

Jaarrapport 2021

Stichting Rijndam Revalidatie

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Jaarrekening 2021

| | | |
|--------|--|----|
| 1.1.1 | Geconsolideerde balans per 31 december 2021 | 3 |
| 1.1.2 | Geconsolideerde resultatenrekening over 2021 | 4 |
| 1.1.3 | Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021 | 5 |
| 1.1.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 6 |
| 1.1.5 | Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021 | 15 |
| 1.1.6 | Mutatieoverzicht (im)materiële vaste activa | 27 |
| 1.1.7 | Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 | 28 |
| 1.1.8 | Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021 | 29 |
| 1.1.9 | Enkelvoudige balans per 31 december 2021 | 38 |
| 1.1.10 | Enkelvoudige resultatenrekening over 2021 | 39 |
| 1.1.11 | Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021 | 40 |
| 1.1.12 | Enkelvoudig mutatieoverzicht (im)materiële vaste activa | 50 |
| 1.1.13 | Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig) | 51 |
| 1.1.14 | Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021 | 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 |
| 1.2.4 | Bijlage Zorgbonus 2020 | 58 |

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 december 2021
(na resultaatbestemming)

| ACTIVA | Ref. | 31-dec-21 | 31-dec-20 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| | | € | € |
| Vaste activa | | | |
| Immateriële activa | 1 | 3.741.712 | 2.982.980 |
| Materiële vaste activa | 2 | 20.907.123 | 21.120.310 |
| Financiële vaste activa | 3 | 0 | 0 |
| Totaal vaste activa | | 24.648.835 | 24.103.290 |
| Vlottende activa | | | |
| Voorraden | 4 | 0 | 70.348 |
| Debiteuren en overige vorderingen | 7 | 16.212.790 | 14.068.319 |
| Liquide middelen | 9 | 1.608.250 | 4.077.356 |
| Totaal vlottende activa | | 17.821.040 | 18.216.023 |
| Totaal activa | | 42.469.875 | 42.319.313 |
| PASSIVA | Ref. | 31-dec-21 | 31-dec-20 |
| | | € | € |
| Groepsvermogen | 10 | | |
| Kapitaal | | 1.437.485 | 1.437.485 |
| Herwaarderingsreserve | | 1.962.067 | 1.962.067 |
| Algemene en overige reserves | | 4.804.814 | 5.102.615 |
| Totaal groepsvermogen | | 8.204.366 | 8.502.167 |
| Vorzieningen | 11 | 1.021.034 | 1.044.152 |
| Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 12 | 9.893.546 | 10.749.954 |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 13 | 3.410.503 | 1.170.278 |
| Overige kortlopende schulden | 14 | 19.940.427 | 20.852.763 |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | 23.350.930 | 22.023.041 |
| Totaal passiva | | 42.469.875 | 42.319.313 |

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

| | Ref. | <u>2021</u> € | <u>2020</u> € |
|---|------|------------------------|-------------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties | 16 | 54.359.132 | 52.792.032 |
| Subsidies | 17 | 2.411.596 | 2.131.585 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 18 | 2.891.678 | 4.603.990 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>59.662.406</u> | <u>59.527.608</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Personeelskosten | 19 | 45.969.061 | 43.233.367 |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | 20 | 2.429.593 | 2.063.119 |
| Overige bedrijfskosten | 23 | 11.399.438 | 12.962.387 |
| Som der bedrijfslasten | | <u>59.798.092</u> | <u>58.258.873</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | -135.686 | 1.268.735 |
| Financiële baten en lasten | 24 | -162.114 | -128.463 |
| RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING | | <u>-297.801</u> | <u>1.140.272</u> |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | <u><u>-297.801</u></u> | <u><u>1.140.272</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| | | <u>2021</u> € | <u>2020</u> € |
| Het resultaat boekjaar bedraagt | | -297.801 | 1.140.272 |
| Waarvan onttrokken / toegevoegd aan de algemene reserve | | -297.801 | 1.140.272 |

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

| | 2021 | | 2020 | |
|---|------------|-------------------|------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| Bedrijfsresultaat | | -135.686 | | 1.268.735 |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| - afschrijvingen | 2.429.593 | | 2.063.119 | |
| - boekresultaat n.a.v. verkoop | 0 | | -2.512.743 | |
| - mutaties voorzieningen | -23.118 | | 261.540 | |
| | | 2.406.475 | | -188.084 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | | |
| - voorraden | 70.348 | | 19.044 | |
| - mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 2.240.225 | | 229.839 | |
| - vorderingen | -2.144.472 | | -1.349.605 | |
| - schulden zorgverzekeraars | 131.140 | | 2.243.942 | |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) | -1.023.831 | | 4.156.396 | |
| | | -726.589 | | 5.299.615 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 1.544.200 | | 6.380.267 |
| Ontvangen interest | 0 | | 47.269 | |
| Betaalde interest | -181.760 | | -160.576 | |
| Betaalde interest | | -181.760 | | -113.307 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | 1.362.438 | | 6.266.958 |
| Investeringen (im)materiële vaste activa | -2.905.135 | | -6.415.486 | |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | 0 | | 3.226.314 | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -2.905.135 | | -3.189.172 |
| Aflossing langlopende schulden | -926.409 | | -974.334 | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | -926.409 | | -974.334 |
| Mutatie geldmiddelen | | <u>-2.469.106</u> | | <u>2.103.452</u> |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | | 4.077.356 | | 1.973.904 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | | <u>1.608.250</u> | | <u>4.077.356</u> |
| Mutatie geldmiddelen | | <u>-2.469.106</u> | | <u>2.103.452</u> |

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 2021 en is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, 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 omzetsderving en meerkosten. Voor 2022 is er een vergelijkbare regeling overeengekomen. Tenslotte geeft de meest recente liquiditeitsprognose (maart 2022) voor de komende 12 maanden positieve maandsaldi. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar.

De jaarrekening 2021 is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. 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 ook in 2021 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2021 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 omzetterderving (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 2021

De omzet van DBC zorgproducten wordt normaliter bepaald op basis van drie elementen: de gefactureerde waarde in boekjaar 2021, het onderhandenwerk en de nog te factureren stand per 31 december 2021. 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 2021.

De omzet DBC zorgproducten voor 2021 is grotendeels bepaald conform de CB-modellen, bestaande uit:

- Anneemsom DBC-zorgopbrengsten
- Vergoeding vaste kosten

(Im)materiële vaste activa

De (im)materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De grond is in 2018 eenmalig hergewaardeerd waarna de grond wordt gewaardeerd tegen de hergewaardeerde waarde 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.

