



Sint Maartenskliniek



Jaarrekening 2021
Stichting Sint Maartenskliniek

Jaarrekening 2021

Stichting Sint Maartenskliniek

Vastgesteld door de Raad van Bestuur op 18 mei 2022
en goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 18 mei 2022

INHOUDSOPGAVE

4. JAARREKENING 2021	4
4.1 JAARREKENING	4
4.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021	5
4.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021	6
4.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021.....	7
4.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	8
4.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021.....	18
4.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA (GECONSOLIDEERD)	29
4.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA (GECONSOLIDEERD).....	30
4.1.8 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021	31
4.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021	32
VERANTWOORDING WNT 2021.....	37
4.2 OVERIGE GEGEVENS	38
4.2.1 STATUTAIRE REGELING RESULTAATBESTEMMING	38
4.2.2 NEVENVESTIGINGEN.....	38
4.2.3 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	38
VERANTWOORDING BESTEDING SUBSIDIEREGELING BONUS ZORGPROFESSIONALS COVID-19.....	39
ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS	40
CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	41

4. JAARREKENING 2021

4. JAARREKENING

4.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
(bedragen x € 1.000)		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	109.186	111.154
Financiële vaste activa	2	1.295	1.178
Totaal vaste activa		<u>110.481</u>	<u>112.332</u>
Vlottende activa			
Voorraden	3	2.826	2.765
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	3.341	3.287
Debiteuren en overige vorderingen	5	38.459	29.920
Liquide middelen	6	3.921	17.340
Totaal vlottende activa		<u>48.547</u>	<u>53.312</u>
Totaal activa		<u><u>159.028</u></u>	<u><u>165.644</u></u>

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
(bedragen x € 1.000)		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Stichtingskapitaal	7	0	0
Bestemmingsreserves		68	5
Bestemmingsfondsen		0	42.477
Overige reserves		61.383	18.426
Totaal eigen vermogen		<u>61.451</u>	<u>60.908</u>
Vorzieningen	8	3.800	3.880
Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	9	58.393	60.930
Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	10	168	102
Overige kortlopende schulden	11	35.216	39.824
Totaal passiva		<u><u>159.028</u></u>	<u><u>165.644</u></u>

4.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

(bedragen x € 1.000)	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	12	158.185	153.467
Subsidies	13	6.608	7.280
Overige bedrijfsopbrengsten	14	5.997	6.200
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>170.790</u>	<u>166.947</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	98.094	96.308
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	8.914	9.216
Overige bedrijfskosten	17	61.198	58.550
Som der bedrijfslasten		<u>168.206</u>	<u>164.074</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.584	2.873
Financiële baten en lasten	18	-2.038	-2.105
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING voor belasting		<u>546</u>	<u>768</u>
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	19	-3	-2
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING na belasting		<u><u>543</u></u>	<u><u>766</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging(/onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		0	838
Algemene reserve		480	28
Bestuursreserve		63	-70
Reserve Maartensfonds		0	-30
		<u>543</u>	<u>766</u>

4.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
(bedragen x € 1.000)		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.584		2.873
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen materiële vaste activa	1	8.914		9.216	
- mutaties financiële vaste activa	2	-117		43	
- mutaties voorzieningen	8	-80		593	
			8.717		9.852
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	3	-61		-167	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	12		680	
- vorderingen	5	-8.539		5.160	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) *1)	11	-4.917		-1.145	
			-13.505		4.528
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-2.204		17.253
Ontvangen interest		32		19	
Betaalde interest		-1.884		-2.394	
Betaalde VPB SMK Holding		-3		-2	
			-1.855		-2.377
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-4.059		14.876
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-6.946		-7.234	
Buiten gebruikstelling / desinvestering	1	0		0	
Investerings in financiële vaste activa	2	0		0	
Totaal kasstroom uit			-6.946		-7.234
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	0		5.000	
Aflossing langlopende schulden	9	-2.414		-8.019	
Mutatie disagio waarborgfonds	2	0		-181	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.414		-3.200
Mutatie geldmiddelen			-13.419		4.442
Stand geldmiddelen per 1 januari			17.340		12.898
Stand geldmiddelen per 31 december			3.921		17.340
Mutatie geldmiddelen			-13.419		4.442

Toelichting: Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

Op de kortlopende schulden worden aflossingsverplichtingen langlopende leningen alsmede te betalen interest in mindering gebracht en verantwoord onder de posten aflossing langlopende schulden en betaalde interest.

4.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

4.1.4.1 Algemene toelichting

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De Stichting Sint Maartenskliniek is statutair gevestigd te Nijmegen, het feitelijk adres is Hengstdal 3 te Ubbergen, en staat ingeschreven bij de KvK onder nummer 41055111.

De belangrijkste activiteiten zijn het (doen) oprichten, beheren, exploiteren van hoogwaardige (ziekenhuis)instellingen en voorzieningen op het gebied van de gezondheidszorg, onder meer op het gebied van revalidatiegeneeskunde, orthopedie, reumatologie en alle andere gebieden van zorg, diagnostiek en behandeling die daarmee direct - of indirect verband houden.

Continuïteitsveronderstelling

COVID-19 heeft ook komende periode impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering.

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

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

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

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

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.

Specifieke schattingen

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

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

In de jaarrekening 2021 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform prognose van de voor 2021 verwachte schadelast op basis van de tot en met 2021 geregistreerde zorgverlening.

Dit als zijnde de beste door de Stichting Sint Maartenskliniek meest passend geachte inschatting van de omzet in de jaarrekening 2021.

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

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreft onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of een bedrag in rekening is gebracht.

Dergelijke transacties hebben niet plaatsgevonden.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

4.1.4.2 Algemene grondslagen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi, de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Operationele leasing

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

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva opgenomen voor de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs.

In de balans, de resultatenrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Immateriële vaste activa

In de balans van de Stichting Sint Maartenskliniek zijn geen immateriële vaste activa opgenomen. Software is wel onderdeel van de materiele vaste activa.

