

Jaarrapport 2020

Stichting Rijndam Revalidatie

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Jaarrekening 2020

1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	3
1.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	4
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	5
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	15
1.1.6	Mutatieoverzicht (im)materiële vaste activa	27
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	28
1.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	29
1.1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	38
1.1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	39
1.1.11	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	40
1.1.12	Enkelvoudig mutatieoverzicht (im)materiële vaste activa	50
1.1.13	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)	51
1.1.14	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	52
1.1.15	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	55
1.1.16	Gebeurtenissen na balansdatum	55

1.2 Overige gegevens

1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	56
1.2.2	Nevenvestigingen	56
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	57

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 december 2020
(na resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
Vaste activa			
Immateriële activa	1	2.982.980	0
Materiële vaste activa	2	21.120.310	20.114.760
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		24.103.290	20.114.760
Vlottende activa			
Voorraden	4	70.348	89.392
Debiteuren en overige vorderingen	7	14.068.319	12.718.714
Liquide middelen	9	4.077.356	1.978.394
Totaal vlottende activa		18.216.023	14.786.499
Totaal activa		42.319.313	34.901.259
PASSIVA			
		€	€
Groepsvermogen	10		
Kapitaal		1.437.485	1.437.485
Herwaarderingsreserve		1.962.067	2.076.903
Bestemmingsreserves		0	2.490.576
Algemene en overige reserves		5.102.615	1.356.024
Totaal groepsvermogen		8.502.167	7.360.988
Vorzieningen	11	1.044.152	782.612
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	10.749.954	11.676.363
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	13	1.170.278	940.439
Overige kortlopende schulden	14	20.852.763	14.140.857
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		22.023.041	15.081.296
Totaal passiva		42.319.313	34.901.259

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	16	52.792.032	52.757.697
Subsidies	17	2.131.585	2.188.610
Overige bedrijfsopbrengsten	18	4.603.990	2.467.960
Som der bedrijfsopbrengsten		59.527.608	57.414.267
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	43.233.367	44.008.924
Afschrijvingen op materiële vaste activa	20	2.063.119	2.250.558
Overige bedrijfskosten	23	12.962.387	10.837.244
Som der bedrijfslasten		58.258.873	57.096.726
BEDRIJFSRESULTAAT		1.268.735	317.541
Financiële baten en lasten	24	-128.463	-191.812
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		1.140.272	125.730
RESULTAAT BOEKJAAR		1.140.272	125.730
RESULTAATBESTEMMING			
		2020 €	2019 €
Het resultaat boekjaar bedraagt		1.140.272	125.730
Waarvan toegevoegd aan de algemene reserve		1.140.272	125.730

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Bedrijfsresultaat		1.268.735		317.541
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	2.063.119		2.250.558	
- boekresultaat n.a.v. verkoop	-2.512.743		0	
- mutaties voorzieningen	261.540		-223.371	
		-188.084		2.027.187
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	19.044		-3.925	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	229.839		-476.025	
- vorderingen	-1.349.605		-1.274.258	
- schulden zorgverzekeraars	2.243.942		-176.182	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	4.156.396		956.610	
		5.299.615		-973.780
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		6.380.267		1.370.948
Ontvangen interest	47.269		0	
Betaalde interest	-160.576		-191.812	
Betaalde interest		-113.307		-191.812
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		6.266.958		1.179.135
Investerings (in) materiële vaste activa	-6.415.486		-1.279.209	
Desinvesteringen materiële vaste activa	3.226.314		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-3.189.172		-1.279.209
Aflossing langlopende schulden	-974.334		-1.067.675	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-974.334		-1.067.675
Mutatie geldmiddelen		2.103.452		-1.167.748
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.973.904		3.141.651
Stand geldmiddelen per 31 december		4.077.356		1.973.904
Mutatie geldmiddelen		2.103.452		-1.167.748

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De Stichting Rijndam Revalidatie is statutair gevestigd aan de Westersingel 300 te Rotterdam en exploiteert op deze locatie het Revalidatiecentrum Rijndam te Rotterdam en is geregistreerd onder KvK-nummer 41127056. Rijndam is een revalidatiecentrum met vestigingen in de regio Rotterdam. Het centrum is er voor kinderen, jongeren en volwassenen die als gevolg van een ziekte, ongeval of aandoening te maken hebben met beperkingen. Doel van de revalidatie is een zo zelfstandig mogelijk leven in de maatschappij.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Doorlopende nummering

Rijndam heeft gebruik gemaakt van het door het ministerie van VWS opgestelde model jaarrekening document. Doordat diverse jaarrekeningposten en –toelichtingen niet van toepassing zijn is er geen opeenvolgende nummering door heel de jaarrekening.

Continuïteitsveronderstelling

Bij Stichting Rijndam was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter grotendeels gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetzijden en meerkosten. Voor 2021 is er een vergelijkbare regeling overeengekomen. Tenslotte geeft de meest recente liquiditeitsprognose (mei 2021) voor de komende 12 maanden positieve maandsaldi. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar.

De jaarrekening 2020 is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Rijndam voldoet aan het bankconvenant waarin is overeengekomen dat de solvabiliteit tenminste 20% bedraagt, de solvabiliteit per 31 december 2020 bedraagt afgerond 21% geconsolideerd. De rekening-courant faciliteit van de Rabobank is voor Rijndam belangrijk voor de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vergelijkende cijfers

De COVID-19 pandemie heeft in 2020 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2020 extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en –maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten et cetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetsderving (voor zowel de divisie volwassenen als kind en poliklinisch als klinisch) als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. De (meer)kosten en gederfde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder ‘normale’ omstandigheden.

Stichting Rijndam heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

- Zorgverzekeringswet: beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157
- Subsidieregeling Zorgbonus

Gebruik van schattingen

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

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (1.1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (1.1.8).

De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post “Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen” en daarbinnen het onderdeel “onzekerheden opbrengstverantwoording” (1.1.5 punt 16).

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Rijndam Revalidatie zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Rijndam Revalidatie.

In de geconsolideerde jaarrekening is tevens opgenomen:

- Stichting tot Beheer van de Gebouwen voor Stichting Rijndam Revalidatie en Mytyschool De Brug.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verbonden partijen

Rijndam heeft de volgende verbonden stichtingen die niet in de consolidatie betrokken is:

- Stichting Rotterdams Kinderrevalidatiefonds Adriaanstichting.
- Stichting Vrienden van Rijndam Revalidatie

Deze zijn te kwalificeren als steunstichting in de zin van artikel 7, lid 6 RVW (RJ 655.505) en zijn derhalve buiten de consolidatie gebleven.

Stichting Rotterdams Kinderrevalidatiefonds Adriaanstichting heeft ten doel het verbeteren van voorzieningen en het stimuleren van vernieuwing en onderzoek ten behoeve van kinderen en eventueel volwassenen met lichamelijke beperkingen in de regio Rotterdam. De Stichting Rotterdams Kinderrevalidatiefonds Adriaanstichting is gevestigd te Rotterdam.