Er is geen reden te veronderstellen dat er momenteel sprake is van een impairmentrisico, welke moet leiden tot een afwaardering. Deze vaststelling wordt onderbouwd door o.a. de actuele taxatie- en/of WOZ waarde.

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 waardevermindervers verliezen.

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorraden

In de jaarrekening 2021 heeft een stelselwijziging plaatsgevonden rondom de voorraadwaardering. Er wordt overgegaan op een stelsel van verwerking van de voorraad via de resultatenrekening. Conform de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ 140) is gekozen voor een stelselwijziging. De stelselwijziging is verwerkt door de voorraden in de vergelijkende cijfers van 2020 op te nemen onder het eigen vermogen (€ 70.348). Het eigen vermogen 2020 is met € 70.348 gedaald van € 8.502.167 naar € 8.431.819. Het resultaat 2020 is door de stelselwijziging in negatieve zin beïnvloed voor een bedrag van € 70.348, waardoor dit na stelselwijziging € 1.069.924 bedraagt. Gezien de omvang zijn de vergelijkende cijfers (2020) niet aangepast.

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 omzetnuanceringen worden in mindering gebracht op het onderhanden werk.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwwaardering 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.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat naast het kapitaal uit een algemene- en een herwaarderingsreserve. De herwaarderingsreserve is gevormd in 2018 nadat de grond is hergewaardeerd.

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 0,56%.

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.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte 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 2021 die inherent onzekerheden bevatten

Door Rijndam zijn uit hoofde van de zorgcontractering 2021 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 31-12-2021. Het schadelastjaar 2021 leidt tot een afslag van €0 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 2021 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording MSZ. Hetzelfde geldt voor de actualisatie van de berekening over schadelastjaren 2018, 2019, 2020 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 2022 bedroeg de dekkingsgraad 110,2%. 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 2021

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

| | 31-dec-21 | 31-dec-20 |
|--|------------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Software | 3.741.712 | 2.982.980 |
| Totaal immateriële vaste activa | 3.741.712 | 2.982.980 |

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

| | 31-dec-21 | 31-dec-20 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 2.982.980 | 0 |
| Bij: investeringen | 1.120.742 | 3.008.903 |
| Af: afschrijvingen | 362.011 | 25.923 |
| Boekwaarde per 31 december | 3.741.712 | 2.982.980 |

2. Materiële vaste activa

| | 31-dec-21 | 31-dec-20 |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Grond | 6.750.369 | 6.750.369 |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 6.034.349 | 6.355.106 |
| Machines en installaties | 440.270 | 416.451 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 6.953.362 | 7.048.060 |
| Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen | 728.773 | 550.323 |
| Totaal materiële vaste activa | 20.907.123 | 21.120.310 |

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

| | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 21.120.310 | 20.114.495 |
| Bij: investeringen | 1.833.395 | 4.192.954 |
| Af: afschrijvingen | 2.046.582 | 2.037.197 |
| Af: desinvestering | 0 | 1.149.942 |
| Boekwaarde per 31 december | 20.907.123 | 21.120.310 |

Toelichting:

Gebouwen en terreinen met een boekwaarde van € 6.034.349 zijn hypothecair verbonden ten behoeve van kredietinstellingen. Rijndam is economisch rechthebbende op 50% van de waarde van pand Ringdijk 84 (met een boekwaarde van € 496.920). Het juridisch eigendom van dit activum ligt bij Stichting Beheer der Gebouwen. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatie-overzicht onder 1.1.6.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Medische middelen | 0 | 21.873 |
| Voorraden hotelfunctie | 0 | 24.585 |
| Voorraden kantoorbenodigdheden/drukkerwerk | 0 | 23.890 |
| Totaal voorraden | <u>0</u> | <u>70.348</u> |

Toelichting:

Vanaf 2021 wordt de voorraad niet meer financieel gewaardeerd op de balans. Deze stelselwijziging is toegelicht in hoofdstuk 1.1.4.2 (Grondslagen van waardering van activa en passiva).

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Vorderingen op debiteuren | 8.259.862 | 3.542.124 |
| Nog te factureren DBC's /DOT's | 4.560.829 | 5.125.340 |
| Nog te ontvangen bedragen | 0 | 0 |
| Vordering op zorgverzekeraars CB-model | 1.775.022 | 4.107.353 |
| Overige overlopende activa | 1.617.077 | 1.293.501 |
| Totaal overige vorderingen | <u>16.212.790</u> | <u>14.068.319</u> |

Toelichting:

De stijging van de vorderingen op debiteuren wordt verklaard door DBC-declaraties die nog verrekend dienen te worden (in 2022) met voorschotten van zorgverzekeraars.

Een voorziening voor dubieuze debiteuren van € 0 (2020: € 39.046) is in mindering gebracht op de post debiteuren.

De vordering op zorgverzekeraars CB-model (€ 1.775.022) bestaat uit de vorderingen van de MSZ accentenregeling 2020 en 2021. Per zorgverzekeraar zijn voor beide MSZ accentenregelingen de vorderingen, schulden en ontvangen voorschotten (€ 6.193.594) gesaldeerd. Dit heeft geleid tot of een vordering of een schuld per zorgverzekeraar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Bankrekeningen | 1.607.557 | 4.074.592 |
| Kassen | 693 | 2.764 |
| Totaal liquide middelen | <u>1.608.250</u> | <u>4.077.356</u> |

Toelichting:

De liquide middelen zijn op € 62.143 na vrij beschikbaar. De € 62.143 hebben betrekking op gestelde garanties.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|-----------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Kapitaal | 1.437.485 | 1.437.485 |
| Herwaarderingsreserve | 1.962.067 | 1.962.067 |
| Algemene reserves | 4.804.814 | 5.102.615 |
| Totaal groepsvermogen | <u>8.204.366</u> | <u>8.502.167</u> |

| <i>Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:</i> | <u>Saldo per</u> <u>1 januari 2021</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u> <u>31 december 2021</u> |
|---|---|--|-----------------------------------|---|
| | € | € | € | € |
| Kapitaal | 1.437.485 | 0 | 0 | 1.437.485 |
| Totaal kapitaal | <u>1.438.393</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>1.437.485</u> |
| Herwaarderingsreserve | 1.962.067 | 0 | 0 | 1.962.067 |
| Totaal herwaarderingsreserve | <u>1.962.067</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>1.962.067</u> |
| Algemene reserve | 5.102.615 | -297.801 | 0 | 4.804.814 |
| Totaal algemene reserve | <u>5.102.615</u> | <u>-297.801</u> | <u>0</u> | <u>4.804.814</u> |

| <i>Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per 1 januari 2020 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31 december 2020 |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
| | € | € | € | € |
| Kapitaal | 1.437.939 | 0 | 0 | 1.437.939 |
| Totaal kapitaal | 1.438.393 | 0 | 0 | 1.438.393 |
| Herwaarderingsreserve | 2.076.903 | 0 | -114.836 | 1.962.067 |
| Totaal herwaarderingsreserve | 2.076.903 | 0 | 0 | 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 |