Materiële vaste activa

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

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen, waarbij de waarderingsgrondslag niet gewijzigd is ten opzichte van vorig jaar.

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.

Materiële vaste activa alsmede periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen verantwoord onder overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Voor al haar deelnemingen komt het stemrecht overeen met het deel van het aandelenkapitaal dat de Stichting Sint Maartenskliniek in haar bezit heeft.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting Sint Maartenskliniek in deze situatie geheel of gedeeltelijk in staat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen. 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.

Overige effecten

Niet van toepassing

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Financiële instrumenten

Beleggingen

Niet van toepassing.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst. Als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen. Stichting Sint Maartenskliniek ziet geen signalen dat de opbrengstwaarde bij verkoopwaarde lager zal zijn dan de huidige boekwaarde.

De opbrengstwaarden van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen, zijn ontleend aan taxaties door onafhankelijke externe taxateurs, uitgaande van verkoop in lege staat en kosten koper.

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

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

Stichting Sint Maartenskliniek zijn geen feiten of omstandigheden bekend die zouden kunnen leiden tot afwaardering van financiële instrumenten in de toekomst.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van de methode van gewogen gemiddelde inkooprijzen over het boekjaar 2021 of lagere opbrengstwaarde.

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

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC zorgproducten

De post onderhanden werk uit DBC's/DBC zorgproducten bestaat uit het saldo van opbrengsten, ontvangen voorschotten en voorzieningen. De opbrengsten worden gewaardeerd tegen een afgeleide opbrengstwaarde welke is bepaald door de gerealiseerde verrichtingen te koppelen aan de DBC zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten, die ontvangen zijn van verzekeraars, in mindering gebracht en vermeld in de kortlopende passiva.

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Voorzienen (algemeen)

Voorzienen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen 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.

Schulden

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

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. Stichting Sint Maartenskliniek zijn geen feiten of omstandigheden bekend die zouden moeten leiden tot herwaardering van schulden.

4.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten en lasten uit voorgaande jaren, die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Bedrijfsopbrengsten

Algemeen

De opbrengsten uit de levering van diensten wordt verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten. Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot het eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

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

Opbrengsten zorgprestaties

De omzet DBC's/DBC-zorgproducten B-segment bestaat uit opbrengsten uit de levering van diensten en de verkoop van goederen (add-on's), inclusief gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten. De bepaling van de omzet heeft plaatsgevonden conform de aanwijzingen zoals deze in de MSZ regeling 2021 (2020 CB-regeling) van de NVZ staan.

Subsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten. Zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de Stichting Sint Maartenskliniek zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden, worden deze subsidies verwerkt in de resultatenrekening. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en verliesrekening.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten omvatten de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot het eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties gebaseerd op de verrichtte diensten tot aan de balans datum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Personeelskosten

Algemeen

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

De Stichting Sint Maartenskliniek heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingen benadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Voor de uitvoering van de 'Wet normering topinkomens' (WNT) heeft de Stichting Sint Maartenskliniek zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instelling specifieke (sectorale) regels.

Pensioenen

Voor zover van toepassing hebben de deelnemingen van de Stichting Sint Maartenskliniek die aangesloten zijn bij een pensioenfonds voor hun 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. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfspensioenfonds Zorg en Welzijn. De deelnemingen betalen 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. Naar de stand van december 2021 is de gemiddelde 12 maands beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 106,6%. Per 1 januari 2015 gelden er nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort 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 en minder schommelingen betekent minder snel maatregelen nemen. De deelnemingen van de Stichting Sint Maartenskliniek hebben geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen ingeval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De deelnemingen hebben daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van economische levensduur. Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest. Deze worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Dividenden en resultaatdeelnemingen

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra Stichting Sint Maartenskliniek het recht hierop heeft verkregen. Onder het resultaat deelnemingen is opgenomen het aandeel van de Stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen. Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat, zover dit aan Stichting Sint Maartenskliniek wordt toegerekend.

Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten

Waardeveranderingen van de volgende financiële instrumenten (waarop geen hedge-accounting wordt toegepast) worden rechtstreeks verwerkt in de winst-en-verliesrekening:

- financiële activa en verplichtingen die onderdeel zijn van de handelsportefeuille;
- afgeleide financiële instrumenten (derivaten) met een beursgenoteerde onderliggende waarde;
- aangehouden eigen-vermogensinstrumenten die beursgenoteerd zijn.

Waardeverminderingen en -vermeerderingen van financiële instrumenten, die op reële waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Accountantskosten

De totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn geleverd.

4.1.4.4 Grondslagen van segmentatie

In de jaarrekening is geen gesegmenteerde informatie opgenomen wegens het ontbreken van verschillen in risico's en rendementen binnen de huidige bedrijfsactiviteiten.

4.1.4.5 Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2021 medisch specialistische zorg

Inleiding

Bij de omzetsbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting Sint Maartenskliniek de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in 4.1.4.3 van deze jaarrekening.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2021

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

1. Rechtmatigheidscontroles MSZ

De rechtmatigheidscontroles tot en met 2017 zijn afgewikkeld. Stichting Sint Maartenskliniek valt vanaf 2017 onder het regime Horizontaal Toezicht van de zorgverzekeraars. De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financiële effect op de omzet en daarmee samenhangende posten zijn voor 2018, 2019, 2020 en 2021 verwerkt in deze jaarrekening.

2. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar

Ziekenhuizen maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar heeft plaatsgevonden. In de jaarrekening 2021 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekening percentage.

Specificatie voorziening schadelastnuancering in betreffende jaarlagen.