Stichting Vrienden van Rijndam Revalidatie heeft ten doel het realiseren van extra middelen om de patiënten en hun familie van Stichting Rijndam Revalidatie de meest optimale voorzieningen en faciliteiten te kunnen bieden en bij te dragen aan innovatieve revalidatie en een gastvrij en aangenaam verblijf en het werven van financiële middelen, materialen en arbeid bij bedrijven, particulieren, fondsen en stichtingen om dit doel te verwezenlijken. Stichting Vrienden van Rijndam Revalidatie is gevestigd te Rotterdam.

De transacties van betekenis die Rijndam met verbonden partijen is aangegaan hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden.

Rijndam Revalidatie kent verder geen verbonden partijen.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Rijndam Revalidatie.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Toelichting omzetverantwoording 2020

De omzet van DBC zorgproducten wordt normaliter bepaald op basis van drie elementen: de gefactureerde waarde in boekjaar 2020, het onderhandenwerk en de nog te factureren stand per 31 december 2020. Zowel het onderhanden werk als de nog te factureren stand worden gewaardeerd tegen de met de zorgverzekeraar overeengekomen verkoopprijzen. De totale omzet per schadelastjaar wordt afgezet tegen de gemaakte contractafspraken met verzekeraars, rekening houdend met de totale verwachte schadelast over 2020.

Echter is de omzet DBC zorgproducten voor 2020 grotendeels bepaald conform het CB-model, bestaande uit:

- Anneemsom DBC-zorgopbrengsten
- Vergoeding vaste kosten
- Vergoeding verpleegdagen

De adviezen van NVZ in de brief van 12 februari 2021 zijn opgevolgd.

(Im)materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte levensduur. Op grond en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Software: 10% - 20%
- Grond: 0%
- Bedrijfsgebouwen en -terreinen : 2% - 5%;
- Machines en installaties : 5%;
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 5% - 20%;
- Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen: 0%.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Op basis van de een actuele bedrijfswaardeberekening is geen reden te veronderstellen dat er momenteel sprake is van een impairmentrisico, welke moet leiden tot een afwaardering.

De bedrijfswaardeberekening is een complexe aangelegenheid en de realisatie is afhankelijk van vele interne en externe factoren. Een relatief geringe afwijking van de in de bedrijfswaardeberekening opgenomen uitgangspunten kan een significante impact hebben op de realiseerbare waarde van de vaste activa en is om die reden een eventueel noodzakelijke afwaardering in de toekomst niet uit te sluiten.

Vervreemding vaste activa

De voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Financiële vaste activa

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

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO-methode onder aftrek van een van toepassing zijnde voorziening voor incourantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde van de DBC / DBC-zorgproduct. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. Ook voorzieningen in het kader van omzetsuanceringen worden in mindering gebracht op het onderhanden werk.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Voorzieningen

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,01%.

Voorziening langdurig zieken

Er is een voorziening voor langdurig zieken tegen nominale waarde opgenomen voor de verplichting die Rijndam heeft om in de toekomst (maximaal 2 jaar) de beloningen aan personeelsleden door te betalen die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). 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.

Financiële instrumenten

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

Rijndam kent geen afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

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 toekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstekte leningen en overige vorderingen

Verstekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Financiële instrumenten die deel uitmaken van een handelsportefeuille

Financiële instrumenten (activa en verplichtingen) die worden aangehouden voor handelsdoeleinden worden gewaardeerd tegen reële waarde en wijzigingen in die reële waarde worden verantwoord in de winst- en verliesrekening. In de eerste periode van waardering worden toerekenbare transactiekosten als last in de resultatenrekening vermeld.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 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 winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd.

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

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.

Omzet uit hoofde van DBC's

De omzet van DBC zorgproducten wordt bepaald op basis van de afgesloten en onderhanden productie, afgeleid naar zorgproducten. De afgeleide zorgproducten worden gewaardeerd tegen de met de zorgverzekeraar overeengekomen verkoopprijzen. De waardering van de afgesloten en onderhanden DBC-zorgproducten worden per zorgverzekeraar en per schadelastjaar afgezet tegen de gemaakte contractafspraken, rekening houdend met de totale verwachte schadelast per schadelastjaar.

Schadelastprognoses zorgcontractering 2020 die inherent onzekerheden bevatten

Door Rijndam zijn uit hoofde van de zorgcontractering 2020 met zorgverzekeraars afspraken gemaakt over de zorgverlening op schadelastjaar. Daar bovenop komt de overeengekomen aanneemsom conform de CB-regeling. De CB-regeling is afgezet tegen de productie en dit leidt tot vorderingen en schulden (bepaald per verzekeraar) per 31-12-2020. Het schadelastjaar 2020 leidt tot een afslag van €139.320 op het onderhanden werk voor verwachte overschrijdingen van contractuele afspraken met zorgverzekeraars. Gezien het feit dat de aanneemsom overeengekomen is met de zorgverzekeraars is er sprake van zeer beperkte onzekerheid.

Met de uitkomsten van deze analyse is rekening gehouden bij de bepaling van de opbrengstverantwoording 2020 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording MSZ. Hetzelfde geldt voor de actualisatie van de berekening over schadelastjaren 2017, 2018, 2019 en daaruit voortvloeiende balansposten.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Omzet uit hoofde van DBC's (vervolg)

Inschatting effecten materiële controles

Rijndam heeft een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de risico's en verplichtingen voortvloeiend uit de materiële controles en deze verwerkt in de berekende omzet. Daarbij is rekening gehouden met ervaringsgegevens omtrent afwijzingen, uitkomsten van interne controles, materiële controles door zorgverzekeraars en de inschatting van de mate waarin problematiek rond deels open normen voor registratie en facturatie die nog niet eenduidig zijn ingevuld daadwerkelijk tot afwijzingen zal leiden.

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.

Pensioenen

Rijndam heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Rijndam. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Rijndam 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Per maart 2021 bedroeg de dekkingsgraad 97,9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. Rijndam Revalidatie 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. Rijndam Revalidatie heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële Baten en Lasten

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Software	2.982.980	0
Totaal immateriële vaste activa	2.982.980	0
<i>Het verloop van de immateriële activa is als volgt weer te geven:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	3.008.903	0
Af: afschrijvingen	25.923	0
Boekwaarde per 31 december	2.982.980	0

Toelichting:

In 2020 is de implementatie van het nieuwe EPD geactiveerd.