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 2021

PASSIVA

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt
weer te geven:

| | Saldo per 1 januari 2021 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per 31 december 2021 |
|----------------------|-----------------------------|----------------|---------------|----------------|-------------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| Jubilea | 844.000 | 14.996 | 29.996 | 0 | 829.000 |
| Langdurig Zieken | 200.152 | 192.034 | 68.189 | 131.963 | 192.034 |
| Totaal voorzieningen | <u>1.044.152</u> | <u>207.030</u> | <u>98.185</u> | <u>131.963</u> | <u>1.021.034</u> |

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

| | <u>31 december 2021</u> |
|------------------------------------|-------------------------|
| Deel van de voorzieningen < 1 jaar | 96.087 |
| Deel van de voorzieningen > 1 jaar | 924.947 |

12. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|-----------------------------|------------------|-------------------|
| | € | € |
| Schulden aan banken | 9.893.546 | 10.749.954 |
| Totaal langlopende schulden | <u>9.893.546</u> | <u>10.749.954</u> |

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 11.676.364 | 12.650.698 |
| Bij: nieuwe leningen | 0 | 0 |
| Af: aflossingen | 926.409 | 974.334 |
| Stand per 31 december | <u>10.749.955</u> | <u>11.676.364</u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 856.409 | 926.409 |
| Stand langlopende schulden per 31 december | <u>9.893.545</u> | <u>10.749.954</u> |

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

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:

| | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Deel van de langlopende schulden < 1 jaar | 856.409 | 926.409 |
| Deel van de langlopende schulden > 1 jaar | 9.893.545 | 10.749.954 |
| Hiervan langlopend > 5 jaar | 6.747.910 | 7.534.319 |

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;

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 2021

PASSIVA

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

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten | 9.771.338 | 8.437.441 |
| Voorziening onderhandenwerk | 0 | -139.320 |
| Af: ontvangen voorschotten | -13.181.841 | -9.468.398 |
| Totaal onderhanden werk | <u>-3.410.503</u> | <u>-1.170.278</u> |

Toelichting:

De stijging ontvangen voorschotten wordt hoofdzakelijk verklaard door ontvangen voorschotten MSZ accentenregeling 2021.

14. Overige kortlopende schulden

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 1.439.515 | 1.053.494 |
| Aflossingsverplichtingen langlopende leningen | 856.409 | 926.409 |
| Schulden aan kredietinstellingen | 0 | 19.646 |
| Belastingen en sociale premies | 3.921.560 | 5.342.094 |
| Nog te betalen salarissen | 71.776 | 46.369 |
| Vakantiegeld | 1.433.683 | 1.197.217 |
| Vakantiedagen | 1.277.012 | 1.027.048 |
| Reservering Pers. Levensfase Budget | 3.391.181 | 3.406.000 |
| Schulden aan zorgverzekeraars CB-model | 4.903.789 | 4.192.445 |
| Schulden aan zorgverzekeraars | 64.892 | 645.096 |
| Overige overlopende passiva | 2.580.611 | 2.996.946 |
| Totaal overige kortlopende schulden | <u>19.940.427</u> | <u>20.852.763</u> |

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank bedraagt op 31-12-2021 3 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.

De schulden op zorgverzekeraars CB-model (€ 4.903.789) bestaat uit de schulden van de MSZ accentenregeling 2020 en 2021. Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting onder de debiteuren en overige vorderingen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

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 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 80% 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 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

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 instellingen terugbetaald in welk geval dit obligo daarna wederom tot het maximum inroepbaar is. De resterende schuld per 31 december 2021 van de geborgde leningen door de Stichting WfZ bedraagt € 10.679.954. De obligoverplichting per 31 december 2021 komt uit op € 320.399.

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 € 201.665 per jaar (prijspeil 2021), 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 € 58.361 per jaar (prijspeil 2021), 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 € 314.277 per jaar (prijspeil 2021), 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 € 110.212 per jaar (prijspeil 2021), jaarlijks aan te passen met een indexering. De looptijd is tot december 2021 en wordt vooralsnog stilzwijgend verlengd.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

17. Niet in de balans opgenomen regelingen

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 2021). De looptijd is voor onbepaalde tijd.

Huurovereenkomst Coral te Dordrecht

Ten behoeve van poliklinische revalidatiedagbehandeling is in het Coral gebouw ruimten in gebruik genomen door Rijndam Revalidatie. De gebruiksvergoeding bedraagt € 249.521 (prijspeil 2021). 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 2021). Voor deze locatie is een service-overeenkomst met SPON voor € 49.222 gesloten (prijspeil 2021).

Gebruiksovereenkomst Beatrix Ziekenhuis Gorinchem

Ten behoeve van poliklinische revalidatiedagbehandeling in het Beatrix Ziekenhuis zijn ruimten in gebruik genomen door Rijndam Revalidatie. De huur is opgezegd. Geen betaling meer per 1-1-2022

Huurverplichtingen

Per januari 2019 heeft Rijndam Revalidatie een contract voor de multifunctionals c.q. kopieerapparaten tot december 2023. Dit vertegenwoordigt een bedrag van € 47.727 op jaarbasis.

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 31-12-2021 € 300.456 voor de resterende 44 maanden en voor de (thuis-)werkplekken € 337.571 voor de resterende 32 maanden.

In 2021 zijn er nieuwe operational leaseverplichtingen aangegaan voor (thuis-) werkplekken en voor rolstoelen. De looptijd van deze aangegane verplichtingen zijn respectievelijk 48 en 60 maanden. De financiële verplichting voor de (thuis-) werkplekken is per 31-12-2021 € 22.219 voor 39 maanden en € 145.412 voor de resterende 49 maanden.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

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.

Voor 2021 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 24.915,9 miljoen.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. 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 2021.

