</u>

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

drs. P. E. van der Meer
Voorzitter Raad van Bestuur

drs. D.C. Zijdeveld
Lid Raad van Bestuur

drs. A.G.M. Duisenberg-Rutters
Lid Raad van Bestuur

prof.dr. J.L.C.M. van Saase
Voorzitter Raad van Toezicht

dr. E.M.S.J. Peters - van Gennip
Lid Raad van Toezicht

ir. D.A. Sperling
Lid Raad van Toezicht

mr. B.M. van Wijk
Lid Raad van Toezicht

drs. G.C. van de Logt RA
Lid Raad van Toezicht

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 10 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 16 mei 2022.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling opgenomen voor de winstbestemming.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat ad € 35.300.490 is toegevoegd aan de algemene reserves van Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis.

5.2.4 Nevenvestigingen

Het Albert Schweitzer ziekenhuis heeft nevenvestigingen in Zwijndrecht, Sliedrecht en buitenpolikliniek Ridderkerk

5.2.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

5.3 Bijlage verantwoording

5.3.1 Verantwoording 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)	3.100	€ 5.580.000	95	€ 166.250	3.195	€ 5.746.250
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	2.996	€ 2.996.000			2.996	€ 2.996.000
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			71	€ 71.000	71	€ 71.000
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 2.272.889				€ 2.272.889
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 53.250		€ 53.250
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 2.272.889		€ 53.250		€ 2.326.139
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 311.111		€ 42.000		€ 353.111
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		0				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		

5.3.2 Verantwoording Zorgbonus 2021

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	3.260	€ 2.257.485	95	€ 63.958	3.355	€ 2.321.443
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	3.015	€ 1.159.901			3.015	€ 1.159.901
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			70	€ 26.930	70	€ 26.930
Belastingen						
- Afdragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 898.244				€ 898.244
- Afdragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 20.197		€ 20.197
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 898.244		€ 20.197		€ 918.441
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 199.340		€ 16.831		€ 216.171
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		0				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		