2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Grond	6.750.369	7.120.826
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	6.355.106	7.029.109
Machines en installaties	416.451	398.428
Andere vaste bedrijfsmiddelen	7.048.060	5.202.123
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen	550.323	364.273
Totaal materiële vaste activa	21.120.310	20.114.760
<i>Het verloop van de materiële activa is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	20.114.495	21.086.109
Bij: investeringen	4.192.954	1.279.209
Af: afschrijvingen	2.037.197	2.250.558
Af: desinvestering	1.149.942	0
Boekwaarde per 31 december	21.120.310	20.114.760

Toelichting:

Gebouwen en terreinen met een boekwaarde van € 6.355.106 zijn hypothecair verbonden ten behoeve van kredietinstellingen. Het juridisch eigendom van pand Ringdijk 84 (met een boekwaarde van € 496.920) ligt bij Stichting Beheer der Gebouwen. Rijndam is economisch rechthebbende op 50% van de waarde van dit activum. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatie-overzicht onder 1.1.6.

Door de verkoop van het Maasdamgebouw is de boekwaarde verlaagd met € 713.571

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Medische middelen	21.873	19.147
Vorraden hotelfunctie	24.585	23.997
Vorraden kantoorbenodigdheden/drukwerk	23.890	46.248
Totaal voorraden	70.348	89.392

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	3.542.124	5.177.296
Nog te factureren DBC's /DOT's	5.125.340	6.366.153
Nog te ontvangen bedragen	0	13.585
Vordering op zorgverzekeraars CB-model	4.107.353	0
Overige overlopende activa	1.293.501	1.161.680
Totaal overige vorderingen	14.068.319	12.718.714

Toelichting:

Een voorziening voor dubieuze debiteuren van € 39.046 (2019: € 59.533) is in mindering gebracht op de post debiteuren. debiteuren.

De vordering op zorgverzekeraars CB-regeling bestaat uit de vordering van de MSZ accentenregeling 2020. De ontvangen continuïteitsbijdragen zijn hierop in mindering gebracht.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.074.592	1.969.119
Kassen	2.764	9.275
Totaal liquide middelen	<u>4.077.356</u>	<u>1.978.394</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	1.437.485	1.437.485
Herwaarderingsreserve	1.962.067	2.076.903
Bestemmingsreserves	0	2.490.576
Algemene reserves	5.102.615	1.356.024
Totaal groepsvermogen	8.502.167	7.360.988

Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	1.437.485	0	0	1.437.485
Totaal kapitaal	1.437.485	0	0	1.437.485
Herwaarderingsreserve	2.076.903	0	-114.836	1.962.067
Totaal herwaarderingsreserve	2.076.903	0	-114.836	1.962.067
Reserve afschrijving inventaris	194.893	0	-194.893	0
Reserve instandhouding	1.278.202	0	-1.278.202	0
Reserve Interim huisvesting	661.369	0	-661.369	0
Reserve Wetenschappelijk Onderzoek	356.113	0	-356.113	0
Totaal bestemmingsreserves	2.490.576	0	-2.490.576	0
Algemene reserve aanvaardbare kosten	1.356.024	1.140.272	2.606.319	5.102.615
Totaal algemene reserves	1.356.024	1.140.272	2.606.319	5.102.615

<i>Het verloop 2019 is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 01-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 1-jan-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	1.437.485	0	0	1.437.485
Totaal kapitaal	<u>1.437.485</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.437.485</u>
Herwaarderingsreserve	2.076.903	0	0	2.076.903
Totaal herwaarderingsreserve	<u>2.076.903</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.076.903</u>
Reserve afschrijving inventaris	194.893	0	0	194.893
Reserve instandhouding	1.278.202	0	0	1.278.202
Reserve Interim huisvesting	661.369	0	0	661.369
Reserve Wetenschappelijk Onderzoek	356.113	0	0	356.113
Totaal bestemmingsreserves	<u>2.490.576</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.490.576</u>
Algemene reserve aanvaardbare kosten	1.230.294	125.730	0	1.356.024
Totaal algemene reserves	<u>1.230.294</u>	<u>125.730</u>	<u>0</u>	<u>1.356.024</u>

Toelichting:*Herwaarderingsreserve*

In het boekjaar heeft een vrijval van de herwaarderingsreserve plaatsgevonden als gevolg van de verkoop van het Maasdamgebouw (5,5% van het totale perceel).

Bestemmingsreserves

De eerder gevormde reserve afschrijving inventaris, de instandhoudingsreserve, de reserve interim huisvesting en de reserve voor wetenschappelijk onderzoek vallen vrij ten gunste van de algemene reserve. De oorspronkelijke doelen zijn per einde 2020 niet meer actueel.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt
weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
Jubilea	695.000	195.846	46.846	0	844.000
Langdurig Zieken	87.612	200.152	67.106	20.506	200.152
Totaal voorzieningen	782.612	395.998	113.952	20.506	1.044.152

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

	31-dec-2020
Deel van de voorzieningen < 1 jaar	155.056
Deel van de voorzieningen > 1 jaar	889.096
Hiervan is groter dan 5 jaar	621.039

12. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	10.749.954	11.676.363
Totaal langlopende schulden	10.749.954	11.676.363

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	12.650.698	13.718.372
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	974.334	1.067.675
Stand per 31 december	11.676.364	12.650.698
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	926.409	974.334
Stand langlopende schulden per 31 december	10.749.954	11.676.363

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

12. Langlopende schulden (vervolg)

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Deel van de langlopende schulden < 1 jaar	926.409	974.334
Deel van de langlopende schulden > 1 jaar	10.749.954	11.676.362
Hiervan langlopend > 5 jaar	7.534.319	8.320.728

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 1.1.7 overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de Rabobank N.V. luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties;
- een solvabiliteit van tenminste 20%

De reële waarde van de leningen per 31-12-2021 is € 11.474.593. Deze waarde is berekend door de toekomstige aflossingen en rentebetalingen over de resterende looptijd van de leningen contant te maken tegen een markrente.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	8.437.441	9.745.353
Voorziening onderhandenwerk	-139.320	-1.036.105
Af: ontvangen voorschotten	-9.468.398	-9.649.687
Totaal onderhanden werk	<u>-1.170.278</u>	<u>-940.439</u>

14. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	1.053.494	1.042.586
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	926.409	974.334
Schulden aan kredietinstellingen	19.646	4.490
Belastingen en sociale premies	5.342.094	1.895.984
Nog te betalen salarissen	46.369	121.866
Vakantiegeld	1.197.217	1.155.080
Vakantiedagen	1.027.048	555.414
Reservering Pers. Levensfase Budget	3.406.000	3.390.000
Schulden aan zorgverzekeraars CB-model	4.192.445	0
Schulden aan zorgverzekeraars	645.096	2.593.599
Overige overlopende passiva	2.996.946	2.407.504
Totaal overige kortlopende schulden	<u>20.852.763</u>	<u>14.140.857</u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank bedraagt op 31-12-2020 4 miljoen euro. De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank en luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.
- een solvabiliteit van tenminste 20%

Voor een toelichting op de schulden aan zorgverzekeraars uit hoofde van de CB-regeling van € 4.192.445 verwijzen wij naar de toelichting onder de debiteuren en overige vorderingen.