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 2021 | | | | | | | |
| - 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 1 januari 2021 | <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> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | | |
| - investeringen | 1.120.742 | 0 | 0 | 49.814 | 1.605.132 | 178.449 | 2.954.137 |
| - afschrijvingen | 362.011 | 0 | 320.757 | 25.995 | 1.699.830 | 0 | 2.408.593 |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | 0 | | |
| .aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.405.711 | 0 | 2.405.711 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.405.711 | 0 | 2.405.711 |
| - <i>desinvesteringen</i> | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>758.731</u> | <u>0</u> | <u>-320.757</u> | <u>23.819</u> | <u>-94.698</u> | <u>178.449</u> | <u>545.544</u> |
| Stand per 31 december 2021 | | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 4.129.645 | 7.086.902 | 19.340.990 | 1.402.477 | 16.520.577 | 728.773 | 49.209.364 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 387.934 | 336.533 | 13.306.641 | 962.207 | 9.567.215 | 0 | 24.560.530 |
| Boekwaarde per 31 december 2021 | <u>3.741.712</u> | <u>6.750.369</u> | <u>6.034.349</u> | <u>440.270</u> | <u>6.953.362</u> | <u>728.773</u> | <u>24.648.834</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i> | 10% - 20% | 0,0% | 2% - 5% | 5% | 5% - 20% | 0% | |

1.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021 (GECONSOLIDEERD)

| Leninggever | Datum | Hoofdsom | Totale looptijd | Werkelijke-rente | Restschuld 31 december 2020 | Aflossing in 2021 | Restschuld 31 december 2021 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2021 | Aflossing 2022 | Gestelde zekerheden |
|---------------|-------|-----------|-----------------|------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------|--|----------------|---------------------|
| | | € | | % | € | € | € | € | | € | |
| BNG | 2015 | 866.031 | 19 | 1,60% | 638.128 | 45.581 | 592.548 | 364.645 | 13 | 45.581 | 1e hypoth. Wfz |
| BNG | 2015 | 538.864 | 19 | 1,60% | 397.058 | 28.361 | 368.696 | 226.890 | 13 | 28.361 | 1e hypoth. Wfz |
| BNG | 2015 | 538.864 | 19 | 1,60% | 397.058 | 28.361 | 368.696 | 226.890 | 13 | 28.361 | 1e hypoth. Wfz |
| BNG | 2015 | 866.031 | 19 | 1,60% | 638.128 | 45.581 | 592.548 | 364.645 | 13 | 45.581 | 1e hypoth. Wfz |
| BNG | 2015 | 538.864 | 19 | 1,60% | 397.058 | 28.361 | 368.696 | 226.890 | 13 | 28.361 | 1e hypoth. Wfz |
| BNG | 2015 | 538.864 | 19 | 1,60% | 397.058 | 28.361 | 368.696 | 226.890 | 13 | 28.361 | 1e hypoth. Wfz |
| NWB | 2017 | 893.250 | 14 | 1,16% | 655.050 | 59.550 | 595.500 | 297.750 | 9 | 59.550 | 1e hypoth. Wfz |
| BNG | 2016 | 866.031 | 19 | 1,60% | 638.128 | 45.581 | 592.547 | 364.644 | 13 | 45.581 | 1e hypoth. Wfz |
| BNG | 2016 | 538.864 | 19 | 1,60% | 397.058 | 28.361 | 368.696 | 226.890 | 13 | 28.361 | 1e hypoth. Wfz |
| BNG | 2016 | 538.864 | 19 | 1,60% | 397.058 | 28.361 | 368.696 | 226.890 | 13 | 28.361 | 1e hypoth. Wfz |
| BNG | 2015 | 866.031 | 19 | 1,60% | 638.128 | 45.581 | 592.547 | 364.644 | 13 | 45.581 | 1e hypoth. Wfz |
| BNG | 2015 | 538.864 | 19 | 1,60% | 397.058 | 28.361 | 368.696 | 226.890 | 13 | 28.361 | 1e hypoth. Wfz |
| BNG | 2015 | 538.864 | 19 | 1,60% | 397.058 | 28.361 | 368.696 | 226.890 | 13 | 28.361 | 1e hypoth. Wfz |
| NWB | 2006 | 5.717.631 | 30 | 1,22% | 2.541.169 | 158.823 | 2.382.346 | 1.588.231 | 15 | 158.823 | 1e hypoth. Wfz |
| NWB | 2006 | 4.764.692 | 30 | 1,22% | 2.541.169 | 158.823 | 2.382.346 | 1.588.231 | 15 | 158.823 | 1e hypoth. Wfz |
| Rabobank | 2012 | 1.400.000 | 10 | 1,75% | 210.000 | 140.000 | 70.000 | 0 | 1 | 70.000 | 1e hypoth. |
| Totaal | | | | | 11.676.362 | 926.409 | 10.749.954 | 6.747.910 | | 856.409 | |
| | | | | | 926.409 | | 856.409 | | | | |
| | | | | | 10.749.954 | | 9.893.545 | | | | |

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet Revalidatie | 54.359.132 | 52.792.032 |
| Totaal | <u>54.359.132</u> | <u>52.792.032</u> |

Toelichting:

In de opbrengsten zorgverzekeringswet Revalidatie zit de vergoeding CB-regeling 2021 (inclusief de hardheidsclausule 2020 voor een bedrag van € 215.000) van € 5.693.604,34. Rijndam bevindt zich nu in de laatste fase van definitieve vaststelling (fase 4).

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Subsidie opleiding revalidatie-artsen | 1.937.387 | 1.768.141 |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies | 474.208 | 363.444 |
| Totaal | <u>2.411.596</u> | <u>2.131.585</u> |

18. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Overige dienstverlening | 1.269.223 | 1.638.002 |
| Overige opbrengsten | 1.622.454 | 2.965.991 |
| Totaal | <u>2.891.678</u> | <u>4.603.992</u> |

Toelichting:

De daling van de overige opbrengsten wordt hoofdzakelijk verklaard door de incidentele boekwinst na verkoop van het Maasdamgebouw in 2020 van € 2.153.728.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 32.037.376 | 30.431.294 |
| Sociale lasten | 4.566.109 | 4.487.480 |
| Pensioenpremies | 2.975.607 | 2.669.544 |
| Overige personeelskosten | 2.648.674 | 2.291.179 |
| Subtotaal | <u>42.227.765</u> | <u>39.879.497</u> |
| Personeel niet in loondienst | 3.741.294 | 3.353.868 |
| Totaal personeelskosten | <u><u>45.969.061</u></u> | <u><u>43.233.367</u></u> |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's): | 542 | 527 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fte | <u>542</u> | <u>527</u> |

Toelichting

De zorgbonus 2021 en de subsidiabele netto uitkering zijn gesaldeerd onder de personeelskosten verantwoord (€ 265.834).

20. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| - immateriële vaste activa | 362.011 | 25.923 |
| - materiële vaste activa | 2.067.583 | 2.037.197 |
| Totaal afschrijvingen | <u><u>2.429.593</u></u> | <u><u>2.063.119</u></u> |

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 2.401.508 | 2.429.913 |
| Algemene kosten | 4.552.188 | 5.831.429 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 1.167.293 | 1.292.312 |
| Onderhoud en energiekosten: | | |
| - Onderhoud | 852.985 | 967.390 |
| - Energiekosten gas | 435.548 | 400.157 |
| - Energiekosten stroom | 285.423 | 346.414 |
| - Energiekosten water | 14.110 | 18.459 |
| Subtotaal | <u>1.588.066</u> | <u>1.732.420</u> |
| Huur en leasing | 1.615.316 | 1.300.821 |
| Dotaties en vrijval voorzieningen | 75.067 | 375.492 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u><u>11.399.438</u></u> | <u><u>12.962.387</u></u> |

Toelichting

De lagere overige bedrijfskosten worden hoofdzakelijk verklaard door de afkoop van 1 jaar licentie voor het vorige zorgadministratiesysteem in 2020 en de lagere dotaties voorzieningen.

24. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Rentebaten | 0 | -47.269 |
| Rentelasten | 162.114 | 175.732 |
| Subtotaal financiële lasten | <u>162.114</u> | <u>128.463</u> |
| Totaal financiële baten en lasten | <u><u>162.114</u></u> | <u><u>128.463</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 2021 € 209.000 (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 2021 | E. Lindeman | Dr. G.J. Renzenbrink |
|---|--------------------|-----------------------------|
| bedragen x € 1 | | |
| Functiegegevens | Raad van Bestuur | Raad van Bestuur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | ja | ja |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 196.147 | 196.147 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 12.821 | 12.821 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>208.968</i> | <i>208.968</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 209.000 | 209.000 |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. |
| Bezoldiging | 208.968 | 208.968 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. |
| Gegevens 2020 | E. Lindeman | Dr. G.J. Renzenbrink |
| bedragen x € 1 | | |
| 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 |
| Bezoldiging | 101.049 | 197.570 |

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 | 2021 | 2020 | |
| Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde) | nvt | 01/01-30/06 | |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar | | 6 | |
| Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar | | 863 | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | | | |
| Maximum uurtarief in het kalenderjaar | | 193 | |
| Maxima op basis van de normbedragen per maand | | 121.800 | |
| 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 | |
| Bezoldiging in de betreffende periode | | 141.390 | |
| Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 | | 274.900 | |
| | | | |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | | 0 | |
| | | | |
| Bezoldiging | | 274.900 | |
| | | | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | | N.v.t. | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | | N.v.t. | |

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| Gegevens 2021 | | |
|---|--------------------------------|-------------------------|
| bedragen x € 1 | drs. J. Schraeverus MHA | Ir. S.A. Bambach |
| Functiegegevens | Voorzitter Raad van Toezicht | Lid Raad van Toezicht |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Bezoldiging | | |
| Bezoldiging | 25.080 | 16.720 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 31.350 | 20.900 |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. |
| Bezoldiging | 25.080 | 16.720 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. |
| Gegevens 2020 | | |
| | drs. J. Schraeverus MHA | Ir. S.A. Bambach |
| Functiegegevens | Lid Raad van Toezicht | Lid Raad van Toezicht |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 1/1 - 31/12 | nvt |
| Bezoldiging | | |
| Bezoldiging | 16.080 | nvt |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 20.100 | nvt |

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

| Gegevens 2021 | | |
|---|----------------------------------|-------------------------|
| bedragen x € 1 | mw. drs. M.C. Kloppers RA | drs. D. van Riet |
| Functiegegevens | Lid Raad van Toezicht | Lid Raad van Toezicht |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Bezoldiging | | |
| Bezoldiging | 16.720 | 16.720 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 20.900 | 20.900 |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. |
| Bezoldiging | 16.720 | 16.720 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. |
| Gegevens 2020 | | |
| | mw. drs. M.C. Kloppers RA | drs. D. van Riet |
| Functiegegevens | Lid Raad van Toezicht | Lid Raad van Toezicht |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 1/1 - 31/12 | nvt |
| Bezoldiging | | |
| Bezoldiging | 16.080 | nvt |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 20.100 | nvt |

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

| Gegevens 2021 | |
|---|---------------------------------|
| bedragen x € 1 | dr. C. Vleggeert-Lankamp |
| Functiegegevens | Lid Raad van Toezicht |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 1/1 - 31/12 |
| Bezoldiging | |
| Bezoldiging | 16.720 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 20.900 |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. |
| Bezoldiging | 16.720 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. |
| Gegevens 2020 | |
| | 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 |

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

27. Honoraria accountant

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| De honoraria van de accountant over het boekjaar zijn als volgt: | | |
| 1 Controle van de jaarrekening | 113.486 | 98.748 |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (Kostprijsonderzoek + WNT) | 23.746 | 53.239 |
| 3 Fiscale advisering | 0 | 0 |
| 4 Niet-controlediensten | 0 | 0 |
| Totaal honoraria accountant | <u>137.232</u> | <u>151.988</u> |

Toelichting:

Het totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening is gebaseerd op het totale honoraria over 2021, ongeacht of de werkzaamheden door de accountant en de accountantsorganisatie reeds gedurende dat boekjaar zijn verricht.

Overige controlewerkzaamheden hebben o.a. betrekking op de subsidiecontroles en WNT.

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 2021
(na resultaatbestemming)

| | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Immateriële activa | 1 | 3.741.712 | 2.982.980 |
| Materiële vaste activa | 2 | 20.043.166 | 20.178.017 |
| Financiële vaste activa | 3 | 821.981 | 900.315 |
| Totaal vaste activa | | <u>24.606.859</u> | <u>24.061.312</u> |
| Vlottende activa | | | |
| Vorraden | 4 | 0 | 70.348 |
| Debiteuren en overige vorderingen | 7 | 16.222.717 | 14.029.313 |
| Liquide middelen | 9 | 1.536.115 | 4.037.844 |
| Totaal vlottende activa | | <u>17.758.832</u> | <u>18.137.505</u> |
| Totaal activa | | <u><u>42.365.690</u></u> | <u><u>42.198.817</u></u> |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | | | |
| Kapitaal | 10 | 1.437.485 | 1.437.485 |
| Herwaarderingsreserve | | 1.962.067 | 1.962.067 |
| Bestemmingsreserves | | 0 | 0 |
| Algemene en overige reserves | | 4.804.814 | 5.102.615 |
| Totaal eigen vermogen | | <u>8.204.366</u> | <u>8.502.167</u> |
| Vorzieningen | | | |
| Overige voorzieningen | 11 | 1.021.034 | 1.044.152 |
| Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | | | |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 13 | 3.410.503 | 1.170.278 |
| Overige kortlopende schulden | 14 | 19.836.243 | 20.732.722 |
| Totaal passiva | | <u><u>42.365.690</u></u> | <u><u>42.199.272</u></u> |

