



Jaarrekening

- Balans per 31 december 2022
- Winst-en-verliesrekening over 2022
- Kaastroomoverzicht 2022
- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- Toelichting op de balans per 31 december 2022
- Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022
- Overige toelichtingen



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

| | 31 december 2022 | | 31 december 2021 | |
|--|------------------|--------------------|--------------------|---|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| Immateriële vaste activa | (1) | 2.214.951 | 3.397.112 | |
| Materiële vaste activa | (2) | 60.785.737 | 65.660.723 | |
| Financiële vaste activa | (3) | 91.662 | 102.553 | |
| | | <u>63.092.350</u> | <u>69.160.388</u> | |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorraden | (4) | 2.310.384 | 2.682.997 | |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | (5) | 8.077.063 | 2.745.384 | |
| Vorderingen | (6) | | | |
| Handelsdebiteuren | | 20.460.434 | 30.740.664 | |
| Pensioenlasten | | - | 102.839 | |
| Overlopende activa | | 9.228.559 | 9.667.128 | |
| | | <u>29.688.993</u> | <u>40.510.631</u> | |
| Liquide middelen | (7) | 22.657.650 | 27.023.172 | |
| | | <u>62.734.090</u> | <u>72.962.184</u> | |
| | | <u>125.826.440</u> | <u>142.122.572</u> | |

| | 31 december 2022 | | 31 december 2021 | |
|---|------------------|--------------------|--------------------|---|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| Eigen vermogen (8) | | | | |
| Kapitaal | | 471.744 | 471.744 | |
| Herwaarderingsreserve | | 8.908.553 | 8.908.553 | |
| Algemene en overige reserves | | 32.717.001 | 30.943.138 | |
| Resultaat boekjaar | | - | 1 | |
| | | <u>42.097.298</u> | <u>40.323.436</u> | |
| Voorzieningen (9) | | | | |
| Overige voorzieningen | | 5.250.525 | 4.343.206 | |
| Langlopende schulden (10) | | | | |
| Schulden aan kredietinstellingen | | 35.731.284 | 39.503.118 | |
| Kortlopende schulden (11) | | | | |
| Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen | | 6.271.832 | 6.056.724 | |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC zorgproducten | | - | 14.370.900 | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | 6.146.706 | 7.308.373 | |
| Omzetbelasting | | 119.439 | 232.404 | |
| Loonheffing | | 3.253.215 | 8.289.938 | |
| Pensioenlasten | | 1.859.345 | - | |
| Overige schulden | | 11.710.629 | 10.600.076 | |
| Overlopende passiva | | 13.386.167 | 11.094.397 | |
| | | <u>42.747.333</u> | <u>57.952.812</u> | |
| | | <u>125.826.440</u> | <u>142.122.572</u> | |



2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

| | 2022 | | 2021 | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | € | € | € | € |
| Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening (14) | | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning | 144.018.938 | | 138.405.183 | |
| Subsidies | 1.923.814 | | 2.466.724 | |
| Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties | 5.537.258 | | 1.173.871 | |
| | | 151.480.010 | | 142.045.778 |
| Opbrengsten Jeugdwet (15) | | 424.349 | | 349.928 |
| Netto omzet | | 151.904.359 | | 142.395.706 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | | 3.483.072 | | 3.124.287 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | 155.387.431 | | 145.519.993 |
| Bedrijfslasten | | | | |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten | (17) | 23.844.730 | | 22.811.481 |
| Lonen en salarissen | (18) | 59.630.796 | | 56.736.193 |
| Sociale lasten | (19) | 8.240.192 | | 7.404.351 |
| Pensioenlasten | (20) | 5.258.338 | | 4.930.408 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | (21) | 9.274.964 | | 9.444.220 |
| Overige bedrijfskosten | (22) | 46.584.779 | | 43.247.209 |
| | | 152.833.799 | | 144.573.862 |
| Bedrijfsresultaat | | 2.553.632 | | 946.131 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | (23) | -779.769 | | -871.560 |
| Resultaat | | 1.773.863 | | 74.571 |

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

| | 2022 | | 2021 | |
|------------------------------|------|-----------|------|--------|
| | € | € | € | € |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | | |
| Algemene en overige reserves | | 1.773.863 | | 74.570 |
| | | 1.773.863 | | 74.570 |



3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | 2022 | | 2021 | |
|---|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Bedrijfsresultaat | 2.553.632 | | 946.131 | |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen | 9.274.964 | | 9.444.220 | |
| - mutaties voorzieningen | 907.319 | | 254.225 | |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | | |
| - voorraden | 372.613 | | -93.490 | |
| - mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | -19.702.579 | | 13.330.060 | |
| - vorderingen | 10.821.638 | | -12.056.786 | |
| - kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen) | -1.049.687 | | 6.782.851 | |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 3.177.900 | | 18.607.211 |
| Betaalde interest | | -779.769 | | -871.560 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | 2.398.131 | | 17.735.651 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Investeringen in immateriële vaste activa | -12.350 | | -39.140 | |
| Investeringen in materiële vaste activa | -3.208.038 | | -3.435.670 | |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | 2.571 | | 14.097 | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -3.217.817 | | -3.460.713 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | |
| Toename financiële vaste activa | - | | -102.553 | |
| Afname financiële vaste activa | 10.891 | | - | |
| Nieuw opgenomen leningen u/g | 2.500.000 | | 23.500.000 | |
| Aflossing langlopende schulden | -6.056.727 | | -6.071.388 | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | -3.545.836 | | 17.326.059 |
| | | <u>-4.365.522</u> | | <u>31.600.997</u> |

Samenstelling geldmiddelen

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Liquide middelen per 1 januari | 27.023.172 | -4.577.825 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 22.657.650 | 27.023.172 |
| Mutatie geldmiddelen | <u>-4.365.522</u> | <u>31.600.997</u> |



4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERINGEN EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

Zorginstelling Stichting Interconfessionele Stichting Gezondheidszorg Rivierenland is statutair (en feitelijk) gevestigd te Tiel, hierna te noemen Ziekenhuis Rivierenland, op het adres President Kennedylaan 1, 4002 WP te Tiel, ingeschreven in het handelsregister onder nummer 41059294. De Barbara Polikliniek is gevestigd aan de Elisabethdreef 4, 4101 KL te Culemborg.