De stijging van de belastingen en sociale premies wordt hoofdzakelijk verklaard doordat Rijndam gebruik heeft gemaakt van de uitstelregeling loonheffing.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

15. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 65% geconcentreerd bij vijf zorgverzekeraars. Het grootste aandeel van één zorgverzekeraar is ongeveer 25%.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

De boekwaarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden is ongeveer gelijk aan de reële waarde.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

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

Rijndam Revalidatie is gehouden tot het betalen van een obligo, ingeval het risicovermogen van de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector minder dan het garantieniveau bedraagt. Het obligo is een percentage van 3% van de resterende schuld van de leningen, waarvoor Stichting WfZ zich borg heeft gesteld. Dit obligo is inroepbaar tot het maximum van het in de voornoemde percentage, gedurende de looptijd van de leningen die door de Stichting WfZ zijn geborgd. Indien en voor zover het risicovermogen op enig moment 1% van de som van de schuldrestanten per 31 december van het laatst verstreken kalenderjaar van de geldleningen overschrijdt, worden de door de Stichting WfZ ingeroepen obligo's aan de deelnemend einstellingen terugbetaald in welk geval dit obligo daarna wederom tot het maximum inroepbaar is. De resterende schuld per 31 december 2020 van de geborgde leningen door de Stichting WfZ bedraagt € 11.466.362. De obligoverplichting per 31 december 2020 komt uit op € 343.991.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

In de opbrengsten die opgenomen zijn in de jaarrekening is geen rekening gehouden met een mogelijke bate uit hoofde van de hardheidsclausule van de CB-regeling 2020. Rijndam Revalidatie doet een beroep op de hardheidsclausule omdat de meerkosten voor COVID-19 mogelijk onvoldoende zijn gecompenseerd in de CB-regeling. De omvang van het beroep is niet betrouwbaar te schatten ten tijde van het opmaken van de jaarrekening.

Gebruiksovereenkomst Vlietlandziekenhuis

Ten behoeve van poliklinische revalidatiedagbehandeling in het Vlietlandziekenhuis zijn ruimten in gebruik genomen door Rijndam Revalidatie. De gebruiksvergoeding, met uitzondering van de kapitaallasten, aan het Vlietlandziekenhuis bedraagt € 182.593 per jaar (prijspeil 2020), mogelijk jaarlijks aan te passen met de indexering NZa van de materiële kosten. De looptijd is tot augustus 2023.

Gebruiksovereenkomst Roerdomplaan

Ten behoeve van poliklinische revalidatiedagbehandeling op de Roerdomplaan zijn ruimten in gebruik genomen door Rijndam Revalidatie. De gebruiksvergoeding aan Havensteder bedraagt € 56.783 per jaar (prijspeil 2020), aan te passen met een jaarlijkse procentuele verhoging. De looptijd is tot januari 2016. Het contract is stilzwijgend verlengd. Rijndam heeft voor het gehuurde een bankgarantie verstrekt ad. € 11.790 ten gunste van Havensteder.

Gebruiksovereenkomst Erasmus MC Rotterdam

Ten behoeve van poliklinische revalidatiedagbehandeling op de locatie Erasmus MC te Rotterdam zijn ruimten in gebruik door Rijndam Revalidatie. De gebruiksvergoeding aan Erasmus MC bedraagt € 304.671 per jaar (prijspeil 2020), jaarlijks aan te passen met een indexering. De looptijd is tot en met 31 december 2022.

Gebruiksovereenkomst Sint Franciscus Gasthuis (SFG) Rotterdam

Ten behoeve van poliklinische revalidatiedagbehandeling op de locatie SFG te Rotterdam zijn ruimten in gebruik genomen door Rijndam Revalidatie. De gebruiksvergoeding aan het SFG bedraagt € 121.031 per jaar (prijspeil 2020), jaarlijks aan te passen met een indexering. De looptijd is tot december 2020 en wordt vooralsnog stilzwijgend verlengd.

Gebruiksovereenkomst IJsselland Ziekenhuis Capelle a/d IJssel

Ten behoeve van poliklinische revalidatiedagbehandeling in het IJsselland Ziekenhuis zijn ruimten in gebruik genomen door Rijndam Revalidatie. De gebruiksvergoeding, met uitzondering van de kapitaallasten, aan het IJsselland Ziekenhuis bedraagt € 113.025 per jaar (prijspeil 2020). De looptijd is voor onbepaalde tijd.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

17. Niet in de balans opgenomen regelingen

Huurovereenkomst Coral te Dordrecht

Ten behoeve van poliklinische revalidatiedagbehandeling is in het Coral gebouw ruimten in gebruik genomen door Rijndam Revalidatie. De gebruiksvergoeding bedraagt € 245.863 (prijspeil 2020). De resterende looptijd is 12 jaar en kan met een termijn van 5 jaar telkens worden verlengd. Rijndam heeft voor het gehuurde een bankgarantie verstrekt ad. € 50.353 ten gunste van Vorm Ontwikkeling B.V. De looptijd is tot eind 2031.

Gebruiksovereenkomst Sitterstaat/de Kiem Dordrecht

Ten behoeve van poliklinische revalidatiedagbehandeling in de locatie Sitterstraat zijn ruimten in gebruik genomen door Rijndam Revalidatie. De looptijd is tot 01-09-2028. De huurvergoeding bedraagt € 73.200 per jaar (prijspeil 2020). Voor deze locatie is een service-overeenkomst met SPON voor € 57.096 gesloten (prijspeil 2020).

Gebruiksovereenkomst Beatrix Ziekenhuis Gorinchem

Ten behoeve van poliklinische revalidatiedagbehandeling in het Beatrix Ziekenhuis zijn ruimten in gebruik genomen door Rijndam Revalidatie. De gebruiksvergoeding bedraagt € 428.940 (prijspeil 2020).

Huurverplichtingen

Per januari 2019 heeft Rijndam Revalidatie een contract voor de multifunctionals c.q. kopieerapparaten tot december 2023. Dit vertegenwoordigt een bedrag van € 37.308 op jaarbasis.

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 1.563.414, voor de komende 5 jaar € 3.975.375 en daarna € 2.084.803.

Leaseverplichtingen

Per september 2020 zijn er operational leaseverplichtingen aangegaan voor ICT-serververnieuwingen en herinrichting van de (thuis-)werkplekken. De looptijd van de aangegane verplichtingen is 60 maanden (ICT-serververnieuwingen) en 48 maanden ((thuis-)werkplekken). De financiële verplichting voor de ICT-serververnieuwingen is per 31-12-2020 € 382.399 voor de resterende 56 maanden en voor de (thuis-)werkplekken € 464.160 voor de resterende 44 maanden.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makroader 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.

Voor 2020 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 24.278,2 miljoen.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Rijndam Revalidatie 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 2020.