1.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

| | <u>Ref.</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------|------------------------|-------------------------|
| | | € | € |
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties | 16 | 54.359.132 | 52.792.032 |
| Subsidies | 17 | 2.411.596 | 2.131.585 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 18 | 2.342.384 | 4.132.973 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>59.113.111</u> | <u>59.056.590</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Personeelskosten | 19 | 45.923.982 | 43.137.028 |
| Afschrijvingen | 20 | 2.351.258 | 1.984.784 |
| Overige bedrijfskosten | 23 | 11.017.042 | 12.666.043 |
| Som der bedrijfslasten | | <u>59.292.282</u> | <u>57.787.855</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | -179.171 | 1.268.735 |
| Financiële baten en lasten | 24 | -118.630 | -128.463 |
| RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING | | <u>-297.801</u> | <u>1.140.272</u> |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | <u><u>-297.801</u></u> | <u><u>1.140.272</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| | | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| | | € | € |
| Het resultaat boekjaar bedraagt | | -297.801 | 1.140.272 |
| Waarvan onttrokken / toegevoegd aan de algemene reserve | | -297.801 | 1.140.272 |

1.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

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

| | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Software | 3.741.712 | 2.982.980 |
| Totaal immateriële vaste activa | <u>3.741.712</u> | <u>2.982.980</u> |
| <i>Het verloop van de immateriële activa is als volgt weer te geven:</i> | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 2.982.980 | 0 |
| Bij: investeringen | 1.120.742 | 3.008.903 |
| Af: afschrijvingen | 362.011 | 25.923 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>3.741.712</u> | <u>2.982.980</u> |

2. Materiële vaste activa

| | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Grond | 6.329.543 | 6.329.543 |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 5.617.866 | 5.862.358 |
| Machines en installaties | 413.359 | 387.468 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 6.953.627 | 7.048.325 |
| Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen | 728.772 | 550.323 |
| Totaal materiële vaste activa | <u>20.043.166</u> | <u>20.178.017</u> |
| <i>Het verloop van de materiële activa is als volgt weer te geven:</i> | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 20.178.017 | 19.093.867 |
| Bij: investeringen | 1.833.395 | 4.192.954 |
| Af: afschrijvingen | 1.968.247 | 1.958.862 |
| Af: desinvesteringen | 0 | 1.149.942 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>20.043.166</u> | <u>20.178.017</u> |

1.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Deelnemingen | 0 | 0 |
| Lening Stichting Beheer der Gebouwen | 821.908 | 900.232 |
| Voorschot t.b.v. investeringen Stichting Beheer der Gebouwen | 73 | 83 |
| Totaal financiële vaste activa | <u>821.981</u> | <u>900.315</u> |

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

| | |
|---------------------------------|----------------|
| Boekwaarde per 1 januari 2021 | 900.232 |
| Af: aflossingen | -78.324 |
| Boekwaarde per 31 december 2021 | <u>821.908</u> |

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 2021

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Medische middelen | 0 | 21.873 |
| Vorraden hotelfunctie | 0 | 24.585 |
| Vorraden kantoorbenodigdheden/drukwerk | 0 | 23.890 |
| Totaal voorraden | <u>0</u> | <u>70.348</u> |

Toelichting:

Vanaf 2021 wordt de voorraad niet meer financieel gewaardeerd op de balans. Deze stelselwijziging is toegelicht in hoofdstuk 1.1.4.2 (Grondslagen van waardering van activa en passiva).

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Vorderingen op debiteuren | 8.259.862 | 3.390.160 |
| Nog te factureren DBC's /DOT's | 4.560.829 | 5.125.340 |
| Nog te ontvangen bedragen | 0 | 0 |
| Vordering op zorgverzekeraars CB-model | 1.775.022 | 4.107.353 |
| Overige overlopende activa | 1.356.281 | 999.220 |
| Stichting Beheer rekening courant | 270.722 | 407.239 |
| Totaal overige vorderingen | <u>16.222.717</u> | <u>14.029.313</u> |

Toelichting:

De stijging van de vorderingen op debiteuren wordt verklaard door DBC-declaraties die nog verrekend dienen te worden (in 2022) met voorschotten van zorgverzekeraars.

Een voorziening voor dubieuze debiteuren van € 0 (2020: € 39.046) is in mindering gebracht op de post debiteuren. De vordering op zorgverzekeraars CB-model (€ 1.775.022) bestaat uit de vorderingen van de MSZ accentenregeling 2020 en 2021. Per zorgverzekeraars zijn voor beide MSZ accentenregelingen de vorderingen, schulden en ontvangen voorschotten (€ 6.193.594) gesaldeerd. Dit heeft geleid tot of een vordering of een schuld per zorgverzekeraar.

1.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Bankrekeningen | 1.535.422 | 4.035.080 |
| Kassen | 693 | 2.764 |
| Totaal liquide middelen | <u>1.536.115</u> | <u>4.037.844</u> |

Toelichting:

De liquide middelen zijn op € 62.143 na vrij beschikbaar. De € 62.143 hebben betrekking op gestelde garanties.

1.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Kapitaal | 1.437.485 | 1.437.485 |
| Herwaarderingsreserve | 1.962.067 | 1.962.067 |
| Niet collectief gefinancierd vrij vermogen | 4.804.814 | 5.102.615 |
| Totaal eigen vermogen | <u>8.204.366</u> | <u>8.502.167</u> |

| <i>Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:</i> | <u>Saldo per</u> <u>1 januari 2021</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u> <u>31 december 2021</u> |
|---|---|--|-----------------------------------|---|
| | € | € | € | € |
| 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 | 1.962.067 | 0 | 0 | 1.962.067 |
| Totaal herwaarderingsreserve | <u>1.962.067</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>1.962.067</u> |
| Algemene reserve | 5.102.615 | -297.801 | | 4.804.814 |
| Totaal algemene reserve | <u>5.102.615</u> | <u>-297.801</u> | <u>0</u> | <u>4.804.814</u> |

| <i>Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per 1 januari 2020 € | Resultaat- bestemming € | Overige mutaties € | Saldo per 31 december 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 | 0 | 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 |