De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van medische zorg, verpleegkundige zorg en opleiding.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

Naar verwachting zal COVID-19 in 2023 geen disruptieve effecten meer hebben ten aanzien van de organisatie van de zorg.

Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden goed te beheersen. Net als in voorgaande jaren zijn met zorgverzekeraars passende financiële afspraken gemaakt. Als basis gelden de bilaterale afspraken tussen de zorgverzekeraars en instelling Ziekenhuis Rivierenland.

Als Ziekenhuis Rivierenland haar eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw neemt, en daarbij rekening houdt met de gemaakte afspraken, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Ziekenhuis Rivierenland haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2022 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

Stelselwijziging

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen.

Gebruik van schattingen

De jaarrekening 2022 is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regelingen 2020 en 2021 en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus COVID-19 en de Subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-19. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van 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 ervaringscijfers. In de jaarrekening 2022 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform prognostisering van de voor 2022 verwachte schadelast op basis van de tot en met 2022 geregistreerde zorgverlening. Dit als zijnde de door Ziekenhuis Rivierenland meest passend geachte inschatting van de omzet in de jaarrekening 2022.

Risico's en onzekerheden

Een belangrijk risico in de zorg vandaag de dag is de schaarste aan personeel. Vanuit Ziekenhuis Rivierenland is de afgelopen jaren aangetoond dat zij dit risico tot nu toe goed kan beheersen. De productie is op orde en de organisatie van de zorg eveneens. Het hoge ziekteverzuim blijft evenwel een punt van aandacht voor de komende periode.

Vanuit financieel perspectief is als gevolg van (sectorale) afspraken met zorgverzekeraars en de Minister van VWS de impact van COVID-19 op Ziekenhuis Rivierenland in 2022 relatief beperkt geweest.

In de vorige jaarrekening was nog sprake van een verschil van inzicht met betrekking tot verrekeningen uit oudere jaren tussen een verzekeraar en Ziekenhuis Rivierenland. Dit verschil van inzicht is inmiddels opgelost en heeft geen materieel effect op de jaarrekening 2022 gehad en zal dit ook niet hebben op komende jaarrekeningen.

Impact COVID-19 op 2022

Ook in 2022 zijn een aantal maatregelen genomen om de effecten van het COVID-19 virus te bewaken en te voorkomen, zoals het vormen van veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze patiënten en medewerkers. Er is capaciteit vrijgemaakt om COVID-patiënten te behandelen en daarbij is de IC capaciteit opgeschaald. Dit heeft er onder andere toe geleid dat in het begin van 2022 de electieve zorg is afgeschaald. Ondanks de afschalingen is Ziekenhuis Rivierenland erin geslaagd om een hoge productie te leveren. Naast deze hoge productie is goed doorgepakkt op een aantal effectiviteitsprogramma's en investeringen die in de komende periodes haar vruchten zullen afwerpen.



GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen nominale waarde 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 zorginstelling Ziekenhuis Rivierenland zullen toevloeden en de waarde 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 zorginstelling Ziekenhuis Rivierenland.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte toekomstige gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Materiële vaste activa in aanbouw worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs en indien van toepassing verminderd met bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit materiaalkosten, directe arbeidskosten, een toerekenbaar deel van de indirecte productiekosten en de rente op schulden over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Terreinen: 0%
Gebouwen: 2% - 10%
Installaties: 5% - 20%
Andere vaste activa: 5% - 33,33%

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

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De voorraden kunnen onderverdeeld worden in de volgende categorieën: magazijn, OK, geneesmiddelen en restaurant/winkel. De waardering van voorraden komt tot stand op basis van fifo.

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

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

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen door een specifieke beoordeling 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 bij de schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.



Eigen vermogen

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

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van Ziekenhuis Rivierenland ingebracht kapitaal.

Herwaarderingsreserve

Waardevermeerderingen van activa die worden gewaardeerd tegen actuele waarde worden opgenomen in de herwaarderingsreserve. Uitzondering hierop vormen financiële instrumenten en andere beleggingen die worden gewaardeerd tegen actuele waarde. Waardevermeerderingen van die activa worden onmiddellijk in het resultaat verwerkt. Daarnaast wordt voor die activa een herwaarderingsreserve gevormd ten laste van de overige reserves als geen sprake is van frequente marktnoteringen. De herwaarderingsreserve wordt gevormd per individueel actief en is niet hoger dan het verschil tussen de boekwaarde op basis van historische kostprijs en de boekwaarde op basis van actuele waarde. De herwaarderingsreserve wordt verminderd met de gerealiseerde herwaardering

(verband houdend met systematische afschrijvingen van het actief). Op de herwaarderingsreserve wordt waardeverminderingen van het betreffende actief, niet zijnde systematische afschrijvingen, in mindering gebracht. Als een actief wordt vervreemd, valt een eventueel aanwezige herwaarderingsreserve met betrekking tot dat actief vrij ten gunste van de overige reserves.

Algemene reserve en overige reserves

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen. Voorzieningen voor personeelsbeloningen, anders dan de wijziging cao, worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%. 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.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele markttrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

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 2%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren (uitgezonderd de Long-COVID waarvoor een periode van drie jaar geldt) van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%.

Voorziening eigen risico verzekering

De voorziening eigen risico verzekering wordt bepaald aan de hand van de opgave van MediRisk, de verzekeraar voor medische aansprakelijkheid. MediRisk maakt een inschatting van de aangemelde schadegevallen (getoetst door Ziekenhuis Rivierenland). Sinds 2014 maakt Ziekenhuis Rivierenland gebruik van een stop-loss verzekering. Waardering vindt plaats tegen de nominale waarde.