	Totaal	CZ	VGZ	Menzis	Zilveren Kruis	Overige verzekeraars
M.b.t. 2018	189.061	0	0	189.061	0	0
M.b.t. 2019	713.206	128.000	410.110	57.982	117.114	0
M.b.t. 2020	22.866	0	0	0	22.866	0
M.b.t. 2021	31.532				19.613	11.919
Overige correcties	2.878.000					2.878.000
	0		0		0	
Totaal voorziening overschrijding omzetplafond	3.834.665	128.000	410.110	247.043	159.593	2.889.919

De post overige correcties betreft een voorziening inzake te verwachten nuancering met betrekking tot revalidatie dbc's.

3. Overige (lokale) onzekerheden

Overige lokale onzekerheden rond registratie, facturatie of omzetverantwoording en daarmee samenhangende posten.

- Niet van toepassing

Conclusie Raad van Bestuur

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

4.1.4.6 Risicobeheersing

Marktrisico

De Stichting Sint Maartenskliniek is werkzaam in de Europese Unie. Een eventueel valutarisico voor de Stichting Sint Maartenskliniek heeft uitsluitend betrekking op toekomstige inkooptransacties in niet-euro valuta. De Raad van Bestuur van Stichting Sint Maartenskliniek heeft op basis van een risicoanalyse bepaald dat vanwege de geringe grootte van de transacties het risico beperkt is en niet wordt ingedeekt.

De Stichting Sint Maartenskliniek loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt de Stichting Sint Maartenskliniek risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt de Stichting Sint Maartenskliniek risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen en schulden zijn geen financiële derivaten tot afdekking van het renterisico gecontracteerd. Voor de vastrentende langlopende leningen (hierbij is het renterisico niet afgedekt door een afgeleid financieel instrument) liggen de afgesloten rentes boven de marktrente per balansdatum: hierdoor is de reële waarde van deze schulden hoger dan de nominale waarde.

Kredietrisico

De Stichting Sint Maartenskliniek heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Verkoop vindt hoofdzakelijk plaats aan afnemers (zorgverzekeraars) die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets van de Stichting Sint Maartenskliniek.

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

Liquiditeitsrisico

De Stichting Sint Maartenskliniek maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere krediet en/of financieringsfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

4.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>Despecificatieisalsvolgt:</i> (bedragen x € 1.000)	<u>31-dec-21</u> €	<u>31-dec-20</u> €
Bedrijfsgebouwen en terreinen	68.055	70.402
Machines en installaties	26.619	23.275
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	11.813	12.728
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.699	4.749
Totaal materiële vaste activa	<u><u>109.186</u></u>	<u><u>111.154</u></u>
<i>Hetverloopvandemateriële activainhetverslagjaarisalsvolgt:</i>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Boekwaarde per 1 januari	111.154	113.136
Bij: investeringen	6.946	7.234
Af: afschrijvingen	8.914	9.216
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>109.186</u></u>	<u><u>111.154</u></u>

Toelichting:

In de materiële vaste activa is een bedrag aan geactiveerde rente opgenomen met een boekwaarde ultimo 2021 ad € 2.013 (ultimo 2020: € 2.150). Gedurende het boekjaar is geen rente geactiveerd. Het saldo van de materiele activa bevat per 2021 € 1.290 aan software.

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
(bedragen x € 1.000)	€	€
Disagio waarborgfonds	788	846
Lening u/g	150	0
Deelname CentraMed	357	332
Totaal financiële vaste activa	<u><u>1.295</u></u>	<u><u>1.178</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.178	1.040
Resultaat deelnemingen	25	11
Verstreckte leningen	150	0
Mutatie disagio waarborgfonds	0	181
Amortisatie (dis)agio	-58	-54
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.295</u></u>	<u><u>1.178</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 4.1.7.

De Deelneming in CentraMed bedraagt 1.000 aandelen.

De verstreckte lening is uitgegeven aan Stichting Maartens Foundation. Statutair gevestigd te Ubbergen en kantoorhoudende te Ubbergen aan de Hengstdal 3 1K, geregistreerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 72370416, te dezen rechtsgeldig vertegenwoordigd door de heer L.J. Harmeling.

De Stichting Maartens Foundation is vanaf de datum van deze overeenkomst over de lening een rente verschuldigd van 3,8% (zegge: drie komma acht procent) per jaar. De rente dient door lening nemer per jaar te worden voldaan, uiterlijk op de laatste dag van dat jaar en voor de eerste maal op 1 januari 2022.

De lening, inclusief rente en eventuele kosten, zal uiterlijk op 1 januari 2025 door Lenin nemer worden afgelost.

3. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
(bedragen x € 1.000)	€	€
Geneesmiddelen	924	828
Overige voorraden	1.902	1.937
Totaal voorraden	<u><u>2.826</u></u>	<u><u>2.765</u></u>

ACTIVA

4. 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>
(bedragen x € 1.000)	€	€
Onderhanden werk B segment DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	14.153	14.099
Af: ontvangen voorschotten	10.812	10.812
Totaal onderhanden werk	<u>3.341</u>	<u>3.287</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:
(bedragen x € 1.000)

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	14.153	0	10.812	3.341
Totaal (onderhanden werk)	<u>14.153</u>	<u>0</u>	<u>10.812</u>	<u>3.341</u>

Toelichting:

De vordering onderhanden werk ultimo 2021 betreft een vordering op de zorgverzekeraars: Achmea, Menzis, DSW Zorgverzekeraar, VGZ, Multizorg VRZ, Caresq, ASR, ONVZ, ENO, Z&Z en passanten.

5. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
(bedragen x € 1.000)	€	€
Vorderingen op debiteuren	12.060	11.190
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	12.525	12.430
Overige vorderingen:		
Diverse overige vorderingen	8.805	420
Vooruitbetaalde bedragen:		
Belastingen en sociale premies	1.437	1.939
Overige vooruitbetaalde bedragen	2.657	2.150
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen rente	4	0
Overige nog te ontvangen	971	1.791
Totaal overige vorderingen	<u>38.459</u>	<u>29.920</u>

ACTIVA

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt ultimo 2021 € 39 (2020: € 50). De stijging van de diverse overige vorderingen is te verklaren door een vordering betreffende derving omzet in verband met corona (€8.367).