1.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT (IM) MATERIELE VASTE ACTIVA

	Software	Grond	Bedrijfsgebo uwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020							
- aanschafwaarde	0	7.457.359	20.044.196	1.310.177	17.451.314	364.273	46.627.319
- cumulatieve afschrijvingen	0	336.533	13.015.352	911.749	12.249.190	0	26.512.824
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>7.120.826</u>	<u>7.028.844</u>	<u>398.428</u>	<u>5.202.123</u>	<u>364.273</u>	<u>20.114.495</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	3.008.903	0	0	42.486	3.823.634	326.834	7.201.857
- afschrijvingen	25.923	0	330.624	24.463	1.682.110	0	2.063.119
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	0	3.658.204	0	3.658.204
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	3.658.204	0	3.658.204
- <i>desinvesteringen</i>		370.457	343.114	0	295.587	140.784	1.149.942
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>2.982.980</u>	<u>-370.457</u>	<u>-673.738</u>	<u>18.023</u>	<u>1.845.937</u>	<u>186.050</u>	<u>3.988.795</u>
Stand per 31 december 2020							
- aanschafwaarde	3.008.903	7.086.902	19.340.990	1.352.663	17.321.156	550.323	48.660.938
- cumulatieve afschrijvingen	25.923	336.533	12.985.884	936.212	10.273.096	0	24.557.647
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>2.982.980</u>	<u>6.750.369</u>	<u>6.355.106</u>	<u>416.451</u>	<u>7.048.060</u>	<u>550.323</u>	<u>24.103.290</u>
Afschrijvingspercentage	10% - 20%	0,0%	2% - 5%	5%	5% - 20%	0%	

1.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020 (GECONSOLIDEERD)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€		%	€	€	€	€		€	
BNG	2015	866.031	19	1,60%	683.709	45.581	638.128	410.225	14	45.581	1e hypoth. Wfz
BNG	2015	538.864	19	1,60%	425.419	28.361	397.058	255.251	14	28.361	1e hypoth. Wfz
BNG	2015	538.864	19	1,60%	425.419	28.361	397.058	255.251	14	28.361	1e hypoth. Wfz
BNG	2015	866.031	19	1,60%	683.709	45.581	638.128	410.225	14	45.581	1e hypoth. Wfz
BNG	2015	538.864	19	1,60%	425.419	28.361	397.058	255.251	14	28.361	1e hypoth. Wfz
BNG	2015	538.864	19	1,60%	425.419	28.361	397.058	255.251	14	28.361	1e hypoth. Wfz
NWB	2017	893.250	14	1,16%	714.600	59.550	655.050	357.300	10	59.550	1e hypoth. Wfz
BNG	2016	866.031	19	1,60%	683.708	45.581	638.128	410.225	14	45.581	1e hypoth. Wfz
BNG	2016	538.864	19	1,60%	425.419	28.361	397.058	255.251	14	28.361	1e hypoth. Wfz
BNG	2016	538.864	19	1,60%	425.419	28.361	397.058	255.251	14	28.361	1e hypoth. Wfz
BNG	2015	866.031	19	1,60%	683.708	45.581	638.128	410.225	14	45.581	1e hypoth. Wfz
BNG	2015	538.864	19	1,60%	425.419	28.361	397.058	255.251	14	28.361	1e hypoth. Wfz
BNG	2015	538.864	19	1,60%	425.419	28.361	397.058	255.251	14	28.361	1e hypoth. Wfz
NWB	2006	5.717.631	30	1,22%	2.699.992	158.823	2.541.169	1.747.054	16	158.823	1e hypoth. Wfz
NWB	2006	4.764.692	30	1,22%	2.699.992	158.823	2.541.169	1.747.054	16	158.823	1e hypoth. Wfz
Rabobank	2012	1.400.000	10	1,75%	350.000	140.000	210.000	0	2	140.000	1e hypoth.
Rabo lease	2016	819.330	3	2,65%	47.926	47.926	0	0		0	
Totaal					12.650.697	974.334	11.676.362	7.534.319		926.409	
waarvan kortlopend					<u>974.334</u>		<u>926.409</u>				
Langlopend deel					<u>11.676.362</u>		<u>10.749.954</u>				

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet Revalidatie	52.792.032	52.757.697
Totaal	<u>52.792.032</u>	<u>52.757.697</u>

Toelichting:

In de opbrengsten zorgverzekeringswet Revalidatie zit een vergoeding CB-regeling van € 3.748.521. Dit betreft zowel blok 1 als blok 2 van de CB-regeling.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Subsidie opleiding revalidatie-artsen	1.768.141	1.655.628
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies	363.444	532.983
Totaal	<u>2.131.585</u>	<u>2.188.610</u>

18. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige dienstverlening	1.638.002	1.661.013
Overige opbrengsten	2.965.991	806.949
Totaal	<u>4.603.992</u>	<u>2.467.962</u>

Toelichting:

In 2020 is het Maasdamegebouw verkocht. De daarmee samenhangende boekwinst van € 2.153.728 is verantwoord in de overige opbrengsten.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	30.431.294	31.005.474
Sociale lasten	4.487.480	4.669.968
Pensioenpremies	2.669.544	2.591.428
Overige personeelskosten	2.291.179	1.953.540
Subtotaal	39.879.498	40.220.410
Personeel niet in loondienst	3.353.868	3.788.513
Totaal personeelskosten	43.233.367	44.008.923
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	527	541
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fte	527	541

Toelichting

De zorgbonus en de subsidiabele netto uitkering en eindheffing zijn gesaldeerd onder de personeelskosten verantwoord (€ 1.350.100).

20. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
- immateriële vaste activa	25.923	0
- materiële vaste activa	816.051	796.044
- overige materiële vaste activa	1.221.145	1.454.514
Totaal afschrijvingen	2.063.119	2.250.558

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.429.913	2.187.265
Algemene kosten	5.831.429	4.997.227
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.292.312	1.108.870
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	967.390	818.655
- Energiekosten gas	400.157	368.933
- Energiekosten stroom	346.414	301.907
- Energiekosten water	18.459	20.551
Subtotaal	<u>1.732.420</u>	<u>1.510.045</u>
Huur en leasing	1.300.821	1.165.549
Dotaties en vrijval voorzieningen	375.492	-131.712
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>12.962.387</u></u>	<u><u>10.837.244</u></u>

Toelichting

De hogere overige bedrijfskosten worden hoofdzakelijk verklaard door Covid-meerkosten, de start in 2020 met operational lease, de afkoop van 1 jaar licentie voor het vorige zorgadministratiesysteem en de dotaties voorzieningen.

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	-47.269	0
Rentelasten	175.732	191.812
Subtotaal financiële lasten	<u>128.463</u>	<u>191.812</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>128.463</u></u>	<u><u>191.812</u></u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Rijndam Revalidatie van toepassing zijnde regelgeving. De WNT is van toepassing op Stichting Rijndam Revalidatie. Het voor Stichting Rijndam Revalidatie toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 12 punten).