Schulden

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

Leasing

Ziekenhuis Rivierenland kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het lease object geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de lease classificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend, en niet zozeer de juridische vorm.



GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**Algemeen**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten voortvloeiend uit prestatieverplichtingen aangaande beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening.

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, het waarschijnlijk is dat de vergoeding met betrekking tot de zorgverlening aan de rechtspersoon zal toevloeien, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden opgenomen naar rato van de mate waarin de prestaties zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening verrichte prestaties in verhouding tot de totaal te verrichten prestaties. De kostprijs van deze zorgverlening wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Zorgverzekeringswet

Ziekenhuis Rivierenland heeft uit hoofde van de zorgcontractering met zorgverzekeraars afspraken gemaakt over de zorgverlening. Daarbij is een inschatting gemaakt van de verwachte realisatie van deze contractafspraken. Met de uitkomsten van deze analyse is rekening gehouden bij de bepaling van de opbrengstverantwoording. De getekende contracten met de zorgverzekeraars zijn daarbij leidend.

De schadelastjaren tot en met 2018 zijn definitief afgewikkeld met de zorgverzekeraars.

De opbrengsten worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de gerealiseerde en gesloten zorgproducten in het boekjaar en de mutatie in de waarden van het onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten.

Bij de omzetsbepaling wordt rekening gehouden met een nuancering in verband met materiële/formele controles. De nuancering voor de materiële/formele controles is gebaseerd op ervaringscijfers. Deze cijfers worden jaarlijks herijkt.

Jeugdwet

Onder de opbrengsten Jeugdwet worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg. De opbrengsten zijn gerealiseerd als de prestaties zijn geleverd en op grond van de geldende voorschriften kunnen worden gedeclareerd. Tot de opbrengsten worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Lonen en salarissen

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

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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

Transitievergoedingen

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



Pensioenlasten

Ziekenhuis Rivierenland 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 Ziekenhuis Rivierenland. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Ziekenhuis Rivierenland 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 dekkinggraad 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 dekkinggraad. De 'nieuwe' dekkinggraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkinggraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkinggraad nu minder sterk schommelen. Ultimo 2022 bedroeg de dekkinggraad 109,2% (2021: 106,6%). Het vereiste niveau van de beleidsdekkinggraad is 104,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra (2029) stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De stichting 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. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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

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

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

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten en soortgelijke kosten betreffen aan derden betaalde (te betalen) interest.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

GRONDSLAGEN VOOR GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

GRONDSLAGEN WNT

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



5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

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

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 3.397.112 | 4.553.429 |
| Bij: investeringen | 12.350 | 39.140 |
| Af: afschrijvingen | -1.194.511 | -1.195.457 |
| Boekwaarde per 31 december | 2.214.951 | 3.397.112 |

| | Aangekochte software |
|--------------------------------------|----------------------|
| | € |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i> | |
| - aanschafwaarde | 12.764.355 |
| - cumulatieve afschrijvingen | -9.367.243 |
| | <u>3.397.112</u> |

| <i>Mutaties</i> | |
|------------------------------------|-------------------|
| Bij: investeringen | 12.350 |
| Af: desinvesteringen | -113.771 |
| Bij: afschrijving desinvesteringen | 113.771 |
| Afschrijvingen | -1.194.511 |
| | <u>-1.182.161</u> |

| | |
|--|------------------|
| <i>Boekwaarde per 31 december 2022</i> | |
| - aanschafwaarde | 12.662.934 |
| - cumulatieve afschrijvingen | -10.447.983 |
| | <u>2.214.951</u> |

Afschrijvingspercentages %

Aangekochte software 10%-25%

Toelichting:

De immateriële vaste activa heeft betrekking op geactiveerde, bij derden aangekochte, software. De boekwaarde heeft met name betrekking op de HIX (EPD/ZIS).

Inzake EPD/ZIS is een verplichting aangegaan voor licentiekosten 2023 t/m 2027 ad € 14,1 miljoen.

2. Materiële vaste activa

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

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 65.660.723 | 70.487.911 |
| Bij: investeringen | 3.208.038 | 3.435.672 |
| Af: afschrijvingen | -8.080.453 | -8.248.763 |
| Af: desinvesteringen | -2.571 | -14.097 |
| Boekwaarde per 31 december | 60.785.737 | 65.660.723 |

| | Bedrijfs- gebouwen en - terreinen | Machines en installaties | Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting | Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en vooruit- betaald op materiële vaste activa | Totaal |
|--|-----------------------------------|--------------------------|---|--|--------|
| | € | € | € | € | € |

| | | | | | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|----------|-------------------|
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i> | | | | | |
| - aanschafwaarde | 89.396.487 | 11.110.556 | 45.364.576 | - | 145.871.619 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -41.659.566 | -6.001.225 | -32.550.105 | - | -80.210.896 |
| | <u>47.736.921</u> | <u>5.109.331</u> | <u>12.814.471</u> | <u>-</u> | <u>65.660.723</u> |

| <i>Mutaties</i> | | | | | |
|-------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Bij: investeringen | 119.552 | 169.150 | 291.958 | 2.627.378 | 3.208.038 |
| Af: desinvesteringen | -5.028.609 | -144.553 | -11.239.574 | - | -16.412.736 |
| Afschrijving desinvesteringen | 5.028.609 | 144.553 | 11.237.003 | - | 16.410.165 |
| Afschrijvingen | -4.316.994 | -729.063 | -3.034.396 | - | -8.080.453 |
| | <u>-4.197.442</u> | <u>-559.913</u> | <u>-2.745.009</u> | <u>2.627.378</u> | <u>-4.874.986</u> |



| | Bedrijfs- gebouwen en - terreinen | Machines en installaties | Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting | Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en vooruit- betaald op materiële vaste activa | Totaal |
|--|---|-----------------------------|--|--|-------------------|
| | € | € | € | € | € |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2022</i> | | | | | |
| - aanschafwaarde | 84.487.430 | 11.135.153 | 34.416.960 | 2.627.378 | 132.666.921 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -40.947.951 | -6.585.735 | -24.347.498 | - | -71.881.184 |
| | <u>43.539.479</u> | <u>4.549.418</u> | <u>10.069.462</u> | <u>2.627.378</u> | <u>60.785.737</u> |

Afschrijvingspercentages

| | % |
|--|--------|
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 0 - 10 |
| Machines en installaties | 5 - 20 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | 5 - 33 |
| Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa | 0 |

De waarde van de grond is € 10,55 miljoen. Laatste herwaardering vond plaats in 2019. De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden.