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

De stijging van de post diverse overige vorderingen komt voort uit de opgenomen vordering op zorgverzekeraars inzake de MSZ regeling 2021 zoals eerder bij de grondslagen beschreven.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

(bedragen x € 1.000)

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.910	17.327
Kassen	6	8
Kruisposten	5	5
Totaal liquide middelen	<u><u>3.921</u></u>	<u><u>17.340</u></u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

7. Stichtingsvermogen

Het stichtingsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

(bedragen x € 1.000)

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Stichtingskapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	68	5
Bestemmingsfondsen	0	42.477
Overige reserves	61.383	18.426
Totaal eigen vermogen	<u><u>61.451</u></u>	<u><u>60.908</u></u>

Stichtingskapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

Verloop 2020

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

PASSIVA

Bestemmingsreserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestuur reserve	5	63	0	68
Totaal	5	63	0	68

Verloop 2020

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestuur reserve	75	-70	0	5
Reserve Maartensfonds	30	-30	0	0
Totaal	105	-100	0	5

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	42.477	0	-42.477	0
Totaal	42.477	0	-42.477	0

Verloop 2020

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	41.639	838	0	42.477
Totaal	41.639	838	0	42.477
Algemene reserve	18.426	480	42.477	61.383
Totaal overige reserves	18.426	480	42.477	61.383

Verloop 2020

<i>Het verloop is als volgt weer te geven: (bedragen x € 1.000)</i>	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserve	18.398	28	0	18.426
Totaal overige reserves	18.398	28	0	18.426

PASSIVA

Toelichting:

De reserve aanvaardbare kosten is per 2021 samengevoegd met de algemene reserve. De overboeking van de bestemmingsfondsen is verantwoord via de overige mutaties.

Voor de volgende bestemmingsfondsen gelden de respectievelijke beperkingen:

- Reserve aanvaardbare kosten: de reserve aanvaardbare kosten is per 2021 samengevoegd met de algemene reserve. Derhalve is de RAK per 2021 nihil.

Voor de volgende bestemmingsreserves heeft het bestuur de respectievelijke beperkingen aangebracht:

- Bestuur reserve: deze reserve betreft ontvangsten als gevolg van activiteiten die op een later tijdstip mogen worden besteed.

- Reserve Maartensfonds: deze reserve is bestemd voor het doen van een bijdrage in eventuele exploitatietekorten van de Maartenshoeve. Het saldo is per 2021 nihil en zal niet meer worden aangevuld.

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt:</i> (bedragen x € 1.000)	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€
Medische aansprakelijkheid	1.936	116	4	0	2.048
Jubileumuitkering	1.146	154	109	0	1.191
Langdurig zieken	651	328	559	0	420
Overhead reductie	7	0	4	2	1
Reorganisatie verzorgenden	140	0	0	0	140
Totaal voorzieningen	3.880	598	676	2	3.800

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

	31-dec-21
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.501
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.299
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	788

Toelichting per categorie voorziening:

a) De voorziening medische aansprakelijkheid betreft het risico op medische aansprakelijkheid vanaf 2002. De omvang van de voorziening is gebaseerd op gegevens van verzekeraar Centramed inzake de omvang van lopende en te verwachten schadeclaims.

b) De voorziening jubileumuitkering betreft de contante waarde van toekomstige jubileumuitkeringen conform CAO-Ziekenhuizen. Bij het vaststellen van de hoogte van deze voorziening is rekening gehouden met de blijf kansen, een rekenrente voor de contante waarde van 1,75% (2020: 1,75%) en een gemiddelde loonstijging van 2,40% (2020: 2,35%). De dotatie aan de voorziening bestaat voor € 0 (2020: € 0) uit veranderingen aan de disconteringsvoet.

c) De basis voor de voorziening langdurig zieken is gevormd door de loonbetaling verplichting tot einde dienstverband van medewerkers die per balansdatum langdurig arbeidsongeschikt zijn. In de voorziening is rekening gehouden met de wetwijziging per 01-07-2015 van de Wet werk en zekerheid. Indien van toepassing is de verplichte transitievergoeding berekend en toegevoegd aan de voorziening.

d) De voorziening overhead reductie is gevormd om de kosten van het lopende veranderingstraject mede te kunnen dragen.

e) De voorziening verzorgende is opgevoerd inzake een genomen bestuursbesluit, de betrokken medewerkers zijn geïnformeerd dat zij boventallig zijn, maar dat zij, gelet op de krapte in de arbeidsmarkt, tot 2024 hebben om afscheid te nemen van SMK.

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:
(bedragen x € 1.000)

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	58.393	60.930
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>58.393</u>	<u>60.930</u>

Het verloop van de schulden aan banken is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	63.344	66.363
Bij: nieuwe leningen	0	5.000
Af: aflossingen	2.414	8.019
Stand per 31 december	<u>60.930</u>	<u>63.344</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.537	2.414
Stand schulden aan banken per 31 december	<u>58.393</u>	<u>60.930</u>

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kortlopend deel van de schulden aan banken (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.537	2.414
Langlopend deel van de schulden aan banken (> 1 jr.) (balanspost)	58.393	60.930
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	48.244	50.781

Toelichting:

De Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector heeft zich borg gesteld voor leningen onder de schulden aan banken met de Staat der Nederlanden als achtervang. Dit voor zover dit is weergegeven in het overzicht onder 4.1.8.

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-	-4.862	0	5.030	168
Totaal (onderhanden werk)	<u>-4.862</u>	<u>0</u>	<u>5.030</u>	<u>168</u>

Toelichting:

De schuld onderhanden werk ultimo 2021 betreft een schuld aan de zorgverzekeraar CZ.