1a. 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

Gegevens 2020 bedragen x € 1	E. Lindeman	Dr. G.J. Renzenbrink
Functiegegevens	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/07 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	95.118	185.731
Beloningen betaalbaar op termijn	5.930	11.839
<i>Subtotaal</i>	<i>101.048</i>	<i>197.570</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	101.049	201.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	101.049	197.570
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019 bedragen x € 1	Drs. G.L.M. van den Bogaert MBA	Dr. G.J. Renzenbrink
Functiegegevens	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 30/11	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	167.149	189.342
Beloningen betaalbaar op termijn	10.675	11.666
<i>Subtotaal</i>	<i>177.824</i>	<i>201.008</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	177.523	194.000
Bezoldiging	177.824	201.008 [a]

[a] Overschrijding wordt veroorzaakt door een uitkering over 2018. De bezoldiging in 2019 is gecorrigeerd voor de overschrijding van het bezoldigingsmaximum 2018 dat door deze uitkering ontstaat.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2020		E. Lindeman
bedragen x € 1		
Functiegegevens	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
Kalenderjaar	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01-30/06	01/07 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6	6
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	193	187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	121.800	155.400
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	277.200	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	141.390	133.510
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	274.900	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
Bezoldiging	274.900	
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.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	mr. B. Staal	mr. M.W.I. Hillenaar
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	24.120	16.080
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	24.120	16.080
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019		
	mr. B. Staal	mr. M.W.I. Hillenaar
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	23.280	15.520
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	mw. drs. M.C. Kloppers RA	drs. J. Schraeverus MHA
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	16.080	16.080
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	20.100
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	16.080	16.080
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019		
	mw. drs. M.C. Kloppers RA	drs. J. Schraeverus MHA
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	15.520	15.520
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	dr. C. Vleggeert-Lankamp
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	16.080
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	16.080
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
	dr. C. Vleggeert-Lankamp
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	15.520
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

27. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over het boekjaar zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	98.748	87.725
2 Overige controlewerkzaamheden (Kostprijsonderzoek + WNT)	53.239	14.520
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>151.988</u>	<u>102.245</u>

Toelichting:

Het totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening is gebaseerd op het totale honoraria over 2020, ongeacht of de werkzaamheden door de accountant en de accountantsorganisatie reeds gedurende dat boekjaar zijn verricht. In 2020 zijn controlewerkzaamheden verricht ten behoeve van Stichting Beheer der Gebouwen voor de jaarrekeningen van 2016 tot en met 2020.

Overige controlewerkzaamheden hebben o.a. betrekking op de HIX-implementatie, kostprijzen en subsidies.

28. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 26.

1.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële activa	1	2.982.980	0
Materiële vaste activa	2	20.178.017	19.093.867
Financiële vaste activa	3	900.315	978.650
Totaal vaste activa		24.061.313	20.072.517
Vlottende activa			
Vorraden	4	70.348	89.392
Debiteuren en overige vorderingen	7	14.029.313	12.794.626
Liquide middelen	9	4.037.844	1.977.580
Totaal vlottende activa		18.137.505	14.861.598
Totaal activa		42.198.817	34.934.115
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	1.437.485	1.437.485
Herwaarderingsreserve		1.962.067	2.076.903
Bestemmingsreserves		0	2.490.576
Algemene en overige reserves		5.102.615	1.356.025
Totaal eigen vermogen		8.502.167	7.360.989
Voorzieningen			
Overige voorzieningen	11	1.044.152	782.612
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
	12	10.749.953	11.676.363
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	13	1.170.278	940.439
Overige kortlopende schulden	14	20.732.722	14.173.260
Totaal passiva		42.199.272	34.933.662

1.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	16	52.792.032	52.757.697
Subsidies	17	2.131.585	2.188.609
Overige bedrijfsopbrengsten	18	4.132.973	2.153.612
Som der bedrijfsopbrengsten		59.056.590	57.099.918
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	43.137.028	43.912.586
Afschrijvingen	20	1.984.784	2.172.220
Overige bedrijfskosten	23	12.666.043	10.748.623
Som der bedrijfslasten		57.787.855	56.833.429
BEDRIJFSRESULTAAT		1.268.735	266.489
Financiële baten en lasten	24	-128.463	-140.760
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		1.140.272	125.730
RESULTAAT BOEKJAAR		1.140.272	125.730
RESULTAATBESTEMMING			
		2020 €	2019 €
Het resultaat boekjaar bedraagt		1.140.272	125.730
Waarvan toegevoegd aan de algemene reserve		1.140.272	125.730

1.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

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

ACTIVA**1. Immateriële vaste activa**

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Software	2.982.980	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>2.982.980</u>	<u>0</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa is als volgt weer te geven:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	3.008.903	0
Af: afschrijvingen	25.923	0
Boekwaarde per 31 december	<u>2.982.980</u>	<u>0</u>

2. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Grond	6.329.543	6.700.000
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	5.862.358	6.459.832
Machines en installaties	387.468	367.374
Andere vaste bedrijfsmiddelen	7.048.325	5.202.388
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen	550.323	364.273
Totaal materiële vaste activa	<u>20.178.017</u>	<u>19.093.867</u>
<i>Het verloop van de materiële activa is als volgt weer te geven:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	19.093.867	19.986.878
Bij: investeringen	4.192.954	1.279.209
Af: afschrijvingen	1.958.862	2.172.220
Af: desinvesteringen	1.149.942	0
Boekwaarde per 31 december	<u>20.178.017</u>	<u>19.093.867</u>

1.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Deelnemingen	0	0
Lening Stichting Beheer der Gebouwen	900.232	978.493
Voorschot t.b.v. investeringen Stichting Beheer der Gebouwen	83	157
Totaal financiële vaste activa	900.315	978.650

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	978.650
Af: aflossingen	-78.335
Boekwaarde per 31 december 2020	900.315

Lening Stichting Beheer der Gebouwen en voorschot t.b.v. investeringen Stichting Beheer der Gebouwen

Consolideren voorschot

Eens in de vijf jaar kunnen de voorschotten worden omgezet in een leningsovereenkomst

Tussen de partijen. De belangrijkste verdere eigenschappen zijn:

- aflossing zal geschieden in jaarlijkse termijnen ter grootte van de vastgestelde afschrijvingen van de bij Rijndam Revalidatie in gebruik zijnde materiële vaste activa.
- er is geen zekerheid gesteld.

1.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Medische middelen	21.873	19.147
Vorraden hotelfunctie	24.585	23.997
Vorraden kantoorbenodigdheden/drukwerk	23.890	46.248
Totaal voorraden	70.348	89.392

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	3.390.160	4.702.230
Nog te factureren DBC's /DOT's	5.125.340	6.366.153
Nog te ontvangen bedragen	0	13.585
Vordering op zorgverzekeraars CB-model	4.107.353	0
Overige overlopende activa	999.220	1.161.680
Stichting Beheer rekening courant	407.239	550.979
Totaal overige vorderingen	14.029.313	12.794.627

Toelichting:

Een voorziening voor dubieuze debiteuren van € 39.046 (2019: € 59.533) is in mindering gebracht op de post debiteuren.