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 2021

PASSIVA

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt
weer te geven:

| | Saldo per 1 januari 2021 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per 31 december 2021 |
|----------------------|-----------------------------|----------------|---------------|----------------|-------------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| Jubilea | 844.000 | 14.996 | 29.996 | 0 | 829.000 |
| Langdurig Zieken | 200.152 | 192.034 | 68.189 | 131.963 | 192.034 |
| Totaal voorzieningen | <u>1.044.152</u> | <u>207.030</u> | <u>98.185</u> | <u>131.963</u> | <u>1.021.034</u> |

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

| | <u>31 december 2021</u> |
|------------------------------------|-------------------------|
| Deel van de voorzieningen < 1 jaar | 96.087 |
| Deel van de voorzieningen > 1 jaar | 924.947 |

12. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|-----------------------------|------------------|-------------------|
| | € | € |
| Schulden aan banken | 9.893.545 | 10.749.954 |
| Totaal langlopende schulden | <u>9.893.545</u> | <u>10.749.954</u> |

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 11.676.363 | 12.650.697 |
| Bij: nieuwe leningen | 0 | 0 |
| Af: aflossingen | 926.409 | 974.334 |
| Stand per 31 december | <u>10.749.954</u> | <u>11.676.363</u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 856.409 | 926.409 |
| Stand langlopende schulden per 31 december | <u>9.893.545</u> | <u>10.749.954</u> |

1.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

12. Langlopende schulden (vervolg)

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

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------|-------------|
| | € | € |
| Deel van de langlopende schulden < 1 jaar | 856.409 | 926.409 |
| Deel van de langlopende schulden > 1 jaar | 9.893.545 | 10.749.954 |
| Hiervan langlopend > 5 jaar | 6.747.910 | 7.534.319 |

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;

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 2021

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten | 9.771.338 | 8.437.441 |
| Voorziening onderhandenwerk | 0 | -139.320 |
| Af: ontvangen voorschotten | -13.181.841 | -9.468.398 |
| Totaal onderhanden werk | <u><u>-3.410.503</u></u> | <u><u>-1.170.278</u></u> |

Toelichting:

De stijging ontvangen voorschotten wordt hoofdzakelijk verklaard door ontvangen voorschotten MSZ accentenregeling 2021.

14. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 1.385.623 | 1.020.140 |
| Aflossingsverplichtingen langlopende leningen | 856.409 | 926.409 |
| Schulden aan kredietinstellingen | 0 | 19.646 |
| Belastingen en sociale premies | 3.921.560 | 5.342.094 |
| Nog te betalen salarissen | 71.776 | 46.369 |
| Vakantiegeld | 1.433.683 | 1.197.217 |
| Vakantiedagen | 1.277.012 | 1.027.048 |
| Reservering Pers. Levensfase Budget | 3.391.181 | 3.406.000 |
| Schulden aan zorgverzekeraars CB-model | 4.903.789 | 4.192.445 |
| Schulden aan zorgverzekeraars | 64.892 | 645.096 |
| Overige overlopende passiva | 2.530.319 | 2.910.258 |
| Totaal overige kortlopende schulden | <u><u>19.836.243</u></u> | <u><u>20.732.722</u></u> |

Toelichting:

De schulden op zorgverzekeraars CB-model (€ 4.903.789) bestaat uit de schulden van de MSZ accentenregeling 2020 en 2021. Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting onder de debiteuren en overige vorderingen.

1.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

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 81% geconcentreerd bij vijf zorgverzekeraars. Het grootste aandeel van één zorgverzekeraar is ongeveer 36%.

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 2021.

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 2021 | | | | | | | |
| - 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 1 januari 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> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | | |
| - investeringen | 1.120.742 | 0 | 0 | 49.814 | 1.605.132 | 178.449 | 2.954.137 |
| - afschrijvingen | 362.011 | 0 | 244.493 | 23.924 | 1.699.830 | 0 | 2.330.258 |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.405.711 | 0 | 2.405.711 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.405.711 | 0 | 2.405.711 |
| - <i>desinvesteringen</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>758.731</u> | <u>0</u> | <u>-244.493</u> | <u>25.890</u> | <u>-94.698</u> | <u>178.449</u> | <u>623.879</u> |
| Stand per 31 december 2021 | | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 4.129.645 | 6.329.543 | 12.014.797 | 527.626 | 16.439.046 | 728.772 | 40.169.429 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 387.934 | 0 | 6.396.931 | 114.268 | 9.485.419 | 0 | 16.384.552 |
| Boekwaarde per 31 december 2021 | <u>3.741.712</u> | <u>6.329.543</u> | <u>5.617.866</u> | <u>413.359</u> | <u>6.953.627</u> | <u>728.772</u> | <u>23.784.877</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i> | 10% - 20% | 0,0% | 2% - 5% | 5% | 5% - 20% | 0% | |

1.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021 (ENKELVOUDIG)

| Leninggever | Datum | Hoofdsom | Totale looptijd | Werkelijke-rente | Restschuld 31 december 2020 | Aflossing in 2021 | Restschuld 31 december 2021 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2021 | Aflossing 2022 | Gestelde zekerheden |
|---------------|-------|-----------|-----------------|------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------|--|----------------|---------------------|
| | | € | | % | € | € | € | € | | € | |
| BNG | 2015 | 866.031 | 19 | 1,60% | 638.128 | 45.581 | 592.548 | 364.645 | 13 | 45.581 | 1e hypoth. Wfz |
| BNG | 2015 | 538.864 | 19 | 1,60% | 397.058 | 28.361 | 368.696 | 226.890 | 13 | 28.361 | 1e hypoth. Wfz |
| BNG | 2015 | 538.864 | 19 | 1,60% | 397.058 | 28.361 | 368.696 | 226.890 | 13 | 28.361 | 1e hypoth. Wfz |
| BNG | 2015 | 866.031 | 19 | 1,60% | 638.128 | 45.581 | 592.548 | 364.645 | 13 | 45.581 | 1e hypoth. Wfz |
| BNG | 2015 | 538.864 | 19 | 1,60% | 397.058 | 28.361 | 368.696 | 226.890 | 13 | 28.361 | 1e hypoth. Wfz |
| BNG | 2015 | 538.864 | 19 | 1,60% | 397.058 | 28.361 | 368.696 | 226.890 | 13 | 28.361 | 1e hypoth. Wfz |
| NWB | 2017 | 893.250 | 14 | 1,16% | 655.050 | 59.550 | 595.500 | 297.750 | 9 | 59.550 | 1e hypoth. Wfz |
| BNG | 2016 | 866.031 | 19 | 1,60% | 638.128 | 45.581 | 592.547 | 364.644 | 13 | 45.581 | 1e hypoth. Wfz |
| BNG | 2016 | 538.864 | 19 | 1,60% | 397.058 | 28.361 | 368.696 | 226.890 | 13 | 28.361 | 1e hypoth. Wfz |
| BNG | 2016 | 538.864 | 19 | 1,60% | 397.058 | 28.361 | 368.696 | 226.890 | 13 | 28.361 | 1e hypoth. Wfz |
| BNG | 2015 | 866.031 | 19 | 1,60% | 638.128 | 45.581 | 592.547 | 364.644 | 13 | 45.581 | 1e hypoth. Wfz |
| BNG | 2015 | 538.864 | 19 | 1,60% | 397.058 | 28.361 | 368.696 | 226.890 | 13 | 28.361 | 1e hypoth. Wfz |
| BNG | 2015 | 538.864 | 19 | 1,60% | 397.058 | 28.361 | 368.696 | 226.890 | 13 | 28.361 | 1e hypoth. Wfz |
| NWB | 2006 | 5.717.631 | 30 | 1,22% | 2.541.169 | 158.823 | 2.382.346 | 1.588.231 | 15 | 158.823 | 1e hypoth. Wfz |
| NWB | 2006 | 4.764.692 | 30 | 1,22% | 2.541.169 | 158.823 | 2.382.346 | 1.588.231 | 15 | 158.823 | 1e hypoth. Wfz |
| Rabobank | 2012 | 1.400.000 | 10 | 1,75% | 210.000 | 140.000 | 70.000 | 0 | 1 | 70.000 | 1e hypoth. |
| Totaal | | | | | 11.676.362 | 926.409 | 10.749.954 | 6.747.910 | | 856.409 | |
| | | | | | 926.409 | | 856.409 | | | | |
| | | | | | 10.749.954 | | 9.893.545 | | | | |

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet Revalidatie | 54.359.132 | 52.792.032 |
| Totaal | <u>54.359.132</u> | <u>52.792.032</u> |

Toelichting:

In de opbrengsten zorgverzekeringswet Revalidatie zit de vergoeding CB-regeling 2021 (inclusief de hardheidsclausule 2020 voor een bedrag van € 215.000) van € 5.693.604,34. Rijndam bevindt zich nu in de laatste fase van definitieve vaststelling (fase 4).

17. Subsidies

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|------------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Subsidie opleiding revalidatie-artsen | 1.937.387 | 1.768.141 |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies | 474.208 | 363.444 |
| Totaal | <u>2.411.596</u> | <u>2.131.585</u> |

18. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Overige dienstverlening | 1.269.223 | 1.638.002 |
| Overige opbrengsten | 1.073.160 | 2.494.971 |
| Totaal | <u>2.342.384</u> | <u>4.132.973</u> |

Toelichting:

De daling van de overige opbrengsten wordt hoofdzakelijk verklaard door de incidentele opbrengst na verkoop van het Maasdamegebouw in 2020.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

19. *Personeelskosten*

De specificatie is als volgt:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 31.941.037 | 30.334.957 |
| Sociale lasten | 4.566.109 | 4.487.480 |
| Pensioenpremies | 2.975.607 | 2.669.544 |
| Overige personeelskosten | 2.746.859 | 2.291.179 |
| Subtotaal | <u>42.229.611</u> | <u>39.783.160</u> |
| Personeel niet in loondienst | 3.694.371 | 3.353.868 |
| Totaal personeelskosten | <u><u>45.923.982</u></u> | <u><u>43.137.028</u></u> |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's): | <u>542</u> | <u>527</u> |

Toelichting

De zorgbonus 2021 en de subsidiabele netto uitkering zijn gesaldeerd onder de personeelskosten verantwoord (€ 265.834).

20. *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

De specificatie is als volgt:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| - immateriële vaste activa | 362.011 | 25.923 |
| - materiële vaste activa | 1.989.248 | 1.958.861 |
| Totaal afschrijvingen | <u><u>2.351.258</u></u> | <u><u>1.984.784</u></u> |

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 2.279.052 | 2.311.228 |
| Algemene kosten | 4.467.819 | 5.839.564 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 1.167.293 | 1.292.312 |
| Onderhoud en energiekosten: | | |
| - Onderhoud | 764.117 | 873.121 |
| - Energiekosten gas | 347.735 | 329.190 |
| - Energiekosten stroom | 263.946 | 327.653 |
| - Energiekosten water | 13.062 | 16.662 |
| Subtotaal | <u>1.388.859</u> | <u>1.546.626</u> |
| Huur en leasing | 1.737.136 | 1.300.821 |
| Dotaties en vrijval voorzieningen | -23.118 | 375.492 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u><u>11.017.042</u></u> | <u><u>12.666.043</u></u> |

Toelichting

De lagere overige bedrijfskosten worden hoofdzakelijk verklaard door de afkoop van 1 jaar licentie voor het vorige zorgadministratiesysteem in 2020 en de lagere dotaties voorzieningen.

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Rentebaten | -43.485 | -47.269 |
| Rentelasten | 162.115 | 175.732 |
| Subtotaal financiële lasten | <u>118.630</u> | <u>128.463</u> |
| Totaal financiële baten en lasten | <u><u>118.630</u></u> | <u><u>128.463</u></u> |

1.1.15 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De raad van bestuur van Stichting Rijndam Revalidatie heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 3 juni 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Rijndam Revalidatie heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 3 juni 2022.

1.1.16 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

E. (Evelyn) Lindeman

J. (Jeltje) Schaverus

J.W.F. (Joris) Uges

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.

1.2.4 BIJLAGE ZORGBONUS 2020

Na de controleverklaring is de Bijlage Zorgbonus 2020 opgenomen

Controleverklaring

1.2.4 BIJLAGE 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) | 755 | € 1.359.000,00 | 33 | € 57.750,00 | 788 | € 1.416.750,00 |
| Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b) | 717 | € 717.000,00 | | | 717 | € 717.000,00 |
| Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c) | | | 32 | € 32.000,00 | 32 | € 32.000,00 |
| Belastingen | | | | | | |
| - Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional) | | € 573.600,00 | | | | € 573.600,00 |
| - Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional) | | | | € 24.000,00 | | € 24.000,00 |
| Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d) | | € 573.600,00 | | € 24.000,00 | | € 597.600,00 |
| Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d) | | € 68.400,00 | | € 1.750,00 | | € 70.150,00 |
| Verklaringen: | | | | | | |
| - Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR) | | Ja | | | | |
| - Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen) | | | | Ja | | |