In 2022 is door een grootschalige inventarisatie uitgevoerd. Hier door is er voor € 16 miljoen gedesinvesteerd. Het effect op het resultaat is nihil.

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------|---------------|----------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 102.553 | - |
| Verstrekke leningen | - | 108.906 |
| Aflossing leningen | -10.891 | -6.353 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>91.662</u> | <u>102.553</u> |

Toelichting:

De financiële vaste activa betreft de disagio die betaald is aan WfZ m.b.t. de geborgde lening en wordt 'afgeschreven' over de looptijd van de lening.

De stichting houdt een aandeelhoudersrekening in Medirisk B.A. wat de onderlinge waarborgmaatschappij is waar de medische aansprakelijkheidsverzekering is ondergebracht. Uit voorzichtigheidsoverwegingen is dit belang ultimo 2020 tot nihil afgewaardeerd.

VLOTTENDE ACTIVA

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| 4. Voorraden | | |
| Medische middelen | 1.238.789 | 1.402.894 |
| Restaurant/Winkel | 55.307 | 46.713 |
| Voorraden magazijn | 640.459 | 836.062 |
| Voorraden OK | 375.829 | 397.328 |
| | <u>2.310.384</u> | <u>2.682.997</u> |

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 43K (2021 € 71K).

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.



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

| | 31-12-2022 | | 31-12-2021 | |
|---|--|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | € | | € | |
| | Gerealiseerde kosten en toegerekende winst | Af: verwerkte verliezen | Af: Verwerkte voorschotten | Saldo per 31 december 2022 |
| | € | € | € | € |
| Stroom DBC's / DBC-zorgproducten | | | | |
| ASR | 471.761 | - | - | 471.761 |
| VRZ Multizorg | 183.789 | - | - | 183.789 |
| Passanten | 191.867 | - | - | 191.867 |
| CZ | 2.263.720 | - | - | 2.263.720 |
| DSW-Stad Holland | 418.728 | - | -257.000 | 161.728 |
| VGZ | 3.190.488 | - | -1.875.178 | 1.315.310 |
| ONVZ | 380.538 | - | - | 380.538 |
| Eucare | 530.556 | - | - | 530.556 |
| Zilveren Kruis | 3.256.757 | - | -2.610.000 | 646.757 |
| Menzis | 6.661.037 | - | -4.730.000 | 1.931.037 |
| Totaal (onderhanden werk) | <u>17.549.241</u> | <u>-</u> | <u>-9.472.178</u> | <u>8.077.063</u> |

Toelichting:
 Door de hoge bevoorschotting in 2021 was, voor bepaalde verzekeraarsmaatschappijen, negatief post onderhanden werk voor die maatschappijen is in 2021 opgenomen onder kortlopende schulden. In 2022 zijn deze voorschotten terugbetaald. De stijging van OHW is te verklaren uit de gestegen productie in 2022. In 2021 was er een debetstand van € 2,7 miljoen en een creditstand van € 14,3 miljoen.

6. Vorderingen

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Handelsdebiteuren | | |
| Vorderingen op debiteuren | 11.024.319 | 12.050.221 |
| Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten | 9.436.115 | 18.690.443 |
| | <u>20.460.434</u> | <u>30.740.664</u> |

Toelichting:
 De voorziening die in mindering is gebracht op debiteuren, bedraagt € 54K (2021: € 71K).

De post Nog te factureren is op een meer gebruikelijk niveau in 2022. De post is gehalveerd ten opzichte van de stand van 2021 doordat in 2021 de accordering op de definitieve prijslijsten erg lang op zich liet wachten.

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Pensioenlasten | - | 102.839 |
| Overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde bedragen | 823.537 | 862.187 |
| Nog te ontvangen bedragen | 1.733.743 | 2.470.809 |
| Nog te ontvangen schadelast | 1.971.654 | 3.127.460 |
| Nog te ontvangen CB-regeling | 4.699.625 | 3.206.672 |
| | <u>9.228.559</u> | <u>9.667.128</u> |
| 7. Liquide middelen | | |
| ABN AMRO Bank N.V. | 22.653.308 | 27.017.928 |
| Kas | 4.342 | 5.244 |
| | <u>22.657.650</u> | <u>27.023.172</u> |

Toelichting:
 Ziekenhuis Rivierenland beschikt over een combinatie kredietfaciliteit van € 15 miljoen. Op de faciliteit is als zekerheid een hypotheekverklaring afgegeven en zijn de huurpenningen verpand. Tevens is er een borgstelling voor de via het WfZ geborgde leningen. Het garantievermogen volgens de bank moet zijn 25% en de DSCR moet minimaal 1,3. De ratio's voor 2022 zijn:
 - Solvabiliteit: 32,26%
 - DSCR: 1,67



PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Kapitaal | 471.744 | 471.744 |
| Herwaarderingsreserve | 8.908.553 | 8.908.553 |
| Algemene en overige reserves | 32.717.001 | 30.943.138 |
| Resultaat boekjaar | - | 1 |
| | <u>42.097.298</u> | <u>40.323.436</u> |
| Algemene reserve | | |
| Reserve aanvaardbare kosten | 30.649.667 | 28.875.804 |
| Algemene reserve uit aanvullende inkomsten | 2.067.334 | 2.067.334 |
| Totaal algemene reserve | <u>32.717.001</u> | <u>30.943.138</u> |

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1 januari 2022 | Resultaat-bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31 december 2022 |
|----------|--------------------------|----------------------|------------------|----------------------------|
| | € | € | € | € |
| Kapitaal | 471.744 | - | - | 471.744 |

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1 januari 2022 | Resultaat-bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31 december 2022 |
|--|--------------------------|----------------------|------------------|----------------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserves: | | | | |
| Reserve aanvaardbare kosten | 28.875.804 | 1.773.863 | - | 30.649.667 |
| Algemene reserve uit aanvullende inkomsten | 2.067.334 | - | - | 2.067.334 |
| Totaal algemene en overige reserves | <u>30.943.138</u> | <u>1.773.863</u> | <u>-</u> | <u>32.717.001</u> |

9. Voorzieningen

Overige voorzieningen

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Voorziening eigen risico verzekering | 2.980.782 | 2.548.246 |
| Voorziening generatiebeleid | 280.230 | - |
| Voorziening arbeidsongeschiktheid | 442.513 | 444.000 |
| Verplichtingen voor jubileumuitkeringen | 1.547.000 | 1.350.960 |
| | <u>5.250.525</u> | <u>4.343.206</u> |

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1 januari 2022 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per 31 december 2022 |
|---|--------------------------|------------------|-----------------|---------------|----------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| Voorziening eigen risico verzekering | 2.548.246 | 728.615 | -293.464 | -2.615 | 2.980.782 |
| Voorziening generatiebeleid | - | 280.230 | - | - | 280.230 |
| Voorziening arbeidsongeschiktheid | 444.000 | 46.513 | -48.000 | - | 442.513 |
| Verplichtingen voor jubileumuitkeringen | 1.350.960 | 345.760 | -149.720 | - | 1.547.000 |
| Totaal voorzieningen | <u>4.343.206</u> | <u>1.401.118</u> | <u>-491.184</u> | <u>-2.615</u> | <u>5.250.525</u> |

De disconteringsvoet is niet gewijzigd en er is geen sprake van oprenting in 2022.

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

| | 31-12-2022 |
|--|------------|
| | € |
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 1.275.302 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 3.761.165 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar) | 1.322.301 |

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening eigen risico verzekering

De voorziening eigen risico verzekering wordt bepaald aan de hand van de opgave van MediRisk, de verzekeraar voor medische aansprakelijkheid. MediRisk maakt een inschatting van de aangemelde schadegevallen (getoetst door Ziekenhuis Rivierenland). Sinds 2014 maakt Ziekenhuis Rivierenland gebruik van een stop-loss verzekering.

Voorziening generatiebeleid

De voorziening generatiebeleid betreft de contante waarde van de in de toekomst te betalen loonkosten waarvoor geen arbeidsprestatie meer wordt geleverd, inclusief af te dragen sociale premies en pensioenpremie. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.



Voorziening arbeidsongeschiktheid

De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening voor kosten van werknemers waarvan wordt verwacht dat ze niet meer in het arbeidsproces terugkeren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen en verwachte resterende diensttijd tot ingang WGA-ER traject.

Verplichtingen voor jubileumuitkeringen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen en uitkeringen bij het behalen van de pensioengerechtigde leeftijd. Hierbij wordt rekening gehouden met gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

10. Langlopende schulden

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
| | € | € |
| Schulden aan kredietinstellingen | | |
| Schulden aan kredietinstellingen | 35.731.284 | 39.503.118 |

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | 2022 | 2021 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 45.559.842 | 28.131.231 |
| Bij: nieuwe leningen | 2.500.000 | 23.500.000 |
| Af: aflossingen | -6.056.726 | -6.071.389 |
| Stand per 31 december | 42.003.116 | 45.559.842 |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | -6.271.832 | -6.056.724 |
| Stand langlopende schulden per 31 december | 35.731.284 | 39.503.118 |

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

| | 2022 | 2021 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen | 6.271.832 | 6.056.724 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 35.731.284 | 39.503.118 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar) | 17.338.000 | 24.056.050 |

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen luiden als volgt:

- borgtocht WfZ, borgtocht VWS;
- negatieve hypotheekverklaring;
- pari pasu verklaring
- pandrecht op vorderingen en rechten
- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen
- pandrecht op machines, installaties en goederen
- financiële pandlease voor benoemde projecten

De RC faciliteit bedraagt € 15 miljoen.



Specificatie en verloop van de schulden aan banken:

| Leninggever | Afsluit-datum | Hoofdsom | Totale looptijd | Soort lening | Werkelijke-rente | Restschuld 31 december 2021 | Nieuwe leningen in 2022 | Aflossing in 2022 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2022 | Aflossingswijze | Aflossing 2023 | Gestelde zekerheden |
|---------------|---------------|------------|-----------------|--------------|------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|------------------------|--|-----------------|------------------|---------------------|
| | | € | | | % | € | € | € | € | | | € | |
| BNG | 03-05-2004 | 3.233.183 | 19 | lineair | 4,45 | 340.335 | - | 170.168 | 170.167 | - | 1 | 170.168 | Rijksgarantie |
| BNG | 01-03-2004 | 5.431.749 | 19 | lineair | 1,97 | 571.763 | - | 285.882 | 285.881 | - | 1 | 285.882 | Rijksgarantie |
| ABN Amro | 01-08-2005 | 19.500.000 | 20 | lineair | 3,49 | 3.656.250 | - | 975.000 | 2.681.250 | - | 3 | 975.000 | Borging WFZ |
| NWB | 15-10-2007 | 7.161.000 | 20 | lineair | 4,78 | 2.148.300 | - | 358.050 | 1.790.250 | - | 5 | 358.050 | Borging WFZ |
| ABN Amro | 14-11-2007 | 5.000.000 | 20 | lineair | 4,85 | 1.500.000 | - | 250.000 | 1.250.000 | - | 5 | 250.000 | Geen borging |
| NWB | 15-04-2009 | 2.268.901 | 14 | lineair | 0,46 | 226.890 | - | 170.167 | 56.723 | - | 1 | 56.723 | Rijksgarantie |
| NWB | 01-08-2011 | 10.000.000 | 20 | lineair | 3,88 | 5.000.000 | - | 500.000 | 4.500.000 | 2.000.000 | 9 | 500.000 | Borging WFZ |
| BNG | 01-05-2013 | 4.600.000 | 10 | lineair | 1,65 | 920.000 | - | 460.000 | 460.000 | - | 1 | 460.000 | Borging WFZ |
| NN-ING* | 05-11-2015 | 8.910.000 | 17 | lineair | 1,49 | 6.930.000 | - | 330.000 | 6.600.000 | 4.950.000 | 10 | 330.000 | Borging WFZ |
| ABN Amro | 23-12-2016 | 4.415.500 | 10 | pandlease | 2,03 | 2.091.304 | - | 507.457 | 1.583.847 | 27.000 | 5 | 518.011 | Lease eenheden |
| ABN Amro | 01-04-2021 | 12.000.000 | 10 | lineair | 0,50 | 11.100.000 | - | 1.200.000 | 9.900.000 | 3.900.000 | 9 | 1.200.000 | Geen borging |
| BNG | 01-06-2021 | 8.500.000 | 10 | lineair | -0,22 | 8.075.000 | - | 850.000 | 7.225.000 | 2.975.000 | 9 | 850.000 | Borging WFZ |
| ABN Amro** | 29-12-2021 | 3.000.000 | 10 | lineair | 0,90 | 3.000.000 | 2.500.000 | - | 5.500.000 | 3.486.000 | 9 | 318.000 | Geen borging |
| TOTAAL | | | | | | 45.559.842 | 2.500.000 | 6.056.724 | 42.003.118 | 17.338.000 | | 6.271.834 | |

*) aan het einde van de looptijd in 2032 moet € 3.630.000,- in eens worden afgelost.

**) De hoofdsom van de lening is € 5.000.000. Het eerste deel is opgenomen in 2021 en het tweede deel in 2022. Aan het einde van de looptijd in 2031 moet € 2.214.000,- in eens worden afgelost.

Geen accountantscontrole toegepast

11. Kortlopende schulden

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen | | |
| Financieringen | 6.271.832 | 6.056.724 |

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

Voor de specificatie van onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt verwezen naar toelichting balans debet.

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

| | | |
|-------------|-----------|-----------|
| Crediteuren | 6.146.706 | 7.308.373 |
|-------------|-----------|-----------|

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

| | | |
|----------------|-----------|-----------|
| Omzetbelasting | 119.439 | 232.404 |
| Loonheffing | 3.253.215 | 8.289.938 |
| Pensioenlasten | 1.859.345 | - |
| | 5.231.999 | 8.522.342 |

Schulden inzake loonheffing zijn t.o.v. vorig jaar gedaald doordat de schulden inzake de regeling "uitstel van betaling vanwege de coronacrisis" in 2022 volledig zijn betaald.

De schulden inzake pensioenen zijn gestegen omdat PFWZ vanaf 2022 achteraf de factuur stuurt. De facturen over november en december zijn nog niet ontvangen.

Overige schulden

| | | |
|--|------------|------------|
| Verplichtingen persoonlijk budget levensfase | 9.379.856 | 8.678.800 |
| Rekening-courant medisch specialisten | 2.330.773 | 1.662.276 |
| Te betalen eenmalige uitkering | - | 259.000 |
| | 11.710.629 | 10.600.076 |



| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-------------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Overlopende passiva | | |
| Vakantiegeld | 2.495.739 | 2.252.908 |
| Vakantiedagen | 2.522.935 | 2.268.310 |
| Rente- en bankkosten | 189.332 | 215.133 |
| Nog te betalen salarissen | 369.034 | 291.735 |
| Overige nog te betalen kosten | 324.948 | 1.705.867 |
| Nog te betalen schadelast | 5.679.851 | 2.998.375 |
| Fondsen | 141.778 | 142.982 |
| Nog te ontvangen facturen | 1.022.448 | 547.628 |
| Vooruit ontvangen bedragen | 640.102 | 671.459 |
| | 13.386.167 | 11.094.397 |

12. 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.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 70% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars.

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 reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Huur- en leaseverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huur- en leaseverplichtingen bedraagt in totaal € 49K. De resterende looptijd van de verschillende contracten ligt tussen de één en vijf jaar.

Kortlopend deel huur en lease (< 1 jr.): € 41K
 Langlopend deel huur en lease (> 1 jr.): € 49K
 Hiervan langlopend > 5 jaar: € 0K

Huurrechten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurovereenkomsten van onroerende zaken bedroeg de afgelopen 5 jaren circa € 6,2 miljoen. De resterende looptijd van de verschillende huurcontracten varieert tussen de 1 en 5 jaar. Voor het komende jaar wordt een bedrag van afgerond € 1,0 miljoen verwacht.

Kortlopend deel huurrechten (< 1 jr.) € 1,0 miljoen
 Langlopend deel huurrechten (> 1 jr.) € 9,5 miljoen
 Hiervan langlopend > 5 jaar € 5,0 miljoen

Obligoverplichting

De leningen van het Waarborgfonds van de zorg WfZ hebben een obligoverplichting van 3% van de restant hoofdsom van de geborgde leningen. De restant hoofdsom is € 23.256 miljoen. De bijbehorende obligoverplichting bedraagt € 697K.

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

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 2022 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 25.974,7 miljoen. Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021 en de nog niet afgewikkelde voorafgaande jaren. Ook is nog onduidelijk of er daadwerkelijk sprake zal zijn van het inzetten van het macrobeheersinstrument. Wel geldt dat dit wettelijk gezien mogelijk is om dit bij een vastgestelde overschrijving te doen. Stichting Interconfessionele Stichting Gezondheidszorg Rivierenland is daarom nu 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 2022.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereguleerde als het vrije segment en ZZP's GGZ | 142.640.269 | 137.725.000 |
| Mutatie medisch specialistische zorg in het onderhanden werk | 2.457.995 | 148.238 |
| Totaal heffingsgrondslag | 145.098.264 | 137.873.238 |



Beschikbaarheidsbijdrage SEH en acute verloskunde 2019

Het bezwaar dat door Ziekenhuis Rivierenland is ingesteld tegen de NZA over de beschikbaarheidsbijdrage 2019 is ingetrokken.

Sinds 2022 komt Ziekenhuis Rivierenland weer in aanmerking voor de beschikbaarheidsbijdrage en wordt deze ook weer opgenomen in de jaarrekening.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| 14. Zorgverzekeringswet | | |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning | 144.018.938 | 138.405.183 |
| Subsidies | 1.923.814 | 2.466.724 |
| Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties | 5.537.258 | 1.173.871 |
| | <u>151.480.010</u> | <u>142.045.778</u> |
| <i>Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning</i> | | |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) | 142.976.844 | 137.375.260 |
| Overige zorgprestaties | 1.042.094 | 1.029.923 |
| | <u>144.018.938</u> | <u>138.405.183</u> |
| <i>Subsidies</i> | | |
| Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen | 1.137.980 | 1.109.133 |
| Overige subsidies | 785.834 | 1.357.591 |
| | <u>1.923.814</u> | <u>2.466.724</u> |
| <i>Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties</i> | | |
| Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties | <u>5.537.258</u> | <u>1.173.871</u> |
| Onder de categorie valt de beschikbaarheidsbijdrage MVO en de beschikbaarheidsbijdrage SEH en Acute verloskunde. | | |
| 15. Opbrengsten Jeugdwet | | |
| Opbrengsten Jeugdwet | <u>424.349</u> | <u>349.928</u> |
| 16. Overige bedrijfsopbrengsten | | |
| Opbrengsten uit hoofde van verhuur | 1.417.608 | 1.531.753 |
| Vergoeding voor administratieve diensten | 8.578 | 1.681 |
| Overige opbrengsten | 2.056.886 | 1.590.853 |
| | <u>3.483.072</u> | <u>3.124.287</u> |



Toelichting:

Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke zorgproducten:

In de post "Opbrengsten zorgverzekeringswet" is een mutatie onderhandenwerk DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € 2,4 miljoen (2021: € 148K)

Subsidies:

Sinds 2022 komt Ziekenhuis Rivierenland weer in aanmerking voor de beschikbaarheidsbijdrage SEH en Acute Verloskunde.

Overige opbrengsten:

Ondanks COVID-19 periodes in 2022 zijn de opbrengsten van restaurant, winkel en parkeren verbeterd.

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 17. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten | | |
| Personeel niet in loondienst | 4.378.156 | 4.933.337 |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten | 19.466.574 | 17.878.144 |
| | <u>23.844.730</u> | <u>22.811.481</u> |

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

18. Lonen en salarissen

| | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lonen en salarissen | 61.034.766 | 58.506.344 |
| Doorbelaste personeelskosten | -1.403.970 | -1.770.151 |
| | <u>59.630.796</u> | <u>56.736.193</u> |

Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 4.578.216 (2021 € 4.316.900) begrepen aan overige personeelskosten

19. Sociale lasten

| | | |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| Premies sociale verzekeringswetten | 8.240.192 | 7.404.351 |
|------------------------------------|-----------|-----------|

20. Pensioenlasten

| | | |
|----------------|-----------|-----------|
| Pensioenlasten | 5.258.338 | 4.930.408 |
|----------------|-----------|-----------|

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren 1.021 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 1.019).

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| <i>Onderverdeeld naar:</i> | | |
| Algemene en administratieve functies | 188 | 188 |
| Hotelfuncties | 128 | 133 |
| Patiëntgebonden functies | 694 | 687 |
| Terrein- en gebouwgebonden functies | 11 | 11 |
| | <u>1.021</u> | <u>1.019</u> |

| | 2022 | 2021 |
|--|------|------|
| | € | € |

21. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

| | | |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Immateriële vaste activa | 1.194.511 | 1.195.457 |
| Materiële vaste activa | 8.080.453 | 8.248.763 |
| | <u>9.274.964</u> | <u>9.444.220</u> |

Afschrijvingen immateriële vaste activa

| | | |
|----------------------|-----------|-----------|
| Aangekochte software | 1.194.511 | 1.195.457 |
|----------------------|-----------|-----------|

Afschrijvingen materiële vaste activa

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 4.316.994 | 4.374.557 |
| Machines en installaties | 729.063 | 856.376 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | 3.034.396 | 3.017.830 |
| | <u>8.080.453</u> | <u>8.248.763</u> |

22. Overige bedrijfskosten

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Onderhoud en energiekosten | 2.912.260 | 2.451.709 |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 3.844.755 | 4.075.601 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 28.482.723 | 25.944.539 |
| Algemene kosten | 10.196.263 | 9.669.492 |
| Huur en leasing | 313.980 | 215.237 |
| Dotaties en vrijval voorzieningen | 780.466 | 671.050 |
| Projectkosten | 54.332 | 219.581 |
| | <u>46.584.779</u> | <u>43.247.209</u> |



Toelichting:

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten laten een stijging zien in de voedingsmiddelen die gerelateerd is met de stijgende omzet winkel/restaurant t.o.v. 2021. De schoonmaakkosten laten een daling zien omdat er in 2022 minder sprake was van Covid-19 t.o.v. 2021.

Door een stijging in de productie zijn de daaraan gerelateerd kosten hoger.

De dotatie voorzieningen bestaat voornamelijk uit de voorziening eigen risico verzekering.

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| | € | € |
| <i>Onderhoud en energiekosten</i> | | |
| - Onderhoud | 1.421.910 | 1.026.511 |
| - Energiekosten gas | 431.208 | 395.254 |
| - Energiekosten stroom | 879.265 | 830.777 |
| - Energie transport en overig | 179.877 | 199.167 |
| | 2.912.260 | 2.451.709 |

Toelichting:

De stijging heeft te maken met hogere kosten op onderhoud gebouwen, beveiliging- en overige installaties.

Rentelasten en soortgelijke kosten

23. Rentelasten en soortgelijke kosten

| | | |
|-------------|----------|----------|
| Rentelasten | -779.769 | -871.560 |
|-------------|----------|----------|

Als gevolg van de jaarlijkse aflossingen en aanpassing van rentetarieven op de langlopende leningen zijn de rentelasten met € 99K gedaald.

**WNT-VERANTWOORDING 2022 STICHTING INTERCONFESSIELE STICHTING
GEZONDHEIDSZORG RIVIERENLAND**

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Ziekenhuis Rivierenland. Het voor Ziekenhuis Rivierenland toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt in 2022 € 216.000 (5. Zorg- en jeugdhulp Klasse V met een score van 12 punten). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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



Gegevens 2022

| Bedragen x € 1 | Hendriks MJM | Bosboom WMJ |
|--|-----------------|----------------|
| Functiegegevens | Voorzitter | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 | 1,0 |
| Dienstbetrekking | ja | ja |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 202.363 | 202.391 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 13.545 | 13.545 |
| <i>Subtotaal</i> | 215.908 | 215.936 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 216.000 | 216.000 |
| Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | - | - |
| Bezoldiging | 215.908 | 215.936 |
| 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 2021 | | |
| Functiegegevens | Voorzitter | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Omvang dienstverband 2021 (in fte) | 1,0 | 1,0 |
| Dienstbetrekking | ja | ja |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 196.106 | 196.104 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 12.820 | 12.820 |
| <i>Subtotaal</i> | 208.926 | 208.924 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 209.000 | 209.000 |
| Bezoldiging | 208.926 | 208.924 |

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen'.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022

| Bedragen x € 1 | Migo RPA | Ensing JML | Veen I van | Groot JI de |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Functiegegevens | | Voorzitter | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Bezoldiging | | | | |
| Bezoldiging | - | 25.920 | 17.280 | 17.280 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | - | 32.400 | 21.600 | 21.600 |
| Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | - | - | - | - |
| Bezoldiging | - | 25.920 | 17.280 | 17.280 |
| Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Gegevens 2021 | | | | |
| Bedragen x € 1 | Migo RPA | Ensing JML | Veen I van | Groot JI de |
| Functiegegevens | Voorzitter | Voorzitter | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 1/1 - 31/03 | 1/4 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Bezoldiging | | | | |
| Bezoldiging | 6.270 | 18.810 | 16.720 | 16.720 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 7.730 | 23.620 | 20.900 | 20.900 |



Gegevens 2022

| Bedragen x € 1 | Roijmans- Rietiens JJCM | Minkman MMN |
|--|-------------------------------|----------------|
| Functiegegevens | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Bezoldiging | | |
| Bezoldiging | 17.280 | 17.280 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 21.600 | 21.600 |
| Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | - | - |
| Bezoldiging | <u>17.280</u> | <u>17.280</u> |

Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t. N.v.t.

N.v.t. N.v.t.

Gegevens 2021

| Bedragen x € 1 | Roijmans- Rietiens JJCM | Minkman MMN |
|---|-------------------------------|----------------|
| Functiegegevens | Lid | Lid |
| 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 |

24. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| 1. Controle van de jaarrekening | 150.000 | 146.000 |
| 2. Overige controlewerkzaamheden | 68.000 | 79.000 |
| Totaal honoraria accountant | <u>218.000</u> | <u>225.000</u> |

7 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Interconfessionele Stichting Gezondheidszorg Rivierenland heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 30 mei 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Interconfessionele Stichting Gezondheidszorg Rivierenland heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 30 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

| | |
|---|--|
| <p>W.G.</p> <p>De heer M.J.M Hendriks 30 mei 2023</p> <p>Voorzitter Raad van Bestuur</p> | <p>W.G.</p> <p>Mevrouw W.M.J. Bosboom 30 mei 2023</p> <p>Lid Raad van Bestuur</p> |
|---|--|

| | |
|---|---|
| <p>W.G.</p> <p>De heer J.M.L. Ensing 30 mei 2023</p> <p>Voorzitter Raad van Toezicht</p> | <p>W.G.</p> <p>Mevrouw M.M.N. Minkman 30 mei 2023</p> <p>Lid Raad van Toezicht</p> |
|---|---|

| | |
|--|--|
| <p>W.G.</p> <p>De heer J.I. de Groot 30 mei 2023</p> <p>Lid Raad van Toezicht</p> | <p>W.G.</p> <p>Mevrouw P. van Veen 30 mei 2023</p> <p>Lid Raad van Toezicht</p> |
|--|--|

W.G.

Mevr. J.J.C.M. Rooijmans-Rietjens 30 mei 2023

Lid Raad van Toezicht



OVERIGE GEGEVENS**1 Statutaire regeling winstbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 17 lid,3 onder c , dat de resultaatbestemming door de Raad van bestuur genomen wordt en dat dit moet worden goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

2 Bestemming van de winst 2022

De directie stelt voor om de winst over 2022 als volgt te bestemmen:

| | 2022 |
|-----------------------------|-----------|
| | € |
| Resultaat na belastingen | 1.773.863 |
| Toevoeging overige reserves | 1.773.863 |

Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

3 Ontbreken van de verklaring

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

OVERIGE GEGEVENS