De vordering op zorgverzekeraars CB-regeling bestaat uit de vordering van de MSZ accentenregeling 2020. De ontvangen continuïteitsbijdragen zijn hierop in mindering gebracht.

1.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	4.035.080	1.968.305
Kassen	2.764	9.275
Totaal liquide middelen	4.037.844	1.977.580

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	1.437.485	1.437.485
Herwaarderingsreserve	1.962.067	2.076.903
Bestemmingsreserves	0	2.490.576
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	5.102.615	1.356.024
Totaal eigen vermogen	8.502.167	7.360.989

Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal	1.437.485	0	0	1.437.485
Totaal kapitaal	1.437.485	0	0	1.437.485
Herwaarderingsreserve	2.076.903	0	-114.836	1.962.067
Totaal herwaarderingsreserve	2.076.903	0	-114.836	1.962.067
Reserve afschrijving inventaris	194.893	0	-194.893	0
Reserve instandhouding	1.278.202	0	-1.278.202	0
Reserve interim huisvesting	661.369	0	-661.369	0
Reserve Wetenschappelijk Onderzoek	356.113	0	-356.113	0
Totaal bestemmingsreserves	2.490.576	0	-2.490.576	0
Algemene res. aanvaardbare kosten	1.356.024	1.140.272	2.606.319	5.102.615
Totaal algemene en overige reserves	1.356.024	1.140.272	2.606.319	5.102.615

<i>Het verloop 2019 is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 01-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 1437485
	€	€	€	€
Kapitaal	1.437.485	0	0	1.437.485
Totaal kapitaal	<u>1.437.485</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.437.485</u>
Herwaarderingsreserve	2.076.903	0	0	2.076.903
Totaal herwaarderingsreserve	<u>2.076.903</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.076.903</u>
Reserve afschrijving inventaris	194.893	0	0	194.893
Reserve instandhouding	1.278.202	0	0	1.278.202
Reserve Interim huisvesting	661.369	0	0	661.369
Reserve Wetenschappelijk Onderzoek	356.113	0	0	356.113
Totaal bestemmingsreserves	<u>2.490.576</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.490.576</u>
Algemene reserve aanvaardbare kosten	1.230.294	125.730	0	1.356.024
Totaal algemene reserves	<u>1.230.294</u>	<u>125.730</u>	<u>0</u>	<u>1.356.024</u>

Toelichting:**Herwaarderingsreserve**

In het boekjaar heeft een vrijval van de herwaarderingsreserve plaatsgevonden als gevolg van de verkoop van het Maasdamgebouw (5,5% van het totale perceel).

Bestemmingsreserves

De eerder gevormde reserve afschrijving inventaris, de instandhoudingsreserve, de reserve interim huisvesting en de reserve voor wetenschappelijk onderzoek vallen vrij ten gunste van de algemene reserve. De oorspronkelijke doelen zijn per einde 2020 niet meer actueel.

1.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

11. Voorzieningen

*Het verloop is als volgt
weer te geven:*

	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€	€
Jubilea	695.000	195.846	46.846	0	844.000
Langdurig Zieken	87.612	200.152	67.106	20.506	200.152
Totaal voorzieningen	782.612	395.998	113.952	20.506	1.044.152

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

	31-12-2020
	€
Deel van de voorzieningen < 1 jaar	155.056
Deel van de voorzieningen > 1 jaar	889.096
Hiervan is groter dan 5 jaar	621.039

12. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	10.749.954	11.676.363
Totaal langlopende schulden	10.749.954	11.676.363

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	12.650.697	13.718.372
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	974.334	1.067.675
Stand per 31 december	11.676.363	12.650.697
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	926.409	974.334
Stand langlopende schulden per 31 december	10.749.954	11.676.363

1.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

12. Langlopende schulden (vervolg)

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

	2020	2019
	€	€
Deel van de langlopende schulden < 1 jaar	926.409	974.334
Deel van de langlopende schulden > 1 jaar	10.749.954	11.676.363
Hiervan langlopend > 5 jaar	7.534.319	8.320.728

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 1.1.7 overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de Rabobank N.V. luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties;
- een solvabiliteit van tenminste 20%

De reële waarde van de leningen per 31-12-2021 is € 11.474.593. Deze waarde is berekend door de toekomstige aflossingen en rentebetalingen over de resterende looptijd van de leningen contant te maken tegen een markrente.

1.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	8.437.441	9.745.353
Voorziening onderhandenwerk	-139.320	-1.036.105
Af: ontvangen voorschotten	-9.468.398	-9.649.687
Totaal onderhanden werk	-1.170.278	-940.439

14. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	1.020.140	1.011.097
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	926.409	974.334
Schulden aan kredietinstellingen	19.646	4.490
Belastingen en sociale premies	5.342.094	1.895.984
Nog te betalen salarissen	46.369	121.866
Vakantiegeld	1.197.217	1.155.080
Vakantiedagen	1.027.048	555.414
Reservering Pers. Levensfase Budget	3.406.000	3.390.000
Schulden aan zorgverzekeraars CB-model	4.192.445	0
Schulden aan zorgverzekeraars	645.096	2.593.599
Overige overlopende passiva	2.910.258	2.471.397
Totaal overige kortlopende schulden	20.732.722	14.173.261

Toelichting:

Voor een toelichting op de schulden aan zorgverzekeraars uit hoofde van de CB-regeling van € 4.192.445 verwijzen wij naar de toelichting onder de debiteuren en overige vorderingen.

1.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

14. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 70% geconcentreerd bij vijf zorgverzekeraars. Het grootste aandeel van één zorgverzekeraar is ongeveer 20%.

Renterisico/kasstroomrisico

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

Reële waarde

De boekwaarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden is ongeveer gelijk aan de reële waarde.

15. Niet in de balans opgenomen regelingen

Hiervoor wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020.