PASSIVA

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:
(bedragen x € 1.000)

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Crediteuren	5.769	2.374
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.537	2.414
Belastingen en sociale premies	3.741	5.102
Schulden ter zake pensioenen	91	15
Nog te betalen salarissen	1.857	1.696
Vakantiegeld	3.079	2.967
Vakantiedagen	1.358	1.254
Persoonlijk levensfasebudget (PLB)	6.111	5.531
Overige schulden:		
Overige rekening-couranten	0	0
Nog te betalen kosten:		
Te betalen rente	245	59
Overige nog te betalen kosten	6.593	15.434
Vooruit ontvangen opbrengsten:		
Vooruit ontvangen opbrengsten	0	0
Terug te betalen zelf onderzoek lopende jaren	0	0
Terug te betalen plafondoverschrijding t/m boekjaar	3.835	2.978
Totaal overige kortlopende schulden	<u>35.216</u>	<u>39.824</u>
Toelichting belastingen en sociale premies	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Loonbelasting	3.741	5.102
Omzetbelasting	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0

Toelichting:

De verplichting persoonlijk levensfasebudget (PLB) wordt conform CAO-Ziekenhuizen gevormd. Het betreft hier de waarde van het aantal openstaande uren dat de medewerkers per einde jaar aan rechten hebben opgebouwd. Bij de vaststelling van de hoogte van deze verplichting is uitgegaan van het saldo uren ultimo boekjaar die gewaardeerd zijn tegen de bruto salariskosten inclusief sociale lasten. Deze uren kunnen in de komende jaren worden opgenomen, overgedragen aan een nieuwe werkgever of bij pensionering worden omgezet in extra pensioen. De waardebeoordeling heeft plaatsgevonden op basis van actuele salarissen per 31-12-2021.

De Stichting Sint Maartenskliniek beschikt over een vast rekening-courant krediet bij ABN AMRO Bank N.V. van € 10.000. Voor het rekening-courant krediet geldt als zekerheid het pandrecht op vorderingen. De rente bedraagt de 1-maands EURIBOR met daarbovenop de per einde maand geldende markttoeslag Euribor alsmede een vaste individuele toeslag van 1,5% per jaar.

Onder de overige kortlopende schulden is in 2020 een post ad. € 7.684 opgenomen, welke een terug te betalen voorschot aan zorgverzekeraars inzake de CB regeling 2020 betreft. Deze schuld is in 2021 voldaan.

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

Niet in de balans opgenomen regelingen

Operationele leases

Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen uit hoofde van operationele leases (waaronder begrepen huren) als volgt te specificeren:

	<u>31-dec-21</u>
(bedragen x € 1.000)	€
Te betalen:	
Binnen één jaar	929
Tussen één en vijf jaar	3.033
Meer dan vijf jaar	373
Totaal verplichtingen	<u>4.335</u>

Gedurende het verslagjaar zijn in de resultatenrekening verwerkt:

	<u>31-dec-21</u>
	€
Minimale leasebetalingen	929
Voorwaardelijke leasebetalingen	0
Sub-leaseontvangsten	0
Totaal leasekosten	<u>929</u>

PASSIVA

Voor de belangrijke overeenkomsten gelden de volgende bepalingen ultimo boekjaar:

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	van	tot	Te betalen:			Totaal
			Binnen één jaar	Tussen één en vijf jaar	Meer dan vijf jaar	
			€	€	€	€
Beeldvormende apparatuur	1-7-2012	1-7-2027	745	2.982	373	4.100
Huur bedrijfsruimtes	1-11-2020	1-11-2022	83	0	0	83
Overige operationele leases			100	52	0	152
<u>Totaal</u>			<u>929</u>	<u>3.034</u>	<u>373</u>	<u>4.335</u>

Toelichting:

Overige langlopende overeenkomsten

De Stichting Sint Maartenskliniek is ultimo boekjaar uit hoofde van overige langlopende overeenkomsten een totaalbedrag van € 1.075 verschuldigd.

(bedragen x € 1.000)			Te betalen:			Totaal
Omschrijving	van	tot	Binnen één jaar	vijf jaar	jaar	
			€	€	€	€
Automatisering (2 contracten)	8-10-2010		237	0	0	237
Gebouwbeheer- systeem	1-12-2010	1-12-2020	28	0	0	28
Overige			36	21	0	57
Totaal			301	21	0	322

Obligoverplichting

De Stichting Sint Maartenskliniek heeft voor een bedrag van € 47,5 miljoen leningen geborgd bij de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector. Hierdoor is een obligoverplichting ontstaan van maximaal € 1.4 miljoen ingeval het Waarborgfonds over onvoldoende vermogen beschikt. Zijnde 3% van het gewaarborgde bedrag.

Zekerheid kasgeldfaciliteit

De huisbankier, ABN AMRO Bank N.V., heeft de Stichting Sint Maartenskliniek een kasgeldfaciliteit verstrekt van maximaal € 10,0 miljoen. Als zekerheid heeft de Stichting Sint Maartenskliniek haar vorderingen verpand aan de bank. Tevens is afgesproken dat het garantievermogen van de Stichting Sint Maartenskliniek altijd minimaal 20% van het gecorrigeerde balanstotaal zal bedragen. Tevens dient de DSCR 1,3 te bedragen. De betreffende ratio bedraagt 2,3 . Voor 2020 2,1.

Kredietarrangement BNG

Met betrekking tot de vigerende kredietovereenkomsten geldt dat de ratio's zijn opgesteld overeenkomstig de voorgeschreven definities van de BNG. Deze dienen voor solvabiliteit en de DSCR respectievelijk 20,0% en 1,3 te bedragen. De betreffende ratio's bedragen hebben een waarde van respectievelijk 38,1% en 2,3 . Voor 2020 respectievelijk 36,3% en 2,1.

Schadeclaim

Er zijn momenteel, anders dan de opgave via CentraMed, geen schadeclaims bekend. Het eigen risico voor Sint Maartenskliniek is opgenomen in een voorziening.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS worden ingezet bij overschrijdingen van het macrokader zorg. Het MBI is uitgewerkt in de 'Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg'. Inzet van het MBI betekent een terugvordering bij instellingen voor medisch specialistische zorg.

Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een MBI-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, dat 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 de verschillende boekjaren geldt het volgende:

- Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument
- MBI-besluit 2016 en 2017
- De relevante uitgaven voor de medisch-specialistische zorg voor de jaren 2016 en 2017 zijn hoger dan het beschikbare macrokader. De overschrijding bedraagt €126 miljoen in 2016 en € 292 miljoen in 2017 (stand jaarverslag 2017).
- In het bestuurlijk akkoord medisch-specialistische zorg 2019-2022 is ten aanzien van de overschrijdingen 2016 en 2017 afgesproken dat het MBI niet wordt ingezet. De overschrijdingen hoeven dan ook niet te worden geredresseerd. Over 2018, 2019, 2020 en 2021 is nog geen berichtgeving verschenen.

Voor 2018 is een norm van 22.5 miljard vastgesteld maar zijn nog geen verdere gegevens bekend. Ook voor 2019 alsmede 2020 en 2021 zijn nog geen gegevens voorhanden.

Zorgbonus uitgekeerd in 2021

De zorgbonus zoals deze beschikbaar is gesteld door het ministerie van VWS is door de Stichting Sint Maartenskliniek in november 2021 uitgekeerd. Wij verklaren hierbij dat de bonus is uitgekeerd aan diegene die aan onderstaande voorwaarden hebben voldaan. Uitkering heeft tevens plaatsgevonden op basis van de door VWS verstrekte beschikking d.d. 26 oktober 2021.

Zorgbonus is toegekend op basis van:

1. De werknemers die zich tussen 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 hebben ingezet voor patiënten met COVID-19 of hebben bijgedragen aan de strijd tegen COVID-19.
2. De werknemer, ZZP'er of uitzendkracht werkte tussen 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 op basis van een (arbeid) overeenkomst.
3. De werknemer verdient niet meer dan het maximum van FWG 70 of bij de ZZP'ers een maximum uurtarief van € 88,90 en bij uitzendkrachten een uurtarief van € 39,00.

Verder is de uitkering geheel verwerkt volgens de vigerende wetgeving inzake de werkkostenregeling.

4.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebo uwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmid delen, technische en administrati eve uitrusting	Materiële vaste bedrijfs- activa in uitvoering en vooruitbetal ingen op materiële vaste activa	Totaal
(bedragen x € 1.000)	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	115.452	43.185	39.293	4.749	202.679
- cumulatieve afschrijvingen	45.050	19.910	26.565	0	91.525
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>70.402</u>	<u>23.275</u>	<u>12.728</u>	<u>4.749</u>	<u>111.154</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	827	5.491	2.678	-2.050	6.946
- afschrijvingen	3.174	2.147	3.593	0	8.914
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	6.507	0	6.507
cumulatieve afschrijvingen	0	0	6.507	0	6.507
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.347</u>	<u>3.344</u>	<u>-915</u>	<u>-2.050</u>	<u>-1.968</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	116.279	48.676	35.464	2.699	203.118
- cumulatieve afschrijvingen	48.224	22.057	23.651	0	93.932
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>68.055</u>	<u>26.619</u>	<u>11.813</u>	<u>2.699</u>	<u>109.186</u>

4.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Disagio	Lening u/g	Deelname CentraMed	Totaal
(bedragen x € 1.000)	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	846	0	332	1.178
Resultaat deelnemingen	0	0	25	25
Verstrekke leningen	0	150	0	150
Amortisatie (dis)agio	-58	0	0	-58
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>788</u>	<u>150</u>	<u>357</u>	<u>1.295</u>

4.1.8 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Lening geveer	Jaar	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Effectieve rente	Renteherzieningsdatum	Aflossingsdatum	Restschuld 31-12-2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing 2021	Restschuld 31-12-2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren per 31-12-2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
(bedragen x € 1.000)		€							€	€	€	€	€			€	
BNG nr. 97942	2000	4.084	34	onderhandse lening	3,930%	3,990%	-	mrt, jun, sep, dec	1.080	0	77	1.003	617	13	lineair	77	Borging WfZ
BNG nr. 97968	2000	3.981	36	onderhandse lening	4,760%	4,850%	-	mrt, jun, sep, dec	1.231	0	79	1.152	755	15	lineair	79	Borging WfZ
BNG nr. 101582	2006	5.900	25	onderhandse lening	4,130%	4,190%	10-4-2026	jan, apr, jul, okt	2.478	0	236	2.242	1.062	10	lineair	236	Borging WfZ
BNG nr. 110815	2019	20.000	15	onderhandse lening	2,460%	2,480%	-	mrt, jun, sep, dec	13.920	0	492	13.428	10.964	13	lineair + aflossingsvrij	492	N.v.t.
BNG nr. 111930	2019	20.000	30	onderhandse lening	1,792%	1,800%	29-3-2034	mrt, jun, sep, dec	18.833	0	667	18.166	14.833	28	lineair	667	Borging WfZ
BNG nr. 113909	2020	5.000	29	onderhandse lening	1,660%	1,670%	29-3-2034	mrt, jun, sep, dec	4.913	0	174	4.739	3.870	28	lineair	174	Borging WfZ
NWB 1-27023	2010	8.000	25	onderhandse lening	4,430%	4,500%	22-12-2022	mrt, jun, sep, dec	4.800	0	320	4.480	2.880	14	lineair	320	Borging WfZ
NWB 1-28156	2013	6.550	40	onderhandse lening	4,974%	5,060%	1-10-2030	jan, apr, jul, okt	5.363	0	123	5.240	4.421	32	lineair	164	Borging WfZ
NWB 1-28157	2013	6.550	40	onderhandse lening	4,834%	4,920%	1-10-2023	jan, apr, jul, okt	5.363	0	123	5.240	4.421	32	lineair	164	Borging WfZ
NWB 1-28158	2013	6.550	40	onderhandse lening	4,974%	5,060%	1-10-2030	jan, apr, jul, okt	5.363	0	123	5.240	4.421	32	lineair	164	Borging WfZ
Totaal									63.344	0	2.414	60.930	48.244			2.537	

- De Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector heeft zich borg gesteld voor de leningen in bovenstaand overzicht met de Staat der Nederlanden als achtervang, behalve voor lening 110815 bij de BNG Bank.
- Het verschil in aflossing 2021 versus 2022 bij de leningen van de NWB is ontstaan door een kwartaal betaling van 2021 welke in 2020 is voldaan. De jaarlijkse aflossing op deze leningen bedraagt € 164k.

4.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i> (bedragen x € 1.000)	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	158.185	153.467
Totaal	158.185	153.467

Toelichting:

In 2021 heeft registratie en facturatie van geleverde zorgprestaties conform de in de MSZ-regelgeving opgenomen vereisten plaatsgevonden.

De opbrengsten zorgverzekeringswet bestaan uit gefactureerde omzet DBC-zorgproducten B-segment (2021 € 158.197; 2020 € 153.828) en de mutatie onderhanden werk DBC-zorgproducten B-segment (2021 € -12; 2020 € -361).

Alsmede de op de opbrengst gecorrigeerde schadelastnuancering in 2021 voor een bedrag € -1.217k.

13. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i> (bedragen x € 1.000)	2021	2020
	€	€
Overige Rijkssubsidies	1.777	1.748
Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen	2.112	2.124
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.719	3.408
Totaal	6.608	7.280

Toelichting:

Onder de overige Rijkssubsidies zijn o.a. opgenomen:

- Kwaliteitsimpuls personeel ziekenhuiszorg ten behoeve van verbetering kwaliteit van het personeel.
- Subsidieregeling stageplaatsen zorg met betrekking tot MBO en HBO opleidingen in de zorg.

Onder de beschikbaarheidsbijdrage opleidingen zijn opgenomen:

- Opleidingsfonds met betrekking tot opleiding medisch specialisten.
- Subsidieregeling ziekenhuisopleidingen inzake CZO erkende opleidingen.

Onder de overige subsidies zijn opgenomen:

- Diverse subsidies met betrekking tot fellowship van medisch specialisten.
- Subsidies met betrekking tot onderzoek voor instanties als Reumazorg Nederland.
- Overige subsidies ten behoeve van diverse activiteiten, alsmede de verstrekte subsidie voor de zorgbonus.

14. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i> (bedragen x € 1.000)	2021	2020
	€	€
Overige dienstverlening:		
Parkeergelden	365	552
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Vergoeding voor diensten en verrichtingen berekend aan derden	2.792	2.778
Randvoorziening	191	178
Ondersteunende diensten extern	569	510
Gedetacheerd personeel	1.066	949
Overige opbrengsten	1.014	1.233
Totaal	5.997	6.200

Toelichting:

De daling van overige bedrijfsopbrengsten wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door minder parkeeropbrengsten € 187k.

Alsmede de dalende opbrengst van het bedrijfsrestaurant € 258k.

LASTEN

15. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i> (bedragen x € 1.000)	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	72.725	69.230
Sociale lasten	9.545	9.564
Pensioenpremies	6.292	5.644
Andere personeelskosten:		
Ontvangen ziekengeld	-666	-464
Dotatie voorziening langdurig zieken	-231	132
Overige personeelskosten	4.771	5.592
Subtotaal	<u>92.436</u>	<u>89.698</u>
Personeel niet in loondienst	5.658	6.610
Totaal personeelskosten	<u>98.094</u>	<u>96.308</u>
 Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in Fte's):		
Personeel algemene administratieve functie	393	385
Personeel patiëntgebonden functies	695	678
Leerling verpleegkundig personeel	27	25
Personeel terrein en gebouw gebonden functies	14	15
Personeelsleden werkzaam in het buitenland	0	0
 Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>1.129</u>	<u>1.103</u>
 Gemiddelde loonkosten per fulltime eenheid (excl. personeel niet in loondienst)	81,9	81,3

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i> (bedragen x € 1.000)	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- resultaat buiten gebruikstelling materiële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	8.914	9.216
Totaal afschrijvingen	<u>8.914</u>	<u>9.216</u>

17. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i> (bedragen x € 1.000)	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.139	2.260
Algemene kosten	14.899	14.449
Patiënt- en bewoners gebonden kosten	38.436	37.350
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.939	1.970
- Energiekosten gas	852	323
- Energiekosten stroom	1.371	656
Subtotaal	<u>4.162</u>	<u>2.949</u>
Huur en leasing	1.573	1.525
Dotaties en vrijval voorzieningen	-11	17
Totaal overige bedrijfskosten	<u>61.198</u>	<u>58.550</u>

LASTEN

18. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i> (bedragen x € 1.000)	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	7	7
Resultaat deelnemingen	25	12
Subtotaal financiële baten	<u>32</u>	<u>19</u>
Rentelasten	-2.012	-2.111
Disagio	-58	-13
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.070</u>	<u>-2.124</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-2.038</u></u>	<u><u>-2.105</u></u>

19. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

<i>De specificatie is als volgt:</i> (bedragen x € 1.000)	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen	546	768
Latente vennootschapsbelasting	0	0
Acute vennootschapsbelasting huidig boekjaar	0	2
Vennootschapsbelasting voorgaande boekjaren	3	0
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>3</u>	<u>2</u>
Effectief belastingtarief	0,5%	0,3%
Toepasselijk belastingtarief	15-25%	16,5-25%

Toelichting:

De Stichting Sint Maartenskliniek is vrijgesteld van vennootschapsbelasting op basis van het voldoen aan de voorwaarden in de 'Wet op de vennootschapsbelasting' en haar uitvoeringsbesluit, te weten:

- de werkzaamheden van deze instellingen bestaan voor 90% of meer uit het genezen, verplegen of verzorgen van zieken, kraamvrouwen, mensen met een verstandelijke of lichamelijke beperking, wezen of ouderen die niet meer zelfstandig kunnen wonen (de 'werkzaamhedentoets') en
- zij kunnen de behaalde winsten uitsluitend aanwenden ten bate van bepaalde andere vrijgestelde lichamen dan wel ten bate van een algemeen maatschappelijk belang (de 'winstbestemmingstoets').

Het toepasselijke belastingtarief is gebaseerd op de relatieve verhouding van de bijdrage van de overige groepsmaatschappijen aan het resultaat en het in Nederland van toepassing zijnde belastingpercentage. Dit over de periode waarin in 2020 de fusies nog niet geëffectueerd waren.

Het effectieve belastingtarief wijkt af van het toepasselijke belastingtarief als gevolg van de vrijstelling van vennootschapsbelasting voor de Stichting Sint Maartenskliniek.

LASTEN

20. Honoraria onafhankelijke accountant

De honoraria van de onafhankelijke accountant over 2021 zijn als volgt: (bedragen x € 1.000)	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	155	172
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	29	79
3 Fiscale advisering	33	68
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria onafhankelijke accountant	<u>217</u>	<u>319</u>

Toelichting:

De Raad van Toezicht van de Stichting Sint Maartenskliniek heeft besloten om met ingang van 1 januari 2014 gebruik te maken van de diensten van PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. voor de wettelijke controle van de jaarrekening. PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. voert de wettelijke controle uit van de jaarrekening 2014 en later.

De honoraria van de onafhankelijke accountant betreffen de kosten die betrekking hebben op dit boekjaar.

21. 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.

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

Sint Maartenskliniek Verantwoording WNT 2021

Bezoldiging topfunctionarissen

De WNT is van toepassing op Sint Maartenskliniek.

Het voor Sint Maartenskliniek toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 = € 209.000.

Het bezoldigingsmaximum is gebaseerd op de WNT voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 13 punten

Leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	M. Van Houdenhoven		J.G. van Enk
Functiegegevens	vz. RvB		lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0
Dienstbetrekking	ja		ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	199.342		196.852
Beloningen betaalbaar op termijn	12.824		12.814
Subtotaal	212.166		209.666
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000		209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging	212.166		209.666
Bedrag van de overschrijding	3.166		666
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan.	Op de RvB leden is de overgangsregeling van toepassing welke loopt tot en met 2024. Het maximale bedrag van de bezoldiging voor 2021 bedraagt dan conform contract €212.166		Op de RvB leden is de overgangsregeling van toepassing welke loopt tot en met 2024. Het maximale bedrag van de bezoldiging voor 2021 bedraagt dan conform contract €209.666.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	M. Van Houdenhoven		J.G. van Enk
Functiegegevens	vz. RvB		lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0
Dienstbetrekking	ja		ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	201.866		198.129
Beloningen betaalbaar op termijn	11.884		11.871
Subtotaal	213.750		210.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000		201.000
Bezoldiging	213.750		210.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	A.H. Lief tinck	S.M. Mulder	H.M.T. de Wit
Functiegegevens	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/01
Bezoldiging			
Bezoldiging	16.720	16.720	1.340
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900	1.775
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	16.720	16.720	1.340
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	A.H. Lief tinck	S.M. Mulder	H.M.T. de Wit
Functiegegevens	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	16.080	16.080	16.080
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	20.100	20.100
Gegevens 2021			
bedragen x € 1	R.G.M. Penning de Vries	M.C. Ritsema van Eck - van Drempt	G. Schneemann
Functiegegevens	vz. RVT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	03/05- 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	25.080	16.720	11.147
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	13.914
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	25.080	16.720	11.147
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	R.G.M. Penning de Vries	M.C. Ritsema van Eck - van Drempt	G. Schneemann
Functiegegevens	vz. RVT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	nvt
Bezoldiging			
Bezoldiging	24.120	16.108	nvt
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	nvt

4.2 OVERIGE GEGEVENS

4.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 2, dat het aanwenden van financiële middelen, waaronder de jaarwinst, uitsluitend plaats kan vinden binnen de maatschappelijke doelstelling van de stichting en ten bate van een algemeen maatschappelijk belang of een lichaam dat is vrijgesteld van vennootschapsbelasting ingevolge artikel 5 lid 1 sub c van de wet op de vennootschapsbelasting 1969 dan wel een daarvoor in de plaats tredende regeling of wettelijke bepaling.

4.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Sint Maartenskliniek heeft geen nevenvestigingen.

4.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen aan het einde van dit document.

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)	1293	€ 2.327.400,00	16	€ 28.000,00	1309	€ 2.355.400,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	1294	€ 1.294.000,00			1294	€ 1.294.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			19	€ 19.000,00	19	€ 19.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 1.034.400,00				€ 1.034.400,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 12.000,00		€ 12.000,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 1.034.400,00		€ 12.000,00		€ 1.046.400,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		-€ 1.000,00		-€ 3.000,00		-€ 4.000,00
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		

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Getekend te Nijmegen d.d.

w.g. dr. R.G.M. Penning de Vries 18-5-2022

w.g. mw. mr. M.C. Ritsema van Eck - van Drempt 18-5-2022

w.g. mw. drs. S.M. Mulder 18-5-2022

w.g. ir. A.H. Liefstinck 18-5-2022

w.g. mw. drs. G.L. Schneemann 18-5-2022

w.g. prof. dr. M. Van Houdenhoven 18-5-2022

w.g. dr. J.G. van Enk 18-5-2022

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Sint Maartenskliniek