1.1.12 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT (IM) MATERIELE VASTE ACTIVA

	Software	Grond	Bedrijfsgebo uwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020							
- aanschafwaarde	0	6.700.000	12.718.003	435.326	17.369.782	364.273	37.587.384
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	6.258.170	67.952	12.167.394	0	18.493.516
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>6.700.000</u>	<u>6.459.832</u>	<u>367.374</u>	<u>5.202.388</u>	<u>364.273</u>	<u>19.093.867</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	3.008.903	0	0	42.486	3.823.634	326.834	7.201.857
- afschrijvingen	25.923	0	254.360	22.392	1.682.110	0	1.984.784
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	0	3.658.204	0	3.658.204
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	3.658.204	0	3.658.204
- <i>desinvesteringen</i>	0	370.457	343.114	0	295.587	140.784	1.149.942
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>2.982.980</u>	<u>-370.457</u>	<u>-597.474</u>	<u>20.094</u>	<u>1.845.937</u>	<u>186.050</u>	<u>4.067.130</u>
Stand per 31 december 2020							
- aanschafwaarde	3.008.903	6.329.543	12.014.797	477.812	17.239.625	550.323	39.621.002
- cumulatieve afschrijvingen	25.923	0	6.152.438	90.344	10.191.300	0	16.460.005
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>2.982.980</u>	<u>6.329.543</u>	<u>5.862.358</u>	<u>387.468</u>	<u>7.048.325</u>	<u>550.323</u>	<u>23.160.998</u>
Afschrijvingspercentage	10% - 20%	0,0%	2% - 5%	5%	5% - 20%	0%	

1.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020 (ENKELVOUDIG)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€		%	€	€	€	€		€	
BNG	2015	866.031	19	1,60%	683.709	45.581	638.128	410.225	14	45.581	1e hypoth. Wfz
BNG	2015	538.864	19	1,60%	425.419	28.361	397.058	255.251	14	28.361	1e hypoth. Wfz
BNG	2015	538.864	19	1,60%	425.419	28.361	397.058	255.251	14	28.361	1e hypoth. Wfz
BNG	2015	866.031	19	1,60%	683.709	45.581	638.128	410.225	14	45.581	1e hypoth. Wfz
BNG	2015	538.864	19	1,60%	425.419	28.361	397.058	255.251	14	28.361	1e hypoth. Wfz
BNG	2015	538.864	19	1,60%	425.419	28.361	397.058	255.251	14	28.361	1e hypoth. Wfz
NWB	2017	893.250	14	1,16%	714.600	59.550	655.050	357.300	10	59.550	1e hypoth. Wfz
BNG	2016	866.031	19	1,60%	683.708	45.581	638.128	410.225	14	45.581	1e hypoth. Wfz
BNG	2016	538.864	19	1,60%	425.419	28.361	397.058	255.251	14	28.361	1e hypoth. Wfz
BNG	2016	538.864	19	1,60%	425.419	28.361	397.058	255.251	14	28.361	1e hypoth. Wfz
BNG	2015	866.031	19	1,60%	683.708	45.581	638.128	410.225	14	45.581	1e hypoth. Wfz
BNG	2015	538.864	19	1,60%	425.419	28.361	397.058	255.251	14	28.361	1e hypoth. Wfz
BNG	2015	538.864	19	1,60%	425.419	28.361	397.058	255.251	14	28.361	1e hypoth. Wfz
NWB	2006	5.717.631	30	1,22%	2.699.992	158.823	2.541.169	1.747.054	16	158.823	1e hypoth. Wfz
NWB	2006	4.764.692	30	1,22%	2.699.992	158.823	2.541.169	1.747.054	16	158.823	1e hypoth. Wfz
Rabobank	2012	1.400.000	10	1,75%	350.000	140.000	210.000	0	2	140.000	1e hypoth.
Rabo lease	2016	819.330	3	2,65%	47.926	47.926	0	0		0	
Totaal					12.650.697	974.334	11.676.362	7.534.319		926.409	
waarvan kortlopend					974.334		926.409				
Langlopend deel					11.676.362		10.749.954				

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet Revalidatie	52.792.032	52.757.697
Totaal	<u>52.792.032</u>	<u>52.757.697</u>

Toelichting:

In de opbrengsten zorgverzekeringswet Revalidatie zit een vergoeding CB-regeling van € 3.748.521. Dit betreft zowel blok 1 als blok 2 van de CB-regeling.

17. Subsidies

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidie opleiding revalidatie-artsen	1.768.141	1.655.628
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies	363.444	532.983
Totaal	<u>2.131.585</u>	<u>2.188.610</u>

18. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige dienstverlening	1.638.002	1.661.013
Overige opbrengsten	2.494.971	492.599
Totaal	<u>4.132.973</u>	<u>2.153.612</u>

Toelichting:

In 2020 is het Maasdamgebouw verkocht. De daarmee samenhangende boekwinst van € 2.153.728 is verantwoord in de overige opbrengsten.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	30.334.957	30.917.894
Sociale lasten	4.487.480	4.669.968
Pensioenpremies	2.669.544	2.591.428
Overige personeelskosten	2.291.179	1.944.782
Subtotaal	<u>39.783.160</u>	<u>40.124.072</u>
Personeel niet in loondienst	3.353.868	3.788.513
Totaal personeelskosten	<u><u>43.137.028</u></u>	<u><u>43.912.586</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	<u><u>527</u></u>	<u><u>541</u></u>

Toelichting

De zorgbonus en de subsidiabele netto uitkering en eindheffing zijn gesaldeerd onder de personeelskosten verantwoord (€ 1.350.100).

20. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
- immateriële vaste activa	25.923	0
- materiële vaste activa	737.716	717.706
- overige materiële vaste activa	1.221.145	1.454.514
Totaal afschrijvingen	<u><u>1.984.784</u></u>	<u><u>2.172.220</u></u>

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.311.228	2.105.678
Algemene kosten	5.839.564	5.008.951
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.292.312	1.108.870
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	873.121	645.665
- Energiekosten gas	329.190	306.671
- Energiekosten stroom	327.653	282.368
- Energiekosten water	16.662	17.200
Subtotaal	<u>1.546.626</u>	<u>1.251.904</u>
Huur en leasing	1.300.821	1.165.549
Dotaties en vrijval voorzieningen	375.492	107.672
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>12.666.043</u></u>	<u><u>10.748.624</u></u>

Toelichting

De hogere overige bedrijfskosten worden hoofdzakelijk verklaard door COVID-19 meerkosten, de start in 2020 met operational lease, de afkoop van 1 jaar licentie voor het vorige zorgadministratiesysteem en de dotaties voorzieningen.

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	-47.269	0
Rentelasten	175.732	174.015
Subtotaal financiële lasten	<u>128.463</u>	<u>174.015</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>128.463</u></u>	<u><u>174.015</u></u>

1.1.15 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De raad van bestuur van Stichting Rijndam Revalidatie heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Rijndam Revalidatie heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2021.

1.1.16 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De kredietfaciliteit in rekening-courant is op het moment dat de jaarrekening is goedgekeurd bij de Rabobank 3 miljoen euro. Dit is voldoende voor de toekomstige kasstromen.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

E. (Evelyn) Lindeman

J. (Jeltje) Schaverus

G.J. (Bertjo) Renzenbrink

S.A. (Simon) Bambach

D. (Douwe) van Riet

M.C. (Marleen) Kloppers

C. (Carmen) Vleggeert-Lankamp

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 STATUTAIRE REGELING RESULTAATBESTEMMING

In de statuten is geen bepaling opgenomen voor eventuele vrije beschikking van het behaalde resultaat. Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

1.2.2 NEVENVESTIGINGEN

Stichting Rijndam Revalidatie heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 CONTROLEVERKLARING

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring