



Jaarverslag 2020

Stg. Zuyderland Medisch Centrum

Inhoudsopgave

	GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2020	2
1	JAARREKENING 2020	2
1.1	<i>Geconsolideerde balans per 31 december 2020</i>	2
1.2	<i>Geconsolideerde resultatenrekening over 2020</i>	3
1.3	<i>Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020</i>	4
1.4	<i>Grondslagen van waardering en resultaatbepaling</i>	5
1.4.1	Algemeen	5
1.4.2	Waardering activa en passiva	9
1.4.3	Grondslagen van resultaatbepaling.....	13
1.4.4	Grondslagen van segmentering	18
1.5	<i>Toelichting op de geconsolideerde balans</i>	19
1.6	<i>Geconsolideerd mutatieoverzicht immateriële, materiële en financiële vaste activa ..</i>	35
1.6.1	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa.....	35
1.6.2	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	36
1.6.3	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	36
1.7	<i>Overzicht langlopende schulden ultimo 2020</i>	37
1.8	<i>Gesegmenteerde geconsolideerde resultatenrekening over 2020</i>	40
1.9	<i>Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening</i>	42
	ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2020: STG. ZUYDERLAND MEDISCH CENTRUM	50
1	JAARREKENING 2020	53
1.1	<i>Enkelvoudige balans per 31 december 2020</i>	53
1.2	<i>Enkelvoudige resultatenrekening over 2020</i>	54
1.3	<i>Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2020</i>	55
1.4	<i>Grondslagen van waardering en resultaatbepaling</i>	56
1.5	<i>Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020</i>	57
1.6	<i>Mutatieoverzicht materiële en financiële vaste activa</i>	70
1.6.1	Mutatieoverzicht materiële vaste activa.....	70
1.6.2	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	70
1.7	<i>Overzicht langlopende schulden ultimo 2020</i>	71
1.8	<i>Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening</i>	73
2	OVERIGE GEGEVENS.....	80
2.1	<i>Statutaire regeling resultaatbestemming</i>	80
2.2	<i>Nevenvestigingen</i>	80
3	CONTROLE VERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	81

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2020
1 JAARREKENING 2020**1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2020
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	1.176.749	0
Materiële vaste activa	2	477.338.877	487.466.043
Financiële vaste activa	3	<u>9.555.679</u>	<u>8.690.326</u>
Totaal vaste activa		488.071.305	496.156.369
Viottende activa			
Voorraden	4	11.591.337	8.622.685
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/ DBC-zorgproducten	5	8.067.777	11.554.314
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	3.510.391	2.408.560
Vorderingen en overlopende activa	7	134.462.023	112.465.506
Liquide middelen	8	<u>42.223.635</u>	<u>45.041.304</u>
Totaal viottende activa		199.855.163	180.092.369
Totaal activa		<u><u>687.926.468</u></u>	<u><u>676.248.738</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal		1.319.342	1.319.342
Bestemmingsfondsen		49.044.378	46.168.002
Algemene en overige reserves		<u>76.471.594</u>	<u>68.778.979</u>
Eigen Vermogen	9	126.835.314	116.266.323
Aandeel derden	10	1.898.859	2.174.837
Totaal Groepsvermogen		128.734.173	118.441.160
Voorzeningen	11	65.686.619	61.817.854
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	295.319.081	329.559.516
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	5	22.131	4.147
Kortlopende schulden en overlopende passiva	13	198.164.464	166.426.061
Totaal passiva		<u><u>687.926.468</u></u>	<u><u>676.248.738</u></u>

1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	15	822.703.688	769.201.360
Subsidies	16	51.134.257	32.261.374
Overige bedrijfsopbrengsten	17	26.937.983	27.868.865
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>900.775.928</u>	<u>829.331.599</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	495.647.301	432.681.617
Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa	19	57.556.831	55.076.266
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	20	86.887.555	84.277.998
Overige bedrijfskosten	21	233.942.686	228.087.045
Som der bedrijfslasten		<u>874.034.373</u>	<u>800.122.926</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		26.741.555	29.208.673
Financiële baten en lasten	22	-15.728.148	-17.885.368
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>11.013.407</u>	<u>11.323.305</u>
Vennootschapsbelasting	23	301.713	76.587
Aandeel van derden	24	-160.681	37.300
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>10.551.013</u></u>	<u><u>11.284.018</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Toevoeging / Onttrekking:			
Bestemmingsreserve		0	0
Bestemmingsfonds		2.876.376	2.591.521
Algemene en overige reserves		7.674.637	8.692.497
		<u>10.551.013</u>	<u>11.284.018</u>

1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020

	2020			2019		
	€	€	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten						
Bedrijfsresultaat		26.741.555			29.208.673	
Aanpassingen voor:						
- Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen op immateriele vaste activa		57.519.536			55.007.316	
- Aandeel derden		-436.659			-155.662	
- Mutatie EV		305.066			3.989	
- Veranderingen in voorzieningen		3.868.765			1.390.576	
- Waardeverandering Leningen (Herfinancieringsfee)		0			210.000	
- Waardeveranderingen FVA (incl consolidatiekring)		-2.156.656			-2.004.981	
- Veranderingen in werkkapitaal:						
Mutatie geactiveerde kosten		0			0	
Mutatie Onderhanden werk		3.486.537			-1.050.419	
Mutatie Financieringsverschil		-1.101.831			-1.815.252	
Mutatie voorraden		-2.968.652			-1.334.653	
Mutatie vlottende activa anders dan nog te fact. termijnen, onderhanden werk en liquide middelen		-23.351.329			-6.319.963	
Mutatie kortlopende schulden anders dan leningen, bankkredieten, rente en winstbelastingen		16.358.523			21.807.489	
		<u>-7.576.752</u>			<u>11.287.202</u>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>78.264.855</u>			<u>94.947.113</u>	
Ontvangen rente en soortgelijke opbrengsten	2.340.281			2.574.876		
Betaalde rente en soortgelijke kosten	-17.657.535			-19.689.011		
Ontvangen dividend	630.535			1.514.565		
Betaalde winstbelastingen	<u>-297.345</u>			<u>-452.274</u>		
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-14.984.064</u>	63.280.791		<u>-16.051.844</u>	78.895.269
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:						
Netto investering in (im)materiële vaste activa		-46.175.413			-46.048.260	
Netto desinvestering in (im)materiële vaste activa		<u>0</u>			<u>378.259</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-46.175.413</u>			<u>-45.670.001</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten						
Aflossingen leningen U/G		0			36.750	
Overige mutaties Financiële vaste activa		0			0	
Nieuwe leningen O/G		15.156.222			0	
Aflossingen leningen O/G		-36.075.200			-37.495.399	
Overige mutaties langlopende schulden		0			0	
Toename kortlopende bankschulden		0			0	
Betaalde dividenden		<u>0</u>			<u>0</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-20.918.978</u>			<u>-37.458.649</u>	
Netto-kasstroom		-3.813.600			-4.233.381	
<i>De geldmiddelen hebben zich als volgt ontwikkeld:</i>		31-dec-20			31-dec-19	
		€			€	
Stand geldmiddelen per 31 december		45.041.304			49.274.685	
Stand geldmiddelen Zuyderland Huishoudelijke Hulp 31 december		<u>995.931</u>				
Stand geldmiddelen 1 januari		46.037.235				
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>42.223.635</u>			<u>45.041.304</u>	
		<u>-3.813.600</u>			<u>-4.233.381</u>	

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1.4.1 Algemeen

Activiteiten en groepsverhoudingen

Het Zuyderland concern is actief in een breed scala van zorgactiviteiten in de regio Midden en Zuid-Oost Limburg. Deze zorgactiviteiten zijn ondergebracht in twee afzonderlijke stichtingen, elk met diverse deelnemingen. De ziekenhuisactiviteiten worden uitgevoerd in de Stichting Zuyderland Medisch Centrum. Deze stichting is eigenaar van diverse aan het ziekenhuis gelieerde activiteiten, gezamenlijk in de groepsjaarrekening verantwoord onder het "Cure-Segment". Specifieke zorgactiviteiten zijn gebundeld in het "Care-segment" en juridisch ondergebracht in de Stichting Zuyderland Zorg. De activiteiten van het Care segment omvatten zorgcentra, thuiszorg en huishoudelijke hulp.

Beide stichtingen zijn met elkaar verbonden middels een personele unie en met een gezamenlijke Raad van Bestuur en Raad van Toezicht.

Stichting Zuyderland Medisch Centrum is het groepshoofd voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening van het Zuyderland concern. De Raad van Bestuur heeft besloten om Stichting Zuyderland Medisch Centrum te benoemen tot groepshoofd omdat Stichting Zuyderland Medisch Centrum de grootste entiteit binnen het Zuyderland concern is.

Vestigingsgegevens

Stichting Zuyderland Medisch Centrum is statutair gevestigd aan de Henri Dunantstraat 5 in Heerlen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 62375644.

Continuïteitsveronderstelling

Zuyderland heeft met een bankenconsortium een meerjarige financieringsovereenkomst gesloten en voldoet aan de eisen die het bankenconsortium aan Zuyderland stelt.

Zuyderland realiseert een positief financieel resultaat voor het verslagjaar 2020, zowel voor de Care als de Cure. Ook in de begroting van 2021 wordt uitgegaan van positieve resultaten voor Care en Cure. De zorgfinancieringscontracten worden voor 2021 gecontinueerd conform 2020. Daarnaast is de kredietwaardigheid van Zuyderland in 2019 door Fitch beoordeeld als zeer goed middels toekenning van een A+ rating. In september 2020 heeft de jaarlijkse herbeoordeling plaatsgevonden en is de A+ rating opnieuw bevestigd door Fitch.

De in deze jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van Stichting Zuyderland Medisch Centrum.

Impact Coronavirus (COVID-19)

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze patiënten, cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 zijn voor 2021 met de Minister van VWS, de zorgverzekeraars en zorgkantoren via de zorgcontractering, de CB-regelingen en de hardheidsclausule passende financiële afspraken gemaakt met daarin opgenomen een financieel vangnet. De zorgverzekeraars, zorgkantoren en zorginstellingen hebben daarnaast afgesproken dat zij steeds een zo goed mogelijke balans blijven zoeken tussen zorg voor COVID-19 patiënten en cliënten en de reguliere zorg. Deze afspraken garanderen in beginsel dat zorginstellingen, als gevolg van COVID-19, niet in de rode cijfers komen. In de praktijk zal dit globaal neerkomen op de verwachting van een beperkte bandbreedte tussen een 'nihil' resultaat en een in lichte mate positief resultaat voor 2021. Deze afspraken waren door de inspanningen van alle partijen al eind 2020 geformaliseerd.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Zuyderland haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

Stelselwijzigingen

In 2020 hebben geen stelselwijzigingen plaatsgevonden.

Schattingswijzigingen

In 2020 heeft er één schattingswijziging plaatsgevonden in de materiële vaste activa. De schattingswijziging betreft de verkorting van de levensduur van enkele gebouwdelen van het ziekenhuis op locatie Sittard. Voor toelichting wordt verwezen naar de toelichting onder 1.5 Toelichting balans, onderdeel 2.

Gebruik van oordelen, schattingen en onzekerheden

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 de toekomstige periode waarvoor de herziening gevolgen heeft. De belangrijkste schattingsposten betreffen materiële vaste activa, het onderhanden werk DBC's, vorderingen en voorzieningen.

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 en de Subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-19. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Zorginstellingen maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2020 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekeningspercentage.

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van Stichting Zuyderland Medisch Centrum samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij overwegende zeggenschap kan uitoefenen. Deze groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen (waarbij sprake is van overwegende zeggenschap) worden alleen geconsolideerd indien ze niet van te verwaarlozen betekenis zijn, zijnde balanstotaal of omzet \geq €500k. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Zuyderland direct of indirect overwegende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overwegende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft (en die voldoen aan het materialiteitscriterium), worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld. Deelnemingen waarop geen overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend (geassocieerde deelnemingen) of deelnemingen waarbij wel sprake is van overwegende zeggenschap, maar van te verwaarlozen betekenis zijn, worden niet betrokken in de consolidatie.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de Groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

Verbonden rechtspersonen

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderstaande stichtingen en vennootschappen opgenomen, die behoren tot de groep en waarbij sprake is van een overwegende zeggenschap of kapitaalbelang, en die voldoen aan het materialiteitscriterium. Het betreft de volgende stichtingen en vennootschappen die zich als volgt laten onderverdelen in de segmenten Cure en Care:

Segment Cure:

- Stichting Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen (groepshoofd);
- Holding ZMS BV, Sittard-Geleen (100%);
- Parking Atrium BV, Heerlen (100%);
- Stichting Beheer Kunstcollectie Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen (100%);
- Stichting ZBC Zuyderland-Eyescan Limburg, Sittard-Geleen (100%);
- BV Exploitatie Zorgboulevard, Sittard-Geleen (100%);
- Stichting ZBC Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen (50%, overwegende zeggenschap als gevolg van 2/3 stemrecht in de Raad van Toezicht);
- Mitralis Zuyderland Klinieken BV, Heerlen (100%);
- Mitralis Expertise Wondzorg BV, Heerlen (50,2%).

Segment Care:

- Stichting Zuyderland Zorg, Sittard-Geleen;
- Zuyderland Zorgcentra BV, Sittard-Geleen (100%);
- Zuyderland Wijkgebouwen BV, Sittard-Geleen (100%);
- Zuyderland Jeugdgezondheidszorg BV, Sittard-Geleen (100%);
- Zuyderland Thuiszorg BV, Sittard-Geleen (100%).
- Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV, Sittard-Geleen (100%).

Op 8 april 2021 heeft Stichting Zuyderland Zorg met terugwerkende kracht per 1 januari 2020 de aandelen van Zuyderland Thuiszorg BV en Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV overgenomen van de minderheidsaandeelhouder welke 49% van de aandelen van beide BV's in handen had. Hierdoor heeft Stichting Zuyderland Zorg per 1 januari 2020 100% van de aandelen van deze Vennootschappen in eigendom.

Als gevolg van het ontbreken van overwegende zeggenschap en/of sprake is van te verwaarlozen betekenis, zijn de volgende stichtingen en vennootschappen niet geconsolideerd:

Segment Cure:

- Nederlandse Obesitaskliniek Zuid BV, Brunssum (24,5%);
- Eerste Lijns Plus Centrum BV, Heerlen (49%);
- Maasland Urologica BV, Sittard-Geleen (51%);
- Orbis Mooi BV, Sittard-Geleen (100%);
- Medisch Coördinatiecentrum Omnes BV, Sittard-Geleen (50%);
- Stichting Fondsenwerving Hof van Onthaasting, Sittard-Geleen (14%);
- Stichting Research- & Innovatiefonds Zuyderland (100%)
- Orbis-Eyescan Limburg BV, Geleen (50%);
- Meditta Medisch Centrum BV, Echt (24,5%);
- Mitralis KNO BV, Heerlen (20%);
- Mitralis Diagnostisch Centrum BV, Heerlen (48%);

In 2020 is Orbis Vigor BV (75%) geliquideerd.

Joint ventures

Van een joint venture is sprake als binnen een gekozen rechtsvorm activiteiten “als gevolg van een samenwerkingsovereenkomst tussen een beperkt aantal deelnemers waarbij de zeggenschap in gezamenlijkheid wordt uitgeoefend” plaatsvinden. Op basis van deze criteria zijn de volgende entiteiten binnen Zuyderland geclassificeerd als een joint venture:

- Medisch Coördinatiecentrum Omnes BV, Sittard-Geleen (50%);
- Orbis-Eyescan Limburg BV, Geleen (50%).

De joint ventures worden niet proportioneel geconsolideerd. Deze worden gewaardeerd tegen netto vermogenswaarde waarbij het netto resultaat van de joint venture op basis van het Zuyderland-aandeel wordt verwerkt in het eigen vermogen in de enkelvoudige en geconsolideerde jaarrekening.

Voor nadere gegevens omtrent de groepsmaatschappijen en joint ventures (activiteiten, kapitaalbelang, eigen vermogen, ed.) wordt verwezen naar de tabel zoals opgenomen bij de toelichting op de financiële vaste activa.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen, toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd Stichting Zuyderland Medisch Centrum aan te merken als verbonden partij.

De onderlinge transacties betreffen met name:

- De interne verrekening van personele en materiële kosten vanwege onderlinge (facilitaire) dienstverlening.
- Renteverrekeningen als gevolg van de intercompany rekening-courantverhoudingen.
- Opbrengsten uit hoofde van onderaannemerschap. Zuyderland Zorgcentra BV heeft een gedeelte van de onder haar WTZi-toelating vallende zorgactiviteiten uitbesteed aan de Stichting Zuyderland Medisch Centrum en Zuyderland Thuiszorg BV. De daarmee samenhangende kosten worden op basis van de opbrengsten door voorgenoemde entiteiten aan Zuyderland Zorgcentra BV in rekening gebracht.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder marktconforme voorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instelling specifieke (sectorale) regels.

1.4.2 Waardering activa en passiva

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste schattingswijziging zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs. 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 Zuyderland zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan de instelling en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting van de balans is gespecificeerd. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het eind van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Goodwill

Goodwill wordt bepaald als het positieve verschil tussen de verkrijgingsprijs van de deelnemingen (inclusief direct aan de overname gerelateerde transactiekosten) en het belang van de groep in de netto reële waarde van de overgenomen identificeerbare activa en verplichtingen van de overgenomen deelneming, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. Intern gegenereerde goodwill wordt niet geactiveerd. De geactiveerde positieve goodwill wordt lineair afgeschreven over de geschatte economische levensduur, die is bepaald op 5 jaar.

Materiële vaste activa

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

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De materiële vaste activa waarvan de stichting en haar groepsmaatschappijen, krachtens een financiële leaseovereenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijving en gebruiksduur

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen; 0%, 2 – 10%
- Machines en installaties; 5-10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting; 5-20%
- Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa; 0%

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.

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt geactiveerd, voor zover aan de activeringscriteria wordt voldaan. Onderhoudskosten die niet aan de activeringscriteria voldoen, worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat deze zich voordoen.

Bijzondere waardeverminderingen materiële vaste activa

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer zich wijzigingen of omstandigheden voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald op basis van de bedrijfswaarde berekening waarbij de boekwaarde van de activa wordt vergeleken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden duurzame bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

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.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt Zuyderland 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 wordt de omvang bepaald van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en wordt dit verlies direct verwerkt in de resultatenrekening.

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

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

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

Er zijn binnen Zuyderland geen aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Financiële leasing

Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft verschillende leasecontracten afgesloten voor medische- en automatiseringsapparatuur. Omdat het economisch eigendom bij Stichting Zuyderland Medisch Centrum ligt, worden deze activa in de balans verantwoord als materiële vaste activa op het tijdstip van het aangaan van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de afgesproken leasetermijnen.

Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft in het verleden een sale-and-lease-back constructie afgesloten inzake de energiecentrale in Sittard. Dit lease-contract is op 31-12-2020 beëindigd. Per deze datum heeft Zuyderland Medisch Centrum het gebouw en de installaties overgenomen.

Leaseverplichtingen worden exclusief de rentevergoeding opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt naargelang van de leasetermijnen verantwoord in de verlies- en winstrekening. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende economische levensduur of, indien korter, de leasetermijnen.

Operationele leasing

Zuyderland Medisch Centrum heeft ook leasecontracten, waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan het eigendom verbonden zijn, niet bij Zuyderland ligt. Deze leasecontracten worden verwerkt als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, verwerkt in de resultatenrekening over de looptijd van het contract.

Financiële vaste activa

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

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

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. Een voorziening wordt getroffen op de voorraden op grond van verwachte incurantheid, op basis van individuele beoordeling van de voorraden.

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

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

Financiële instrumenten

In de geconsolideerde jaarrekening van Zuyderland zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: Handelsportefeuille (financiële activa en financiële verplichtingen), Verstrekte leningen en overige vorderingen, Liquide middelen, Langlopende schulden, Kortlopende schulden en Overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de resultatenrekening.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Afgeleide financiële instrumenten

Zuyderland maakt gebruik van renteswaps om de rentevariabiliteit van opgenomen leningen af te dekken. Voor deze instrumenten wordt kostprijs-hedge-accounting toegepast teneinde de resultaten van renteswaps en de afgedekte positie gelijktijdig in de resultatenrekening te verwerken. Na eerste opname worden afgeleide financiële instrumenten gewaardeerd op kostprijs, tenzij hedge accounting onder het kostprijs hedge model wordt toegepast.

Zuyderland heeft geen in contracten besloten afgeleide embedded financiële instrumenten.

Hedge accounting bij waardering van afgeleide instrumenten op kostprijs

Indien kostprijs hedge accounting wordt toegepast vindt, zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de resultatenrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultatenrekening verwerkt. Indien de afgedekte positie van een verwachte toekomstige transactie leidt tot de opname in de balans van een niet-financieel actief of een niet-financiële verplichting wordt de kostprijs van dit actief aangepast met de afdekkingsresultaten die nog niet in de resultatenrekening zijn verwerkt.

Voorwaarden aan hedge accounting

Zuyderland documenteert de hedge relaties in specifieke hedge documentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedge relaties door vast te stellen dat er sprake is van een effectieve hedge. Zuyderland bepaalt op elke balansdatum de mate van ineffectiviteit van de combinatie van het afdekkingsinstrument en de afgedekte positie (de hedge relatie). De mate van ineffectiviteit van de hedge relatie wordt vastgesteld door het vergelijken van de kritische kenmerken van het afdekkingsinstrument en de afgedekte positie in de hedge relatie. Zuyderland hanteert voor deze vergelijking de volgende kritische kenmerken: omvang, looptijd, afgedekt risico en wijze van afrekening van het afdekkingsinstrument en afgedekte positie.

Indien de kritische kenmerken, beoordeeld in de context van de hedge relatie, aan elkaar gelijk zijn (geweest), is geen sprake (geweest) van ineffectiviteit. Indien de kritische kenmerken, beoordeeld in de context van de hedge relatie, niet aan elkaar gelijk zijn (geweest), is sprake (geweest) van ineffectiviteit. In dat geval wordt de mate van ineffectiviteit vastgesteld door de verandering in reële waarde van het afdekkingsinstrument te vergelijken met de verandering in reële waarde van de afgedekte positie. Indien sprake is van een cumulatief verlies op de hedge relatie over de periode vanaf eerste verwerking van

het afdekkingsinstrument tot aan balansdatum, wordt deze ineffectiviteit (het verlies) direct in de resultatenrekening verwerkt.

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het kopje Financiële instrumenten. Voor de voorziening dubieuze debiteuren geldt dat een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van de verwachte oninbaarheid, op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Aandeel derden

Het aandeel derden als onderdeel van het groepsvermogen wordt gewaardeerd tegen het bedrag van het netto-belang in de netto-activa van de desbetreffende groepsmaatschappijen. Voor zover de desbetreffende groepsmaatschappij een negatieve nettovermogenswaarde heeft, worden de negatieve waarde en de eventuele verdere verliezen niet toegewezen aan het aandeel derden, tenzij de derden-aandeelhouders een feitelijke verplichting hebben en in staat zijn om de verliezen voor hun rekening te nemen. Zodra de nettovermogenswaarde van de groepsmaatschappij weer positief is, worden resultaten toegekend aan het aandeel derden.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum 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 wordt ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Schulden

De grondslagen voor de waardering van schulden zijn beschreven onder het kopje Financiële instrumenten.

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

Omzetverantwoording Zuyderland Medisch Centrum

Inleiding

De landelijke onzekerheden met betrekking tot de omzetverantwoording voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. De resterende in de jaarrekening 2020 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Zuyderland Medisch Centrum hebben betrekking op:

1. Continuïteitsbijdrage Ziekenhuizen;
2. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2019 en eerdere jaren;
3. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2020;
4. Afwikkeling van de oude jaren inzake de contractafspraken met de zorgverzekeraars;
5. Schoning Dure Geneesmiddelen;
6. Schoning Omzeteffect E-health.

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Zuyderland Medisch Centrum de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 1.4.2 en 1.4.3 van deze jaarrekening.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2020

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2020 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Zuyderland Medisch Centrum:

1. Continuïteitsbijdrage ziekenhuizen

Bij de vaststelling van de omzet is rekening gehouden met de effecten en uitgangspunten van de landelijk met zorgverzekeraars overeengekomen continuïteitsbijdrage (CB). Op basis van de CB wordt de verlaagde omzet als gevolg van Covid-19 door zorgverzekeraars aangevuld tot het niveau van een vastgestelde CB-aanneemsom. De CB-aanneemsom wordt per verzekeraar afhankelijk van het afgesproken contracttype vastgesteld:

- Bij een voor 2020 afgesproken reguliere aanneemsom vormt de afgesproken aanneemsom de basis voor de vaststelling van de aanneemsom.
- Bij een plafondatafspraken voor 2020 worden het plafond 2020 afgerekend op basis van het omzeteniveau volume 2019 en prijs 2020 om de CB-aanneemsom te bepalen.
- Bij een prijsafpraak zonder plafond vormt de realisatie 2019 op prijsniveau 2020 de basis voor de vast te stellen aanneemsom.

Het verschil tussen de gerealiseerde omzet 2020, waarin het Covid-effect, zichtbaar is en de aanneemsom wordt door zorgverzekeraars aangevuld waarbij voor het aan te vullen deel rekening gehouden wordt met een afslag van 12% in verband met minderkosten door het lagere productieniveau.

Ter dekking van de meerkosten wordt er bovenop de aanneemsom een normatief bedrag toegekend ter hoogte van 1,3% van de aanneemsom. Daarnaast wordt voor covid gerelateerde verpleeg- en IC-dagen een vergoeding toegekend van € 300 resp. € 1.600 per dag.

De definitieve vaststelling van de CB-aanneemsommen zal in de loop van 2021 met zorgverzekeraars overeengekomen worden. In de jaarrekening 2020 is de beste schatting meegenomen van de vast te stellen aanneemsom.

De afspraken m.b.t. de continuïteitsbijdrage worden op schadelastjaar gemaakt. Op basis van de geschatte omzetrealisatie voor het schadelastjaar inclusief de effecten van Covid-19 is de vordering uit hoofde van de CB-regeling in de nuanceringen verwerkt.

Omdat de CB-regeling van toepassing is op het schadelast jaar is de geschatte vergoeding toegerekend aan het boekjaar 2020 én 2021. Conform landelijke afspraak is hiervoor de Percentage of Completion (POC) van het schadelastjaar 2019 gehanteerd. De POC is niet toegepast op de vergoeding voor extra kosten gekoppeld aan de verpleeg- en ligdagen. Deze laatste vergoeding voor meerkosten heeft volledig betrekking op het boekjaar 2020 en betreft ook enkel in 2020 gerealiseerde dagen.

2. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2019 en eerdere jaren

Zuyderland Medisch Centrum heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2019 en eerdere jaren finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de review door de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft voor het jaar 2019 geleid tot een aanpassing van de in de jaarrekening 2019 opgenomen nuanceringen m.b.t. deze post. Na verwerking van de microcorrecties uit de vastgestelde handreiking 2019 resteert er een vordering op de zorgverzekeraars uit hoofde van macro controles. Deze vordering is opgenomen in de nuanceringen van de omzet.

3. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2020

Zuyderland MC is met ingang van 1 januari 2020 over op Horizontaal Toezicht Zorg. Zuyderland MC heeft in samenspraak met de 1e en 2de representerende zorgverzekeraar een control framework en een controleplan opgesteld om de verantwoording 2020 vorm te geven.

Zuyderland MC heeft met betrekking tot fouten met een meer structureel karakter het volgende in het controleplan opgenomen:

Fouten met een meer structureel karakter: dit betreffen meerdere fouten welke niet zijn aan te merken als een incident en ook niet te isoleren naar specifieke afdeling/ specialisme/ medewerker. Deze fouten hebben betrekking op risico's die uitsluitend door deelwaarnemingen worden gecontroleerd waarvan op basis van de bevindingen corrigerende acties worden uitgezet. Zuyderland en zorgverzekeraar bepalen in gezamenlijk overleg op welke wijze de impact van een dergelijke fout bepaald moet worden. Indien Zuyderland en zorgverzekeraar geen overeenstemming vinden over de methode waarop de impact van een dergelijke fout bepaald moet worden, worden deze fouten, zowel met negatieve als met positieve impact, geëxtrapoleerd over de gehele onderzoeksmassa en de geconstateerde fouten worden micro gecorrigeerd. Als uiteindelijk blijkt dat landelijk anders besloten wordt, dan wordt de landelijke lijn gevolgd. Tot slot is Zuyderland MC van mening dat een indeling van registratiefouten in incidenteel dan wel structureel zeer wel mogelijk is.

Hoewel de NZa aan marktpartijen ruimte biedt om bij constatering van fouten in deelwaarnemingen niet over te gaan tot extrapolatie, hebben verzekeraars zich landelijk nog niet gecommitteerd aan deze methodiek.

Zuyderland MC is momenteel bezig met de verantwoording rechtmatigheidscontroles MSZ 2020 op basis van Horizontaal Toezicht Zorg. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting volgt voor 1 oktober 2021 uitsluitel over dit onderzoek. Dit zal naar verwachting van de raad van bestuur van Zuyderland Medisch Centrum leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Zuyderland Medisch Centrum nuanceringen opgenomen.

De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten is verwerkt in deze jaarrekening.

4. Afwikkeling van de oude jaren inzake de contractafspraken met de zorgverzekeraars.

Zuyderland Medisch Centrum heeft met een aantal zorgverzekeraars in de jaren voor 2020 schadelastafspraken op basis van plafondafspraken gemaakt. Op basis van de gefactureerde en nog te factureren omzet over die jaren is een het financieel effect van de afgesproken plafonds berekend. De nuanceringen zoals opgenomen in de jaarrekening 2019 zijn aangepast naar het niveau van de facturatiestand ultimo 2020 met betrekking tot de betreffende schadelastjaren. Zuyderland Medisch Centrum heeft de jaren tot en met 2016 afgerekend. De afrekeningen over 2017 en latere jaren zijn onderhanden.

5. Schoning Dure geneesmiddelen

Met ingang van 2017 is een deel van de door Zuyderland verstrekte dure geneesmiddelen apart declarabel geworden daar waar deze middelen vóór 2017 als onderdeel van de DBC-prijs werden gedeclareerd. Om de overgang van bekostiging van deze middelen budgetneutraal te laten verlopen dient de DBC-omzet geschoond te worden. Ten aanzien van deze schoning is landelijk afgesproken dat ziekenhuizen hierover met de afzonderlijke zorgverzekeraars overeenstemming dienen te bereiken. Met alle zorgverzekeraars is inmiddels overeenstemming bereikt over de schoning. Het schoningsbedrag is

voor deze verzekeraars verwerkt in de tarieven 2019 of 2020. Voor de jaren waarvoor voor een verzekeraar de schoning nog niet in de tarieven is verwerkt is een nuancering in de omzet opgenomen.

6. Schoning E-health consulten

Met ingang van 2018 bestaat de mogelijkheid om telefonische consulten en screen-to-screen consulten te registreren die bij de afleiding van een DBC op eenzelfde wijze meetellen als een face-to-face herhaalconsult op de polikliniek. De registratie van een E-health consult is gebonden aan de voorwaarde dat hierdoor een herhaalconsult wordt vermeden, er moet sprake zijn van substitutie. Landelijk is afgesproken dat de introductie van E-health consulten budgetneutraal dient te geschieden. Als blijkt dat de introductie van E-health consulten leidt tot extra omzet zal de omzet voor dit effect geschoond worden. In 2020 is met alle verzekeraars overeenstemming bereikt over de schoning en is die schoning ook in de tarieven 2020 verwerkt. Voor de jaren waarvoor voor een verzekeraar de schoning nog niet in de tarieven is verwerkt is een nuancering in de omzet opgenomen.

Omzetverantwoording Zuyderland Zorgcentra en Zuyderland Thuiszorg

Uitgangspunten sociaal domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft Zuyderland Zorgcentra en Zuyderland Thuiszorg de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onderstaand opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ overgeheveld van de zorgkantoren naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van deze decentralisatie is er voor 2020 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.). Hoewel hiervoor momenteel geen vermoeden bestaat, kunnen uit nog uit te voeren controles door gemeenten op overeengekomen prestatieafspraken zoals arrangementsdoelen en (tijdig) gebruik van iWmo of iJW, correcties op de omzet van 2020 voortkomen.

Uitgangspunten Wijkverpleging

Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie van de Wlz zorg (onder meer wijkverpleging) overgeheveld van de zorgkantoren naar de zorgverzekeraars. Zoals dit ook al in 2013 is gebeurd met de geriatrische revalidatiezorg.

Als gevolg van deze decentralisatie is er voor 2020 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Hieraan liggen een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat binnen de wijkverpleging sprake is van inherent ontbrekende onafhankelijke indicatie (wettelijk zo verankerd) door zorgaanbieders en het ontbreken van een onafhankelijk indicatieorgaan. Dit kan leiden tot discussies over de prikkels in het stelsel en in individuele gevallen zou kunnen leiden tot bijstelling van het oorspronkelijk geïndiceerde niveau met mogelijke effecten voor de financiële verrekening en verantwoording bij materiële controles door de zorgverzekeraars. Dergelijke materiële controles kunnen ook plaatsvinden op de geriatrische revalidatiezorg met nagekomen effecten.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en waar mogelijk verwerkt in deze jaarrekening.

Overige opbrengsten

Verantwoording van huuropbrengsten/lease van vastgoed en opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de lasten zijn verantwoord.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Zuyderland zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie voor de kosten van een actief worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Honoraria medisch specialisten

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

Personele kosten

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

Pensioenen

Zuyderland 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 Zuyderland. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zuyderland betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 11 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Zuyderland 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. Zuyderland heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De dekkingsgraad eind 2020 bedraagt 92,6%, gemiddeld over 2020 bedraagt de dekkingsgraad 91%.

Sinds de zomer van 2020 is er een uitgewerkt pensioenakkoord. De dekkingsgraad en de rekenrente spelen gaan geen rol meer spelen in de nieuwe pensioenwet. Het wetsvoorstel voor de nieuwe regels voor pensioen gaat naar de Tweede Kamer. Als het voorstel door de Eerste en Tweede Kamer is goedgekeurd, gaat de nieuwe pensioenwet in. Naar verwachting is dat op 1 januari 2022.

Belastingen

De voornaamste entiteiten behorend tot het Zuyderland concern hebben een zogenaamde "zorgvrijstelling" voor de vennootschapsbelasting. Om voor deze vrijstelling in aanmerking te komen moet aan de volgende voorwaarden worden voldaan:

- werkzaamhedentoets: op basis van artikel 5, lid 1, sub c, onderdeel 1 VPB 1969 zijn 'lichamen welke uitsluitend of nagenoeg uitsluitend werkzaamheden verrichten welke bestaan 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' vrijgesteld van vennootschapsbelasting.
- winstbestemmingstoets: wanneer het lichaam winst behaalt, dient de winst uitsluitend ten goede te kunnen komen aan een vrijgesteld lichaam dat aan eerder vermelde voorwaarden voldoet of aan een algemeen maatschappelijk belang.

Stichting Zuyderland Medisch Centrum vormt tezamen met de groepsmaatschappijen Holding ZMS BV, Parking Atrium BV, Maasland Urologica BV, Orbis Mooi BV, Orbis Vigor BV, BV Exploitatie Zorgboulevard, Stichting Zuyderland Zorg, Zuyderland Zorgcentra BV, Zuyderland Jeugdgezondheidszorg BV, Zuyderland Thuiszorg BV, Zuyderland Wijkgebouwen BV en Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV een fiscale eenheid voor de heffing van omzetbelasting. De omzetbelasting is in elk van de vennootschappen opgenomen voor dat deel dat de desbetreffende entiteit als zelfstandig belastingplichtige verschuldigd zou zijn.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) rente. Rentebaten en rentelasten 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.

Tevens is onder financiële baten en lasten opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa.

1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig met de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de eerder genoemde segmenten Cure en Care.

Bij de verdeling van de segmenten is aangesloten bij de hoofdactiviteiten binnen het bedrijfsproces. De indirecte kosten zijn toegewezen op basis van de intern gehanteerde kostenverdeelsleutels en/of het activiteitsniveau van onderlinge dienstverlening.

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	1.176.749	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>1.176.749</u>	<u>0</u>

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

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: verwerving goodwill per 1 januari:	1.470.936	0
Gecorrigeerd boekwaarde per 1 januari	<u>1.470.936</u>	<u>0</u>
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	294.187	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>1.176.749</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Stichting Zuyderland Zorg heeft in 2021 met terugwerkende kracht per 1-1-2020 49% van de aandelen gekocht van de deelnemingen in Zuyderland Thuiszorg BV en Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV. De investeringen in immateriële vaste activa betreft de verworven goodwill bij deze aankoop. De goodwill wordt in 5 jaar afgeschreven.

Door de aankoop van deze aandelen heeft Stichting Zuyderland Zorg 100% van de aandelen van deze Vennootschappen in eigendom.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	307.915.409	313.030.877
Machines en installaties	59.120.619	62.524.717
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	101.544.187	106.851.941
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	9.203.833	5.597.385
Subtotaal materiële vaste activa	<u>477.784.048</u>	<u>488.004.920</u>
Af: A Fonds Perdu	445.171	538.877
Totaal materiële vaste activa	<u>477.338.877</u>	<u>487.466.043</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	488.004.920	497.342.235
Bij: Boekwaarde Zuyderland Huishoudelijke Hulp 100% deelneming per 01-01-2020	61.584	0
Gecorrigeerd boekwaarde per 1 januari	488.066.504	497.342.235
Bij: investeringen (incl. investeringen Activa in Uitvoering)	46.942.893	46.048.260
Af: afschrijvingen	57.193.694	55.007.316
Af: desinvesteringen	31.655	378.259
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Subtotaal Boekwaarde per 31 december	<u>477.784.048</u>	<u>488.004.920</u>
- A Fonds Perdu	538.877	643.769
- Mutatie A Fonds Perdu	-93.706	-104.892
Boekwaarde per 31 december	<u>477.338.877</u>	<u>487.466.043</u>

De boekwaarden van activa onder financiële leasing, die niet in juridisch eigendom worden gehouden door Zuyderland, zijn als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Machines en installaties	217.274	824.166
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.312.412	2.467.891
	<u>3.529.686</u>	<u>3.292.057</u>

Toelichting:

Onder materiële vaste activa zijn activa opgenomen voor een bedrag van € 3,5mln waarvan de beschikbaarheid berust op financiële lease.

Jaarlijks maakt Zuyderland een inschatting van de verwachte economische levensduur van de verschillende panden. In 2020 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden als gevolg van geplande verbouwingen op locatie Sittard. Dit heeft geleid tot een additionele afschrijvingslast in 2020 van € 683k.

De investeringen in 2020 hebben met name betrekking op ICT, medische apparatuur, nieuwbouw laboratoria in Sittard en verbouwingen en instandhouding op de locaties Heerlen en Sittard. Daarnaast is in 2020 het tegenover het ziekenhuis in Sittard gelegen parkeerterrein aangekocht.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6. Voor de verstrekte zekerheden wordt verwezen naar onderdeel 14 "Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen".

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Deelnemingen	8.884.133	7.949.830
Vorderingen op deelnemingen	330.750	330.750
Bankgaranties	150.000	150.000
Emissie- en leningskosten	190.796	259.746
Totaal financiële vaste activa	9.555.679	8.690.326

Specificatie deelnemingen:

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.949.830	6.939.649
Bij: Resultaat deelnemingen	1.593.391	2.086.283
Af: Ontvangen dividend	356.250	1.063.750
Af: Voorziening negatieve deelnemingen	32.678	33.178
Af: Mutaties in consolidatiekring	270.160	20.826
Boekwaarde per 31 december	8.884.133	7.949.830

Specificatie vorderingen op deelnemingen:

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	330.750	330.750
Boekwaarde per 31 december	330.750	330.750

Bankgaranties:

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	150.000	150.000
Boekwaarde per 31 december	150.000	150.000

Emissie- en leningskosten:

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	259.746	328.696
Af: Afschrijvingen	68.950	68.950
Boekwaarde per 31 december	190.796	259.746

Toelichting:

De waarde van de deelnemingen is met € 0,9mln toegenomen in 2020. Dit is gevolg van het positieve resultaat van de diverse deelnemingen in 2020 (€ 1,3mln), het ontvangen dividend in 2019 (-€ 200k) en mutaties in de consolidatiekring (+€ 270k) welke betrekking hebben op Zuyderland Huishoudelijke Hulp, Mitralis KNO BV en Mitralis Expertisecentrum Wondzorg BV.

Het positieve resultaat van de deelnemingen in 2020 betreft met name Orbis Eyescan Limburg BV (+€ 842k), Nederlandse Obesitas kliniek (+€ 273k), Mitralis Diagnostisch Centrum BV (+€ 242k),

De post vorderingen op deelnemingen (€ 331k) betreft een aandeelhouderslening aan Meditta Medisch Centrum BV. Het betreft een lening zonder vaste looptijd die is achtergesteld bij andere schuldeisers van Meditta. Er zijn geen afspraken gemaakt omtrent rente en aflossing. Er zijn geen zekerheden gesteld. Deze lening is volwaardig gewaardeerd omdat deze naar verwachting volledig inbaar is.

De financiële vaste activa hebben een looptijd van > 1 jaar.

Zuyderland

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam, rechtsvorm en
statutaire vestigingsplaats
rechtspersoon

Kernactiviteit

Verschaft kapitaal
€

Kapitaalbelang (in %)

Eigen vermogen
€

Resultaat
€

Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:

Maasland Urologica BV, Sittard-Geleen	Verrichten van sterilisaties en besnijdenissen welke niet onder de basisverzekering vallen	9.180	51%	22.794	3.541
Orbis Mooi BV, Sittard- Geleen	Verrichten van esthetische chirurgie welke niet onder de basisverzekering valt	18.000	100%	304.118	-195
Meditta Medisch Centrum BV, Sittard-Geleen	Medische diagnostiek en exploitatie van een medisch centrum	49.000	24,5%	744.588	6.531
Orbis Vigor BV, Sittard- Geleen, in liquidatie	Gezondheids-management	13.500	75%	0	-224
Nederlandse Obesitaskliniek Zuid BV, Zeist	Exploitatie van Obesitas Kliniek gevestigd in Zuyderland Medisch Centrum, locatie Brunssum	49.000	25%	2.584.135	1.115.822
Mitralis Diagnostisch Centrum BV, Kerkrade, Hoensbroek	Het uitvoeren/aanbieden van (aanvullende en/of private) vormen van medisch specialistische zorg en/of diagnostiek	8.635	48%	4.210.411	528.803
EersteLijns Plus Centrum BV, Heerlen	Het leveren van zorg en verlenen van diensten in de eerste lijn bestaande uit onder meer doch niet uitsluitend diagnostische diensten en laag	44.100	49%	870.432	34.012

Waarvan joint ventures:

Medisch Coördinatiecentrum Omnes BV, Sittard-Geleen	1e-lijns diagnostische faciliteiten en transmurale zorgverlening	9.000	50%	834.874	108.000
	Andere deelnemer: Medische Staf Westelijke Mijnstreek BV, Sittard-Geleen	Bestuur: benoemd door AvA, twee directieleden	Toeziendend orgaan: RvC		
Orbis-Eyescan Limburg B.V., Sittard-Geleen	Verrichten van oogheelkundige zorg	906.230	50%	4.114.374	1.683.175
	Andere deelnemer: Eyescan BV, Utrecht	Bestuur: benoemd door AvA, één bestuurder	Toeziendend orgaan: n.v.t.		

Zeggenschapsbelangen:

Stg. Fondsenwerving Hof van Onthaasting, Sittard-Geleen	Fondsen werven t.b.v. Stg. Hof van Onthaasting	0	14%	14.636	1.818
--	---	---	-----	--------	-------

Belangen samen met dochtermaatschappijen:

Mitralis KNO BV, Heerlen	het aanbieden en uitvoeren van neusschelp correcties en snurkbehandelingen m.b.v radiofrequentie en thermotherapie	3.600	20%	252.786	0
--------------------------	---	-------	-----	---------	---

4. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Medische middelen	11.387.009	8.445.902
Voedingsmiddelen	14.592	14.592
Overige voorraden:		
- voorgeschreven dienstkleding	20.537	20.855
- voorraden hotelfunctie	93.653	64.438
- kantoorbenodigdheden en drukwerk	76.373	79.023
- overige voorraden	3.485	2.187
Af: Incurante Voorraden	4.312	4.312
Totaal voorraden	<u>11.591.337</u>	<u>8.622.685</u>

Toelichting:

De voorraad wordt jaarlijks geboekt op basis van een voorraad inventarisatie. Als gevolg van de wereldwijde Covid-pandemie is in 2020 een voorraad aangelegd van Persoonlijke Beschermingsmiddelen, steriele middelen en geneesmiddelen ad. € 2,5mln ter bescherming van het zorgpersoneel. Met name in de eerste Covid golf waren deze middelen zeer moeilijk verkrijgbaar, waardoor er besloten is om hiervoor een grotere voorraad aan te houden. De voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs.

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

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten ZMC	55.111.460	59.597.092
Onderhanden werk DBC's/ DBC zorgproducten GRZ	1.347.222	1.792.379
Onderhanden werk DBC's GGZ	10.539.719	10.446.626
Af: ontvangen voorschotten	58.930.624	60.281.783
Totaal	<u>8.067.777</u>	<u>11.554.314</u>

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

Stroom DBC's/ DBC zorgproducten per zorgverzekeraar	Gerealiseerde projectkosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
OHW DBC's/DBC zorgproducten Zorgverz. CZ	33.654.291	0	33.654.291	0
OHW DBC's/DBC zorgproducten Zorgverz. VGZ	11.408.514	0	11.408.514	0
OHW DBC's/DBC zorgproducten Zorgverz. Achmea	4.939.308	0	4.939.308	0
OHW DBC's/DBC zorgproducten Zorgverz. Menzis	1.587.628	0	1.498.007	89.621
OHW DBC's/DBC zorgproducten Zorgverz. Multizorg en DSW	518.876	0	876.211	-357.335
OHW DBC's Zorgverz. Overig	3.002.843	0	0	3.002.843
OHW DBC's GGZ	10.539.719	0	6.554.293	3.985.426
OHW DBC's/ DBC zorgproducten GRZ	1.347.222	0	0	1.347.222
Totaal	<u>66.998.401</u>	<u>0</u>	<u>58.930.624</u>	<u>8.067.777</u>

Toelichting

Op de onderhanden werk posities zijn de ontvangen voorschotten van de zorgverzekeraars in mindering gebracht. Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft ultimo 2020 in totaal € 135,7mln aan voorschotten ontvangen van verzekeraars. Van deze bevoorschotting heeft per 31 december € 58,9mln betrekking op onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten, € 53,5mln op nog te factureren DBC-zorgproducten en €23,3mln op CB-regeling.

6. Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	2019	2020	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	2.404.413	0	2.404.413
Financieringsverschil boekjaar	0	3.488.260	3.488.260
Correcties voorgaande jaren	147.045	0	147.045
Betalingen/ontvangsten	-2.551.458	0	-2.551.458
Sub-totaal mutatie boekjaar	-2.404.413	3.488.260	1.083.847
Saldo per 31 december	0	3.488.260	3.488.260
Stadium van vaststelling (per erkenning):			
Zuyderland GGZ (Wlz)	c	a	
Verpleging & Verzorging Noord	c	a	
Verpleging & verzorging Zuid	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.510.391	2.408.560
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	22.131	4.147
	3.488.260	2.404.413

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar (Wlz)

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	128.428.448	116.138.271
Af: ontvangen voorschotten	124.938.188	113.733.858
Af: overige ontvangsten	0	0
Subtotaal financieringsverschil	3.490.260	2.404.413

Toelichting:

In 2012 is de prestatiebekostiging ingevoerd en worden de inkomsten bij Zuyderland Medisch Centrum niet meer verkregen uit het wettelijk budget (FB systematiek) maar volledig uit de facturering van zorgproducten. Voor Zorgcentra en in zeer beperkte mate GGZ bestaat er nog een financieringsresultaat. Dit betreft het verschil tussen de berekende opbrengsten WLz financiering en de ontvangen voorschotten. De financieringsverschillen over de jaren t/m 2019 zijn volledig afgewikkeld in 2020.

De bovenste tabel laat de afwikkeling per schadelastjaar zien. De onderste tabel laat de balansposities ultimo boekjaar zien.

Het saldo in 2020 wordt met name veroorzaakt doordat de kwaliteitsgelden bij Zorgcentra slechts ten dele zijn bevoorschot door de Zorgkantoren.

7. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	62.600.764	78.087.849
Nog te factureren omzet DBC's/ DBC-zorgproducten	14.476.710	11.560.856
Overige vorderingen	38.338.615	2.889.324
Vooruitbetaalde bedragen	4.387.513	3.693.773
Nog te ontvangen bedragen	13.887.252	13.243.247
Vorderingen op groepsmaatschappijen	771.169	2.990.457
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>134.462.023</u>	<u>112.465.506</u>

Toelichting:

Vorderingen op debiteuren: de voorziening die in aftrek op de vorderingen inzake debiteuren is gebracht vanwege verwachte oninbaarheid bedraagt € 812k (2019: € 965k).

De post debiteuren betreft met name vorderingen op zorgverzekeraars.

Nog te factureren omzet DBC's/ DBC-zorgproducten: hierin zijn de DBC-zorgproducten opgenomen welke ultimo 2020 zijn vrijgegeven maar nog niet zijn gefactureerd. Op deze post is een bedrag van € 53,5mln in mindering gebracht als gevolg van ontvangen voorschotten van zorgverzekeraars. De hoogte van het voorschot wordt maandelijks bepaald en verrekend met de verzekeraar.

Overige vorderingen: de stijging wordt met name veroorzaakt door de vorderingen op zorgverzekeraars wegens Covid-19 compensatiemaatregelen vanuit de landelijke CB-regeling voor € 60,3mln. Op deze post is een bedrag van € 23,3mln in mindering gebracht vanwege ontvangen voorschotten van zorgverzekeraars. De hoogte van het voorschot wordt maandelijks bepaald en verrekend met de verzekeraar.

Vooruitbetaalde bedragen: de stijging is met name het gevolg van in hogere vooruitbetalingen inzake opleidingskosten en licentiekosten.

Nog te ontvangen bedragen: de stijging is met name het gevolg van een hoger bedrag aan nog te ontvangen subsidies stagefonds en medische vervolgoepleidingen.

Vorderingen op groepsmaatschappijen: dit betreft met name de vordering op Medisch Coördinatie Centrum Omnes BV (MCC BV) als gevolg van de door Zuyderland Medisch Centrum voor MCC BV uitgevoerde verrichtingen.

De vorderingen en overlopende activa hebben een kortlopend karakter (< 1 jaar).

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	42.177.026	44.984.084
Kassen	46.609	57.220
Totaal liquide middelen	<u>42.223.635</u>	<u>45.041.304</u>

Toelichting:

De liquide middelen van € 42,2mln staan, met uitzondering van € 1.078k aan bankgaranties van Stichting Zuyderland Medisch Centrum, ter vrije beschikking. Het totaalbedrag bestaat uit liquide middelen van Zuyderland Medisch Centrum (€ 12,3mln), Zuyderland Zorgcentra BV (€ 19,3mln), Zuyderland Thuiszorg BV (€ 2,7mln), Parking Atrium BV (€ 0,1mln), Holding ZMS BV (€ 4,8mln) en overige groepsleden (€ 3,0mln).

Voor een toelichting op de mutatie van de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht.

PASSIVA

9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	1.319.342	1.319.342
Bestemmingsfondsen	49.044.378	46.168.002
Algemene en overige reserves	76.471.594	68.778.979
Eigen Vermogen	<u>126.835.314</u>	<u>116.266.323</u>
Aandeel derden	1.898.859	2.174.837
Totaal groepsvermogen	<u><u>128.734.173</u></u>	<u><u>118.441.160</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-20</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	1.319.342	0	0	1.319.342
Totaal kapitaal	<u>1.319.342</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.319.342</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-20</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	46.168.002	2.876.376	0	49.044.378
Totaal bestemmingsfondsen	<u>46.168.002</u>	<u>2.876.376</u>	<u>0</u>	<u>49.044.378</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-20</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	68.778.979	7.674.637	17.978	76.471.594
Totaal algemene en overige reserves	<u>68.778.979</u>	<u>7.674.637</u>	<u>17.978</u>	<u>76.471.594</u>

Toelichting:

Voor specificatie van het eigen vermogen van de afzonderlijke WTZi-toelatingen wordt verwezen naar de enkelvoudige jaarrekening van Stichting Zuyderland Medisch Centrum en jaarrekening van Zuyderland Zorgcentra BV.

De resultaatbestemming in de bestemmingsfondsen betreft het resultaat behaald uit de WLZ financieringsstroom van de betreffende entiteiten, gezien de externe verplichting dit vermogen te besteden aan het bij financiering gestelde doel. De resultaten uit de overige financieringsstromen zijn toegevoegd aan de algemene reserves.

10. Aandeel derden

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-20</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Stichting ZBC Zuyderland	1.154.179	112.527	66.130	1.332.836
Mitralis Expertise Wondzorg Centrum BV	564.640	96.308	-94.925	566.023
Zuyderland Thuiszorg BV	456.018	0	-456.018	0
Totaal aandeel derden	<u>2.174.837</u>	<u>208.835</u>	<u>-484.813</u>	<u>1.898.859</u>

Toelichting:

Deze meerderheidsdeelnemingen worden volledig geconsolideerd in de balans en resultatenrekening van Zuyderland onder aftrek van een minderheidsbelang voor het aandeel van derden in deze deelnemingen. De overige mutaties betreffen correcties voorgaande jaren.

Vanaf 1-1-2020 is het economische belang in Zuyderland Thuiszorg BV 100%. Ultimo 2020 is er daarom ook geen sprake meer van een aandeel derden. Dit is gecorrigeerd in de overige mutaties.

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
Voorziening reorganisatie- en veranderkosten	28.804	0	12.277	13.780	2.747
Voorziening sociaal plan	1.775.567	537.540	1.237.055	0	1.076.052
Voorziening voor uitgestelde personeelsbeloningen	3.963.684	1.027.107	786.853	0	4.203.938
Voorziening landurige zieken	1.279.083	2.781.538	1.279.083	0	2.781.538
Voorziening ziekwet tijdelijke dienstverbanden	134.497	155.460	127.058	0	162.899
Voorziening financiële gevolgen 65+	17.063	0	2.233	5.179	9.651
Voorziening reguliere PLB uren	35.696.966	10.122.082	7.210.216	0	38.608.832
Voorziening WGA verzekeringen eigen risico	5.470.617	201.314	869.800	152.276	4.649.855
Voorziening transitievergoeding	1.563.144	40.380	1.563.144	0	40.380
Voorziening medische aansprakelijkheid	11.888.429	3.164.084	888.409	966.377	13.197.727
Overige voorzieningen	0	953.000	0	0	953.000
Totaal voorzieningen	61.817.854	18.982.505	13.976.128	1.137.612	65.686.619

	2020 €
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	45.620.039
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	20.066.580
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	3.734.461

Toelichting:

Voorziening reorganisatie- en veranderkosten: De voorziening reorganisatie- en veranderkosten dient ter dekking van de kosten van de in 2012 doorgevoerde reorganisatie binnen GGZ als gevolg van landelijke bezuinigingsmaatregelen. De onttrekking heeft betrekking op de daadwerkelijk gemaakte kosten in 2020. De stand ultimo 2020 heeft betrekking op nog lopende verplichtingen. De voorziening is nominaal gewaardeerd. De voorziening loopt naar verwachting tot en met 2022.

Voorziening sociaal plan: Deze voorziening dient ter dekking van:

- Niet (volledig) afgewikkelde reorganisaties en boventalligheid uit voorgaande boekjaren;
- In het boekjaar aangegane reorganisaties en boventalligheid binnen betreffende subafdelingen en functies;
- Voor balansdatum overeengekomen vaststellingsovereenkomsten met afwikkeling in het nieuwe boekjaar.

De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening voor uitgestelde personeelsbeloningen: de voorziening uitgestelde personeelsbeloningen betreft de verplichtingen die voortvloeien uit de aanwezigheid van een langdurig dienstverband, in het bijzonder jubileumuitkeringen. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde op basis van een rekenrente van -0,196% (2019: 0,327%). In de berekening is tevens rekening gehouden met verwachte toekomstige salarisstijgingen en verwachte tussentijdse uitstroom van personeelsleden. De in het overzicht vermelde onttrekking betreft de werkelijk uitbetaalde gratificaties.

Voorziening langdurig zieken: deze voorziening wordt gevormd ter dekking van de op de balansdatum bestaande verplichting inzake de loondoorbetaling van personeelsleden die per deze datum arbeidsongeschikt zijn en de te betalen transitievergoeding indien ziek uit dienst. De voorziening wordt elk jaar per balansdatum opnieuw beoordeeld en samengesteld aan de hand van informatie over medewerkers die op dat moment één jaar ziek zijn. De voorziening is berekend tegen 70% van het laatst verdiende loon verhoogd met sociale lasten. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

Voorziening ziekwet tijdelijke dienstverbanden: in het kader van de modernisering Ziekwet is in 2014 gekozen voor eigenrisicodragerschap voor de Ziekwet Flex. Hiervoor is een voorziening opgenomen op basis van de lopende dossiers. De voorziening wordt elk jaar opnieuw berekend aan de hand van gegevens van tijdelijke personeelsleden die per balansdatum ziek uit dienst zijn. Op basis van statistische informatie wordt de verwachte uitkering berekend op basis van leeftijd en de tijd dat de medewerker al ziek is per einde balansdatum.

Toelichting voorzieningen (vervolg):

De voorziening financiële gevolgen 65+: deze voorziening is gevormd in het kader van het eigen risicodragerschap WGA (werkherhvatting gedeeltelijk arbeidsongeschikten) waarvoor Zuyderland een verzekering heeft afgesloten. Vanwege de wetswijziging omtrent de AOW leeftijd vallen enkele medewerkers die een WGA uitkering ontvangen niet onder de dekking vanaf hun 65e leeftijd. Hiervoor is een voorziening opgenomen. Deze is opgenomen tegen contante waarde op basis van een rekenrente van -0,196% (2019: 0,327%).

Voorziening PLB (Persoonlijke Levensfase Budget) uren: er is een voorziening opgenomen voor de reeds opgebouwde PLB rechten van alle medewerkers. De stijging van de voorziening in 2020 wordt veroorzaakt door indexering als gevolg van cao stijging en doordat het zorgpersoneel minder PLB uren heeft kunnen opnemen als gevolg van de Covid-19 pandemie. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

Voorziening WGA (werkherhvatting gedeeltelijk arbeidsongeschikten) verzekering eigen risico: Zuyderland is in de periode 2016 t/m 2018 eigen risicodragers voor de WGA geweest. In deze periode is Zuyderland voor 50% verzekerd geweest. Voor het gedeelte van 50% waarover Zuyderland risico loopt is een voorziening opgenomen. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde op basis van een rekenrente van -0,196% (2019: 0,327%) en is gebaseerd op de feitelijke instroom WGA gebruikmakend van verzuimcurves. Met ingang van 1 januari 2019 is Zuyderland voor 100% verzekerd.

Voorziening transitievergoeding: Op grond van de per 1 juli 2015 in werking getreden Wet werk en zekerheid zijn bij de beëindiging van een dienstverband dat tenminste 24 maanden heeft geduurd, transitievergoedingen verschuldigd. De voorziening transitievergoeding is in 2018 gevormd voor de dekking van toekomstige lasten op grond van de per 1 juli 2015 in werking getreden Wet werk en zekerheid. Bij de beëindiging van een dienstverband dat tenminste 24 maanden heeft geduurd, zijn transitievergoedingen verschuldigd. De transitievergoedingen zijn eind 2020 nagenoeg volledig afgewikkeld. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening medische aansprakelijkheid: deze voorziening dient ter dekking van het eigen risico in verband met medische aansprakelijkheid. Het in de voorziening opgenomen bedrag betreft het nog openstaande eigen risico. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen: dit betreft een in 2020 opgenomen voorziening voor een verlieslatend huurcontract. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

De specificatie is als volgt :

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	284.455.309	318.820.117
Achtergestelde leningen	8.567.000	8.567.000
Overige langlopende schulden	2.296.772	2.172.399
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>295.319.081</u>	<u>329.559.516</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	361.924.812	397.865.875
Bij: nieuwe leningen	14.200.000	0
Af: aflossingen	34.537.704	36.151.063
Bij: herfinancieringsfee	0	210.000
Stand per 31 december	<u>341.587.108</u>	<u>361.924.812</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	48.564.799	34.537.695
Stand per 31 december	<u>293.022.309</u>	<u>327.387.117</u>
Bij: Leaseverplichtingen per 31 december	2.972.787	3.554.060
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar leaseverplichting	676.015	1.381.661
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>295.319.081</u>	<u>329.559.516</u>

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

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	49.240.814	35.919.356
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.), balanspost	295.319.081	329.559.516
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	175.821.037	200.199.423

Mutatie overzicht langlopende schulden

	Achtergestelde Leningen	Converteerbare Obligatielening	Schulden aan Kredietinstellingen	Financiële Leaseverpl.	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari	8.567.000	0	353.357.812	3.554.061	365.478.873
Nieuwe financiering	0	0	14.200.000	956.222	15.156.222
Aflossingen	0	0	-34.537.704	-1.537.496	-36.075.200
Stand per 31 december	<u>8.567.000</u>	<u>0</u>	<u>333.020.108</u>	<u>2.972.787</u>	<u>344.559.895</u>
Waarvan kortlopend deel	0	0	48.564.799	676.015	49.240.814

Toelichting:

De langlopende schulden aan banken zijn per saldo in 2020 afgenomen met € 34,3mln. Dit bedrag is opgebouwd uit trekkingen van nieuwe leningen (+€ 14,2mln), aflossingen (-/-€ 34,5mln) en stijging van de aflossingsverplichtingen welke worden verantwoord onder kortlopende schulden (-/-€ 14,1mln).

De trekkingen van nieuwe leningen hebben betrekking op het met het bankenconsortium afgesloten overbruggingskrediet voor de periode 2019-2021. Deze leningen moeten uiterlijk eind 2021 worden afgelost.

De aflossingsverplichtingen voor het jaar 2021 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Bij de fusiefinanciering (oorspronkelijke datum kredietovereenkomst 14-12-2014) is € 58mln van de langlopende leningen administratief omgezet in een Achtergestelde tranche. Deze tranche is achtergesteld op de overige door het bankenconsortium verstrekte leningen. In de gewijzigde kredietovereenkomst met het bankenconsortium (dd. 15-11-2019) is afgesproken dat de Achtergestelde tranche uiterlijk ultimo 2021 onvoorwaardelijk naar de Hoofdtranche wordt geconverteerd.

De achtergestelde leningen zijn verstrekt door Provincie Limburg (€ 5.000k), gemeente Heerlen (€ 2.682k) en gemeente Brunssum (€ 885k). De resterende looptijd van deze achtergestelde leningen is korter dan 5 jaar.

De overige langlopende schulden betreffen leaseverplichtingen. Deze verplichtingen komen met name voort uit lease van medische – en automatiseringsapparatuur. In 2020 zijn enkele nieuwe financial leasecontracten afgesloten bij BNP Paribas. Het betreft in grotendeels medische apparatuur.

Vervolg toelichting Langlopende schulden:

Voor een nadere specificatie van de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 1.7 Overzicht langlopende leningen. Voor de zekerheden wordt verwezen naar onderdeel 14 "niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen".

13. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	3.499.998	4.166.665
Crediteuren	30.391.564	30.915.604
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	49.229.627	35.919.356
Korte termijndeel a fonds perdu	104.892	104.892
Belastingen en sociale premies	26.516.825	16.968.974
Schulden inzake pensioenen	1.377.402	1.101.772
Nog te betalen salarissen	3.857.559	10.441.806
Vakantiegeld	15.328.908	13.765.363
Vakantiedagen	8.587.348	6.890.369
Overige schulden	11.169.963	12.335.796
Vooruitontvangen opbrengsten	12.486.751	8.016.395
Nog te betalen kosten	35.610.361	25.615.410
Schulden op groepsmaatschappijen	3.266	183.659
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>198.164.464</u>	<u>166.426.061</u>

Toelichting:

Schulden aan kredietinstellingen: In 2020 zijn de schulden aan kredietinstellingen afgenomen met € 0,7mln. De totale werkkapitaalfaciliteit van Zuyderland bedraagt € 60mln. Ultimo 2020 wordt hiervan geen gebruik van gemaakt.

Naast deze werkkapitaalfaciliteit beschikt Zuyderland Medisch Centrum over een RC faciliteit ter hoogte van € 3,5mln ultimo 2020. De limiet van deze faciliteit wordt tot 0 gereduceerd in openvolgende 3 maandelijks aflossingstermijnen van elk € 167k.

Aflossingsverplichtingen langlopende leningen: Deze verplichting betreft € 48,5mln aflossing aan langlopende leningen en € 0,7mln aflossing aan financial leaseverplichtingen. De aflossingsverplichting stijgt omdat uiterlijk eind 2021 het overbruggingskrediet van het bankconsortium moet worden afgelost.

Voor een nadere specificatie van de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 1.7 Overzicht langlopende leningen.

Belastingen en sociale premies: dit betreft de te betalen loonheffing en sociale premies over de salarissen, eindejaarsuitkering en uitbetaalde zorgbonus van december 2020. De stijging ten opzichte van 2019 wordt veroorzaakt door de nog af te dragen premies over de in december 2020 uitgekeerde zorgbonus.

Nog te betalen salarissen: De daling ten opzichte van 2019 wordt veroorzaakt door de in februari 2020 uitbetaalde éénmalige uitkering ten gevolge van de eind 2019 afgesproken cao, welke ultimo 2019 onderdeel was van het saldo.

Nog te betalen kosten: dit betreft met name nog te betalen honorarium kosten over 2020 omdat gedurende het jaar de bevoorschotting 90% bedraagt. Daarnaast betreft dit nog te betalen kosten die betrekking hebben op 2020 waarvoor nog geen factuur ontvangen is. Tevens betreft dit een opgenomen verplichting voor nog af te dragen BTW met betrekking tot voorgaande jaren.

Alle kortlopende schulden en overlopende passiva hebben een kortlopend karakter.

14. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. In het in 2018 afgesloten Bestuurlijk akkoord medisch specialistische zorg 2019-2022 is afgesproken dat het MBI over de jaren 2016, 2017 en niet zal worden ingezet.

Voor 2019 en 2020 blijft de mogelijkheid bestaan dat de minister gebruik maakt van het MBI. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds relevant zijn voor Zuyderland:

- MBI-omzetplafond verpleging en verzorging - TB/REG-20641-01
- MBI-Omzetplafond MSZ 2020 - TB/REG-20644-01
- MBI-omzetplafond geriatrische revalidatiezorg, eerstelijnsverblijf en geneeskundige zorg voor specifieke patiëntgroepen 2020 – TB/REG-20625-01
- MBI-omzetplafond geneeskundige geestelijke gezondheidszorg (TB/REG-19639-01)

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 heeft Zuyderland nog geen inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2019 en 2020. Hierdoor 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 overschrijding te doen. Zuyderland is daarom nu niet in staat een betrouwbare schatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze mogelijke verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2020.

Mocht het MBI worden ingezet, dan zal de macro-overschrijding worden verhaald op individuele zorginstellingen naar rato van de gerealiseerde omzet (waarop het MBI van toepassing is).

Aansprakelijkheden

Overeenkomstig de afgesloten kredietovereenkomst met het bankenconsortium (ABN AMRO Bank N.V., BNG Bank N.V., ING Bank N.V. en Coöperatieve Rabobank U.A.) treden alle garanten op als medeschuldenaren en kunnen indien opportuun worden aangesproken om alle verplichtingen van de kredietnemers Stichting Zuyderland Medisch Centrum en Zuyderland Zorgcentra BV aan de banken na te komen, als ware het verplichtingen van de entiteit zelf.

De garanten zijn de kredietnemers Stichting Zuyderland Medisch Centrum en Zuyderland Zorgcentra BV en daarnaast behoren tot de garanten Stichting Zuyderland Zorg, BV Exploitatie Zorgboulevard, Holding ZMS BV, Zuyderland Jeugdgezondheidszorg BV, Orbis Mooi BV, Zuyderland Wijkgebouwen BV en Parking Atrium BV.

Alle entiteiten welke behoren tot de fiscale eenheid (voor de omzetbelasting) zijn aansprakelijk voor te betalen belasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken entiteiten.

Waarborgfonds voor de Zorgsector

Stichting Zuyderland Medisch Centrum is toegelaten tot het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ). Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft in het kader van het WfZ-deelnemerschap een obligoverplichting richting het WfZ. Dit houdt in dat indien het eigen vermogen van het WfZ onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen te voldoen, dan kan WfZ indien het WfZ zou worden aangesproken op zijn garantieverplichtingen, een beroep doen op financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. De omvang van het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen van de deelnemer. De omvang van dit obligo bedraagt ultimo 2020 € 2,0mln. Daarnaast is aan het Waarborgfonds een met de banken gedeelde hypotheekstelling verstrekt voor een bedrag van € 900mln conform hypotheekinschrijving.

Overzicht zekerheden

Het Zuyderland Concern heeft diversen langlopende leningen op basis van een hypotheek, waarvan enkele met een waarborgovereenkomst van het WfZ. Voor de langlopende leningen en hierop rustende zekerheden wordt verwezen naar 1.7 Overzicht langlopende schulden.

Daarnaast zijn alle roerende zaken, vorderingen, verzekeringen, bankrekeningen, intellectuele eigendomsrechten en domeinnamen en aandelen van Stichting Zuyderland Medisch Centrum, Zuyderland Zorgcentra BV en de oorspronkelijk garanten verpand aan het bankenconsortium, zoals vastgelegd in de kredietovereenkomst. Tevens is hierin vastgelegd dat intra-groep schulden en vorderingen zijn achtergesteld op de schulden bij het consortium.

Diverse medische – en automatiseringsapparaten zijn geleased. De leasemaatschappijen hebben hierop een pandrecht gevestigd.

Meerjarige financiële verplichtingen

Specificatie meerjarige financiële verplichtingen naar looptijd:

Looptijd	€
Binnen 1 jaar	51.460.789
Tussen 1 en 5 jaar	107.127.103
Meer dan 5 jaar	129.825.705
Totaal	288.413.597

Toelichting:

In de meerjarige financiële verplichtingen zijn de verplichtingen naar looptijd opgenomen. Het totaalbedrag is als volgt opgebouwd: Onderhoud en service: € 121.891k, Lease: € 1.806k en Huur: € 164.717k

In 2013 heeft een leverancier een claim ingediend tegen (voormalig) Atrium Medisch Centrum Parkstad. De uitkomst van de juridische procedures is nog onbekend. Vanwege de hoge mate van onzekerheid is hier geen voorziening voor opgenomen.

Bankgaranties

Door de Stichting Zuyderland Medisch Centrum zijn voor onderstaande huurcontracten door de genoemde kredietverstrekkers bankgaranties afgegeven:

Kredietverstrekker	Begunstigde	Huurovereenkomst	Maximum bedrag €
ABN AMRO Bank	ING Real Estate Investment Management B.V.	Appartementencomplex Greenpark en Springfield; Smithlaan 1 t/m 49 en nr. 53 t/m 89 te Sittard-Geleen	111.720
ABN AMRO Bank	Zo Wonen	Hof van Serviam, Sittard-Geleen	360.000
ABN AMRO Bank	Dhr. A. Peters, Mevr. S. Ruiters, Dhr. J. Ruiters,	Parklaan 10, Sittard-Geleen	72.475
ABN AMRO Bank	Wonen Zuid	Parc Glana, Sittard-Geleen	368.059
ABN AMRO Bank	Vixia B.V.	Millenerweg 8 te Sittard-Geleen	15.650
Rabobank	Bouwontwikkeling Zuid B.V.	Prins Hendriklaan 376 te Brunssum	150.000
			1.077.904

Bankconvenanten

In de kredietovereenkomst die is afgesloten met het bankenconsortium zijn convenanten opgenomen. Deze convenanten vereisen het voldoen aan een drietal ratio's. Dit betreft de Balansratio, Debt Service Cover ratio, Leverage ratio. Zuyderland monitort maandelijks het voldoen aan deze ratio's en rapporteert hierover ieder tertiaal aan het bankenconsortium. Zowel gedurende als per eind 2020 heeft Zuyderland voldaan aan de ratio eisen zoals deze in de convenanten zijn opgenomen.

Ratio's	Definitie	Realisatie		
		Jaarrekening 2020	Norm 2020	Norm 2021
Kredietratio's				
Balansratio	Eigen vermogen / balanstotaal	28,1%	≥ 17%	≥ 18%
Debt Service Cover ratio	EBITDA / Financieringslasten	1,70	≥ 1,3	≥ 1,3
Leverage ratio	Totale schulden / EBITDA	3,86	< 5,0	< 5,0

In de definitie van de Balansratio zoals deze in de kredietovereenkomst met het bankenconsortium is afgesproken, wordt het eigen vermogen bepaald inclusief achtergestelde overheidsleningen ter hoogte van €8,6mln en inclusief de achtergestelde tranche van lening I ter hoogte van €58,0mln. Indien deze achtergestelde leningen bij de bepaling van het eigen vermogen buiten beschouwing worden gelaten dan bedraagt de Balansratio (of Solvabiliteit) 18,4% ultimo 2020.

Financiële instrumenten

Algemeen

Zuyderland zet afgeleide financiële instrumenten in, waaronder interest rate swaps om risico's te beheersen. Afgeleide instrumenten worden niet ingezet voor handelsdoeleinden. Deze instrumenten stellen de instelling bloot aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft Zuyderland een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van de onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de instelling te beperken.

Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

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.

Kredietrisico

Zuyderland loopt kredietrisico over vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, handels- en overige vorderingen, liquide middelen en de positieve marktwaarde van afgeleide financiële instrumenten. Het maximale kredietrisico bedraagt € 123,4mln. Het kredietrisico is geconcentreerd bij 3 tegenpartijen voor een totaalbedrag van € 27,1mln. De hoogste vordering bedraagt € 15,5mln.

Met deze tegenpartij bestaat een lange relatie en deze heeft altijd aan haar betalingsverplichting voldaan.

Krediet mitigerende aspecten

Als zekerheid voor vorderingen en onderhanden werk heeft Zuyderland bevoorschotting ontvangen voor een bedrag van € 135,7mln. Tevens wordt er een actief debiteuren beleid gevoerd.

Rente- en kasstroomrisico

Zuyderland loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en schulden. Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Om de variabiliteit van de variabel rentende leningen te beperken heeft de instelling afgeleide rente instrumenten afgesloten.

Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft de volgende financiële instrumenten afgesloten:

Bank	Betreft	Type derivaat	Einddatum	Zuyderland betaald	Zuyderland ontvangt	Hoofdsom in EUR per 31-12-2020	Marktwaaarde in EUR per 31-12-2020
BNG	Lening A	Interest rate Swap	1-10-2025	2,0600%	3-mnds euribor	4.166.667	-287.377
Rabobank	Lening A	Interest rate Swap	1-10-2025	2,0600%	3-mnds euribor	4.166.667	-288.824
ING	Lening A	Interest rate Swap	1-10-2025	2,0600%	3-mnds euribor	4.166.667	-288.516
BNG	Lening D	Interest rate Swap	1-4-2033	2,9600%	3-mnds euribor	11.354.167	-2.828.196
Rabobank	Lening D	Interest rate Swap	1-4-2033	2,9600%	3-mnds euribor	11.354.167	-2.862.795
ING	Lening D	Interest rate Swap	1-4-2033	2,9600%	3-mnds euribor	11.354.167	-2.856.289
BNG	Lening E	Interest rate Swap	1-10-2025	2,6575%	3-mnds euribor	2.500.000	-212.393
Rabobank	Lening E	Interest rate Swap	1-10-2025	2,6575%	3-mnds euribor	3.750.000	-320.217
ING	Lening E	Interest rate Swap	1-10-2025	2,6575%	3-mnds euribor	3.750.000	-319.860
Totaal							-10.264.467

Zuyderland heeft geen embedded derivaten.

Indien de rente over 2020 met 1% zou stijgen waarbij alle andere variabelen constant blijven dan zou de rentelast op langlopende leningen met circa € 0,6mln zijn gestegen.

Liquideitsrisico's uit hoofde van hedge relaties

Alle hedgerelaties zijn effectief. Dit is bepaald middels het vergelijken van de kritische kenmerken van de hedge-instrumenten en de afgedekte posities. De renteswaps zijn tegen kostprijs (nihil) gewaardeerd, de variabele rentebetalingen worden middels de swap omgezet in vaste rentebetalingen en als zodanig verwerkt in de jaarrekening.

Margin calls zijn contractueel uitgesloten waardoor er ondanks een negatieve reële waarde geen risico bestaat tot bijbetaling.

De reële waarde van de financiële instrumenten (rente caps en rente swaps) per eind 2020 bedraagt in totaal -/€ 10,3mln. De reële waarde is gebaseerd op verkregen overzichten van de betreffende bank.

Liquideitsrisico

Zuyderland bewaakt de liquideitspositie door middel van periodieke liquideitsbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquideiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de instelling te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft zodat de instelling steeds aan de gestelde lening convenanten kan blijven voldoen.

Mitigerende maatregelen

Zuyderland ziet er op toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om operationele kosten te dekken, inclusief het voldoen aan de financiële verplichtingen.

Daarnaast beschikt Zuyderland over een kredietruimte bestaande uit een rekening-courantkrediet voor het opvangen van fluctuaties in werkkapitaal van € 60mln. Deze ruimte is ultimo 2020 niet aangesproken. De te betalen rente op deze faciliteit bedraagt de dagelijks muterende 1-maands Euribor plus een opslag van 2,50%.

1.6 Geconsolideerd mutatieoverzicht immateriële, materiële en financiële vaste activa

1.6.1 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa

	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2020		
- aanschafwaarde	0	0
- Verwerving goodwill per 01-01-2020	1.470.936	1.470.936
- cumulatieve afschrijvingen	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>1.470.936</u>	<u>1.470.936</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	0	0
- afschrijvingen	294.187	294.187
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>		
.aanschafwaarde	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0
<i>- desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-294.187</u>	<u>-294.187</u>
Stand per 31 december 2020		
- aanschafwaarde	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	1.470.936	1.470.936
- cumulatieve afschrijvingen	294.187	294.187
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>1.176.749</u>	<u>1.176.749</u>
Afschrijvingspercentage	20,0%	

1.6.2 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	502.799.732	129.161.285	262.471.727	5.597.381	0	900.030.125
- cumulatieve afschrijvingen	189.768.855	66.636.568	155.558.198	0	0	411.963.621
Boekwaarde per 1 januari 2020	313.030.877	62.524.717	106.913.529	5.597.381	0	488.066.504
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	17.089.779	4.042.800	22.203.862	10.945.060	0	54.281.501
- afschrijvingen	22.186.199	7.446.839	27.560.656	0	0	57.193.694
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	6.815.525	209.127	12.396.685	0	0	19.421.337
.cumulatieve afschrijvingen	6.815.525	209.127	12.396.685	0	0	19.421.337
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	42.313	3.498	39.079	7.338.608	0	7.423.498
cumulatieve afschrijvingen	23.265	3.439	26.531	0	0	53.235
per saldo	19.048	59	12.548	7.338.608	0	7.370.263
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-5.115.468	-3.404.098	-5.369.342	3.606.452	0	-10.282.456
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	513.031.673	132.991.460	272.239.825	9.203.833	0	927.466.791
- cumulatieve afschrijvingen	205.116.264	73.870.841	170.695.638	0	0	449.682.743
Boekwaarde per 31 december 2020	307.915.409	59.120.619	101.544.187	9.203.833	0	477.784.048
Afschrijvingspercentage	0/2/5/10%	5/10%	10/20%	0,0%		

De desinvesteringen onder materiële vaste activa in uitvoering betreft ingebruikname van vaste activa in uitvoering, verantwoord onder de investeringsposten materiële vaste activa.

1.6.3 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Overige effecten	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	7.949.830	330.750	409.746	8.690.326
Aankoop deelnemingen		0	0	0
Resultaat deelnemingen	1.593.391	0	0	1.593.391
AF: Ontvangen dividend	356.250	0	0	356.250
AF: Aflossing leningen	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	-68.950	-68.950
AF: Wijzigingen consolidatiekring	270.160	0	0	270.160
Voorziening verlieslatende deelnemingen	32.678	0	0	32.678
Boekwaarde per 31 december 2020	8.884.133	330.750	340.796	9.555.679

1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leningen O/G

Leninggever	Datum	Hoofdsom €	Totale	Soort lening	Werkelijke rente %	Restschuld 31	Nieuwe	Aflossingen	Restschuld 31	Restschuld	Resterende	Aflossings- wijze	Aflossing	Gestelde zekerheden
			loop-tijd jaar			december 2019 €	lenen in 2020 €	in 2020 €	december 2020 €	over 5 jaar €	looptijd eind 2020 jaar		2021 €	
ING (33,3%) / RABO (33,3%) / BNG (33,3%) - Lening A	24-nov-11	45.000.000	14	Hypothecair	1,75% + 3mnds Euribor	15.000.000	0	2.500.000	12.500.000	0	5	lineair	2.500.000	Zie toelichting aangegeven met *
BNG - Lening B1	1-aug-13	20.000.000	30	Hypothecair	4,055%	16.000.000	0	666.667	15.333.333	12.000.000	23	lineair	666.667	WIZ-borging, zie ook *
BNG - Lening B2	3-feb-14	15.000.000	30	Hypothecair	4,160%	12.500.000	0	500.000	12.000.000	9.500.000	24	lineair	500.000	WIZ-borging, zie ook *
BNG - Lening C1	1-feb-13	6.000.000	20	Hypothecair	3,610%	4.200.000	0	300.000	3.900.000	2.400.000	13	lineair	300.000	WIZ-borging, zie ook *
BNG - Lening C2	3-feb-14	8.000.000	20	Hypothecair	3,915%	6.000.000	0	400.000	5.600.000	3.600.000	14	lineair	400.000	WIZ-borging, zie ook *
BNG - Lening C3	2-nov-15	10.000.000	20	Hypothecair	1,540%	8.000.000	0	500.000	7.500.000	5.000.000	15	lineair	500.000	WIZ-borging, zie ook *
BNG - Lening C4	1-mrt-16	6.000.000	20	Hypothecair	1,125%	5.100.000	0	300.000	4.800.000	3.300.000	16	lineair	300.000	WIZ-borging, zie ook *
ING (33,3%) / RABO (33,3%) / BNG (33,3%) - Lening D	2-apr-13	45.000.000	23	Hypothecair	1,75% + 3mnds Euribor	36.000.000	0	2.250.000	33.750.000	22.500.000	15	lineair	2.250.000	Zie toelichting aangegeven met *
ING (37,5%) / RABO (37,5%) / BNG (25%) - Lening E	2-apr-13	20.000.000	12	Hypothecair	1,75% + 3mnds Euribor	12.000.000	0	2.000.000	10.000.000	0	5	lineair	2.000.000	Zie toelichting aangegeven met *
ABN AMRO - Lening I Achtergesteld	1-okt-08	58.000.000	13	Hypothecair	7,10%	58.000.000	0	0	58.000.000	0	1	variabel	0	Zie toelichting aangegeven met * en **
ABN AMRO - Lening I Hoofdt tranche	1-okt-08	88.250.000	30	Hypothecair	6,3815%	65.517.000	0	7.200.000	58.317.000	80.317.000	18	variabel	7.200.000	Zie toelichting aangegeven met * en **
ABN AMRO - Lening I Egalisatietranche	1-okt-08	26.550.000	20	Hypothecair	6,3815%	13.283.000	0	0	13.283.000	13.283.000	9	variabel	0	Zie toelichting aangegeven met * en **
ABN AMRO - Lening J	1-okt-08	14.250.000	20	Hypothecair	6,420%	9.250.000	0	1.000.000	8.250.000	3.250.000	9	lineair	1.000.000	Zie toelichting aangegeven met *
ING (33,3%) / RABO (33,3%) / BNG (33,3%) - Lening M	2-jan-15	45.000.000	8	Hypothecair	1,75% + 3mnds Euribor	24.375.000	0	7.500.000	16.875.000	0	3	lineair	7.500.000	Zie toelichting aangegeven met *
ABN AMRO - Lening N	2-jan-15	39.750.000	11	Hypothecair	1,75% + 3mnds Euribor	28.342.000	0	4.500.000	23.842.000	1.342.000	6	lineair	4.500.000	Zie toelichting aangegeven met *
ING/RABO/BNG Consortium - Lening O	15-nov-19	54.900.000	2	Overbrugging	1,209%	0	14.200.000	0	14.200.000	0	1	Fixe	14.200.000	Hypotheek
Nederlandse Waterschaps Bank	2-mei-03	12.252.000	18	Hypothecair	4,460%	1.361.333	0	680.665	680.668	0	1	lineair	680.668	WIZ-borging, gecureerd door hypotheek
Nederlandse Waterschaps Bank	20-dec-04	4.290.000	29	Hypothecair	0,310%	2.066.250	0	148.250	1.918.000	1.176.750	13	lineair	148.250	WIZ-borging, gecureerd door hypotheek
BNG	1-sep-07	5.524.093	15	Hypothecair	4,423%	920.682	0	368.273	552.409	0	2	lineair	368.273	WIZ-borging, gecureerd door hypotheek
Provincie Limburg	23-dec-11	5.000.000	11	Achtergesteld	7,500%	5.000.000	0	0	5.000.000	0	3	einde looptijd	0	Overheidsgarantie Provincie Limburg
Gemeente Heerlen	1-feb-12	2.682.000	11	Achtergesteld	7,500%	2.682.000	0	0	2.682.000	0	4	einde looptijd	0	Overheidsgarantie Gemeente Heerlen
Gemeente Brunssum	16-mrt-12	885.000	11	Achtergesteld	7,500%	885.000	0	0	885.000	0	3	einde looptijd	0	Overheidsgarantie Gemeente Brunssum
BNG - Lening G	1-jan-15	8.400.000	12	Hypothecair	1,587%	4.900.000	0	700.000	4.200.000	700.000	6	lineair	700.000	Zie toelichting aangegeven met *
Nederlandse Waterschaps Bank	30-mrt-01	19.512.549	30	Hypothecair	3,935%	7.805.019	0	650.418	7.154.601	3.902.509	11	lineair	650.418	WIZ-borging, gecureerd door hypotheek
Nederlandse Waterschaps Bank	30-mrt-01	4.537.802	20	Hypothecair	3,520%	453.781	0	226.891	226.890	0	1	lineair	226.890	WIZ-borging, gecureerd door hypotheek
Nederlandse Waterschaps Bank	30-mrt-01	6.126.033	20	Hypothecair	3,520%	612.603	0	306.301	306.302	0	1	lineair	306.302	WIZ-borging, gecureerd door hypotheek
ING/RABO/BNG Consortium - Lening H	4-apr-11	17.000.000	20	Hypothecair	5,850%	12.466.667	0	566.667	11.900.000	9.066.667	11	lineair	566.667	Hypotheek
BNG	4-jan-01	2.223.523	40	Hypothecair	5,625%	500.293	0	55.588	444.705	166.764	8	lineair	55.588	Gemeentegarantie Gemeente Sittard-Geleen
Rabobank	30-nov-98	1.157.311	25	Hypothecair	5,100%	290.582	0	68.777	221.805	0	3	annuïteit	72.360	Gemeentegarantie Gemeente Susteren-Echt
BNG	16-nov-98	5.876.283	25	Hypothecair	5,040%	1.482.993	0	343.869	1.139.124	0	3	annuïteit	361.198	Gemeentegarantie Gemeente Susteren-Echt
Rabobank	13-mrt-00	299.495	25	Hypothecair	1,400%	53.000	0	12.480	40.520	0	4	lineair	12.481	Hypotheek
BNG	17-jun-02	12.000.000	20	Hypothecair	3,950%	6.171.429	0	342.858	5.828.571	4.114.286	17	lineair	342.857	WIZ-borging, gecureerd door hypotheek
SNS	6-dec-01	5.672.253	20	Onderhands	2,5%+1mnds Euribor	706.180	0	450.000	256.180	0	4	lineair	256.180	Hypotheek, pandrecht, achtergestelde vordering
Totaal						361.924.812	14.200.000	34.537.704	341.587.108	175.618.976			48.564.799	

Zuyderland

Financial lease

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossingen in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd eind 2020	Aflossings-wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€	jaar		%	€	€	€	€	€	jaar		€	
Amstel Lease	17-jan-08	12.552.720	13	Financial Lease	4,155%	1.128.074	0	910.800	217.274	0	0	Annuitair	0	Energie Centrale
De Lage Landen	1-sep-11	155.551	7	Financial Lease	4,850%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-sep-11	415.310	5	Financial Lease	4,290%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-okt-11	64.855	5	Financial Lease	4,250%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-nov-11	29.738	5	Financial Lease	4,250%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-nov-11	70.037	5	Financial Lease	5,260%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-nov-11	57.134	5	Financial Lease	4,250%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
Medi Lease (via DLL)	6-apr-10	22.566	5	Financial Lease	12,394%	884	0	0	884	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-jan-12	189.166	5	Financial Lease	5,510%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-feb-12	229.908	5	Financial Lease	5,440%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-mrt-12	55.955	7	Financial Lease	5,720%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-feb-12	43.750	5	Financial Lease	5,440%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-apr-12	102.495	5	Financial Lease	5,010%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-apr-12	103.887	5	Financial Lease	5,010%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
Medi Lease (via DLL)	14-sep-12	698.205	5	Financial Lease	5,440%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Inventaris
Medi Lease (via DLL)	14-sep-12	190.000	5	Financial Lease	5,440%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-sep-12	140.420	5	Financial Lease	4,670%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-sep-12	322.490	5	Financial Lease	4,670%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-jan-13	348.293	5	Financial Lease	4,670%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-mrt-13	201.490	5	Financial Lease	4,550%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-jan-13	144.485	5	Financial Lease	4,500%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-jan-13	50.088	5	Financial Lease	4,480%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-apr-13	80.113	5	Financial Lease	4,520%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-jul-13	188.255	5	Financial Lease	4,300%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-dec-13	30.521	5	Financial Lease	4,720%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
CHG Meridian	1-jan-18	2.904.000	7	Financial Lease	4,370%	2.220.639	0	391.249	1.829.390	0	4	Annuitair	408.713	Medische Apparatuur
De Lage Landen - Beagleboxx	1-jul-18	386.770	4	Financial Lease	3,560%	204.464	0	79.612	124.852	0	2	Annuitair	82.493	iPads
BNP Paribas - Beagleboxx	1-jan-20	630.732	4	Financial Lease	2,180%	0	630.732	153.437	477.295	202.061	3	Annuitair	155.646	iPads
BNP Paribas - Philips	1-dec-20	325.490	10	Financial Lease	2,477%	0	325.490	2.398	323.092	0	9	Annuitair	29.163	Medische Apparatuur
Totaal		20.734.424				3.554.061	956.222	1.537.496	2.972.787	202.061			676.015	

Toelichting:

* Deze leningen zijn opgenomen in de kredietovereenkomst van het bankenconsortium met als effectieve datum 15-11-2019, gecureerd door een hypotheek, diverse verpandingen (zie onderdeel 14. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen) en een overeenkomst gedeelde zekerheden op WfZ-activa.

** Per 1-1-2015 is € 58mln van deze lening administratief omgezet in een Achtergestelde tranche. Deze tranche is achtergesteld op de overige door het bankenconsortium verstrekte leningen. In de gewijzigde kredietafspraken met het bankenconsortium (wijzigingsdatum kredietovereenkomst 15-11-2019) is afgesproken dat de Achtergestelde tranche uiterlijk ultimo 2021 onvoorwaardelijk naar de Hoofdtranche wordt geconverteerd. Het bankenconsortium beschouwt de achtergestelde tranche als eigen vermogen bij de berekening van de balansratio.

De nieuwe leningen in 2020 hebben uitsluitend betrekking op de eerste tranche van het overbruggingskrediet 2019-2021 (gewijzigde kredietovereenkomst dd. 15-11-2019).

Toelichting:

De financial lease is onder te verdelen in drie clusters. De lease van de energiecentrale bij ABN AMRO Lease (per 31-12-2020 is het gebouw en de installaties door Zuyderland overgenomen; de leaseovereenkomst loopt tot 17-01-2021), de lease van medische apparatuur bij BNP Paribas -en CHG-Meridian en de lease van ICT-apparatuur bij De Lage Landen.

In 2020 zijn enkele nieuwe financial leasecontracten afgesloten bij BNP Paribas. Het betreft grotendeels medische apparatuur.

1.8 Gesegmenteerde geconsolideerde resultatenrekening over 2020

SEGMENT 1 Cure activiteiten	2020	2019
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	638.137.860	612.451.191
Subsidieopbrengsten	41.436.575	30.582.367
Overige bedrijfsopbrengsten	24.160.365	23.547.391
Som der bedrijfsopbrengsten	703.734.800	666.580.949
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	349.571.817	318.976.503
Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa	51.504.641	49.390.727
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	86.887.555	84.277.998
Overige bedrijfskosten	194.582.168	189.408.302
Som der bedrijfslasten	682.546.181	642.053.530
BEDRIJFSRESULTAAT	21.188.619	24.527.419
Financiële baten en lasten	14.537.574	16.893.795
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	6.651.045	7.633.624
Vennootschapsbelasting	103.480	87.366
Aandeel van derden	160.681	14.340
RESULTAAT BOEKJAAR	6.386.884	7.531.918
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2020	2019
	€	€
Toevoeging/ Onttrekking:		
Bestemmingsreserve	0	0
Bestemmingsfonds	1.759	2.670
Algemene / overige reserves	6.385.125	7.529.248
	6.386.884	7.531.918

Zuyderland

SEGMENT 2 Care activiteiten

	2020	2019
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	184.565.829	156.750.168
Subsidieopbrengsten	9.697.682	1.679.007
Overige bedrijfsopbrengsten	2.777.617	4.321.474
Som der bedrijfsopbrengsten	197.041.128	162.750.649
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	146.075.662	113.705.115
Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa	6.052.190	5.685.539
Overige bedrijfskosten	39.360.339	38.678.740
Som der bedrijfslasten	191.488.191	158.069.394
BEDRIJFSRESULTAAT	5.552.937	4.681.255
Financiële baten en lasten	1.190.575	991.574
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	4.362.362	3.689.681
Vennootschapsbelasting	198.233	-10.779
Aandeel van derden	0	-51.640
RESULTAAT BOEKJAAR	4.164.129	3.752.100

RESULTAATBESTEMMING

	2020	2019
	€	€
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
Toevoeging/ Onttrekking:		
Bestemmingsreserve	0	0
Bestemmingsfonds	2.874.617	2.588.886
Algemene / overige reserves	1.289.512	1.163.214
	4.164.129	3.752.100

AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	2020	2019
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 Cure activiteiten	6.386.884	7.531.918
SEGMENT 2 Care activiteiten	4.164.129	3.752.100
	10.551.013	11.284.018
Resultaat volgens resultatenrekening	10.551.013	11.284.018

Toelichting:

De geconsolideerde resultatenrekening is onderverdeeld in de segmenten Cure en Care zoals beschreven onder de consolidatie criteria.

Als gevolg van onderlinge eliminaties is er op regel niveau geen aansluiting met de geconsolideerde resultatenrekening. Ten behoeve van het inzicht zijn de cijfers van Cure en Care gepresenteerd inclusief eliminaties.

1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	128.503.846	116.438.902
Opbrengsten WMO	19.810.522	4.419.404
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	650.273.990	619.411.855
Opbrengsten Jeugdwet	4.663.651	4.757.366
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten CBT Heerlen	269.175	0
Overige zorgprestaties	19.182.504	24.173.833
Totaal	<u>822.703.688</u>	<u>769.201.360</u>

Toelichting:

De opbrengsten wettelijk budget betreft met name de Wlz zorg bij Zuyderland Zorgcentra. Deze opbrengsten zijn vooral gestegen als gevolg van indexering en als gevolg van door de overheid landelijk toegekende extra middelen voor verhoging van de kwaliteit van zorg.

De opbrengsten zorgverzekeringswet betreffen grotendeels de omzet medisch specialistische zorg van het ziekenhuis (€ 603,5mln) en daarnaast ZVW omzet van Zorgcentra (€ 36,5mln) en Zuyderland Eyescan (€ 9,3mln). Deze opbrengsten zijn per saldo gestegen. De stijging van de opbrengsten wordt met name veroorzaakt door indexering van de met zorgverzekeraars overeengekomen tarieven. De negatieve volume effecten als gevolg van Covid, zijn grotendeels gecompenseerd door het effect van de continuïteitsbijdrage (CB-regeling). Daarnaast stijgt de omzet door naregistratie van omzet uit 2019 en bijstelling van de nuanceringen uit voorgaande jaren. De omzetnuanceringen hangen samen met plafondoverschrijdingen, rechtmatigheidscontroles en de in paragraaf 1.4.3. beschreven schoning van de omzet voor E-health en Dure geneesmiddelen.

De opbrengsten uit WMO prestaties stijgen als gevolg van de overname van de resterende 49% aandelen in Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV, waardoor de omzet van Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV (€ 15,0mln) vanaf 2020 meegenomen wordt in de geconsolideerde cijfers van Zuyderland.

Overige zorgprestaties betreft met name 1^e lijns diagnostiek en doorbelasting van zorgprestaties naar andere zorginstellingen en de omzet geriatrische revalidatiezorg. De daling in 2020 wordt veroorzaakt door volumedaling als gevolg van Covid. Daarnaast zijn in 2020 de opbrengsten van Zuyderland Jeugdgezondheidszorg BV weggefallen omdat deze activiteiten per 1 januari 2020 zijn overgenomen door GGD Zuid-Limburg.

16. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	21.017.671	2.293.241
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	22.833.963	22.708.840
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	87.924	108.427
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	7.194.699	7.150.866
Totaal subsidies	<u>51.134.257</u>	<u>32.261.374</u>

Toelichting:

De post Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS betreft grotendeels subsidie voor de in december 2020 uitbetaalde zorgbonussen voor het personeel in het kader van Covid-19. Daarnaast hebben deze betrekking op subsidies voor de Stageplaatsen Zorg en opschaling IC.

De beschikbaarheidsbijdragen betreft de ontvangen beschikbaarheidsbijdrage voor Artsen in Opleidingen (AIO's) en subsidies vanuit het Fonds Ziekenhuis Opleidingen (FZO) voor Zuyderland Medisch Centrum en Zuyderland GGZ.

De post Overige subsidies betreft met name subsidie kwaliteitsimpuls, subsidies voor opleidingen en loonkostensubsidies.

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening	1.438.247	2.297.729
Overige opbrengsten	25.304.611	25.571.136
Overige baten	195.125	0
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>26.937.983</u>	<u>27.868.865</u>

Toelichting:

De overige opbrengsten bestaan uit doorbelaste materiële en personele kosten aan derden, waaronder verhuur van vastgoed, doorbelasting van personeel aan maatschappen en uitleen van personeel aan andere zorginstellingen.

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	366.094.108	324.268.138
Sociale lasten	66.880.891	53.989.084
Pensioenpremie	29.377.628	26.326.404
Andere personeelskosten	17.509.405	13.562.811
Subtotaal	<u>479.862.032</u>	<u>418.146.437</u>
Personeel niet in loondienst	15.785.269	14.535.180
Totaal personeelskosten	<u>495.647.301</u>	<u>432.681.617</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per organisatie-onderdeel:

Stichting Zuyderland Medisch centrum	4.821	4.671
Zuyderland Zorgcentra BV	1.810	1.660
Zuyderland Thuiszorg BV	371	352
Zuyderland Jeugd Gezondheid Zorg BV	0	22
Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV	393	0
Stichting ZBC Zuyderland Medisch Centrum	33	34
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>7.428</u>	<u>6.739</u>

Toelichting:

Bij lonen en salarissen zijn de bruto kosten aangegeven. De aan derden doorberekende kosten zijn opgenomen bij de bedrijfsopbrengsten (overige dienstverlening). De personele bezetting betreft alle werknemers inclusief oproepkrachten, doch exclusief stagiaires, BVP-leerlingen, specialisten in vrij beroep, consultants, alpha-hulpen, overig ingehuurd personeel, vrijwilligers en intern doorberekende personeelsleden. Alle FTE's zijn in Nederland werkzaam.

De lonen en salarissen stijgen in 2020 bij zowel Medisch Centrum als Zorgcentra door de cao stijging per 1 januari 2020 van bijna 5%. Daarnaast stijgen de kosten in 2020 door de uitbetaalde Zorgbonus van € 1.000,- netto per fte verantwoord (gebruteerd) conform de Subsidieregeling Zorgprofessionals Covid-19. Hier staan subsidie opbrengsten tegenover.

Tevens stijgen de kosten in 2020 als gevolg van meer inzet van fte's. Zowel bij Medisch Centrum als bij Zorgcentra is meer personeel ingezet als gevolg van toegenomen zorgbehoefte door Covid.

Tenslotte zijn de personele kosten in 2020 gestegen door de overname van de resterende 49% aandelen in Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV, waardoor de salariskosten van Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV (€ 12,8mln) nu meegenomen worden in de geconsolideerde cijfers van Zuyderland. Hier staat tegenover dat de kosten van Jeugdgezondheidszorg BV (€1,4mln) weggevallen omdat deze activiteiten per 1 januari 2020 zijn overgenomen door GGD Zuid-Limburg.

De andere personeelskosten zijn gestegen met name als gevolg van de sterke stijging in de kosten voor Persoonlijke Beschermingsmiddelen in het kader van Covid-19.

De kosten personeel niet in loondienst zijn gestegen als gevolg van meer inhuur van personeel op een aantal kritische functies in het primaire zorgproces door het niet kunnen invullen van vacatures alsmede de acute behoefte aan direct inzetbare medewerkers in het kader van Covid-19.

19. Afschrijvingen immateriële, materiële en financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	294.187	0
- materiële vaste activa	57.193.694	55.007.316
- financiële vaste activa	68.950	68.950
Totaal afschrijvingen	<u>57.556.831</u>	<u>55.076.266</u>

Toelichting:

De afschrijvingen op immateriële vaste activa betreft de afschrijvingskosten over de goodwill bij de aankoop van de aandelen van Zuyderland Thuiszorg BV en Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV.

De afschrijvingen op materiële vaste activa in 2020 zijn gestegen met name bij Zuyderland Medisch Centrum als gevolg van investeringen en doordat er in 2020 een versnelde afschrijving heeft plaatsgevonden van €683k in verband met geplande verbouwingen op locatie Sittard.

In de afschrijvingen bij Zuyderland Zorgcentra BV is in 2019 en 2020 een bedrag van €1,1mln per jaar opgenomen voor versnelde afschrijvingen van gebouwen, installaties en inventaris van locaties die op korte termijn buitengebruik worden gesteld.

20. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	86.887.555	84.277.998
Totaal honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	<u>86.887.555</u>	<u>84.277.998</u>

Toelichting:

Als gevolg van de invoering van de integrale tarieven zijn de honoraria van de vrijgevestigde medisch specialisten vanaf 1 januari 2015 onderdeel van de ziekenhuisomzet.

Het ziekenhuis heeft met het Medisch Specialistisch Bedrijf (MSB) afspraken gemaakt over de verdeling van de ziekenhuisomzet tussen Ziekenhuis en MSB. Het deel van de ziekenhuisomzet dat bestemd is ter dekking van de honoraria voor vrijgevestigde specialisten is verantwoord als honorariumkosten.

De honorariumkosten zijn gestegen ten opzichte van 2019. Dit wordt met name veroorzaakt door indexering. De honorariumkosten stijgen mee met de mutatie van de ziekenhuisomzet.

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	25.590.477	24.461.755
Algemene kosten	55.207.084	50.880.085
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	122.343.208	122.381.168
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	10.968.296	11.912.719
- Energie gas	2.417.519	2.401.657
- Energie stroom	4.774.634	4.356.845
- Energie transport en overig	2.037.518	2.128.966
Subtotaal	<u>20.197.967</u>	<u>20.800.187</u>
Huur en leasing	9.421.134	9.063.518
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.112.054	341.763
Overige lasten	70.762	158.569
Totaal bedrijfskosten	<u><u>233.942.686</u></u>	<u><u>228.087.045</u></u>

Toelichting:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten: Deze kosten zijn in 2020 gestegen door extra kosten voor met name schoonmaak, desinfectie en beveiliging in het kader van COVID-19. Deze extra kosten worden deels gecompenseerd door lagere kosten als gevolg van afschaling van zorg bij Medisch Centrum en tijdelijke leegstand van bedden bij Zorgcentra.

Algemene kosten: De stijging van deze kosten bestaat grotendeels uit een opgenomen verplichting voor nog af te dragen BTW met betrekking tot voorgaande jaren en een opgenomen verplichting voor licenties met betrekking tot voorgaande jaren.

Patiënt en bewoners gerelateerde kosten: Deze kosten zijn in totaliteit nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van vorig jaar. Enerzijds is er een stijging als gevolg van indexeringen en Covid gerelateerde kosten zoals laboratoria middelen en beademingsartikelen bij Medisch Centrum en Covid testkosten bij Zorgcentra. Hiertegenover staan lagere kosten bij Medisch Centrum met name door minder verbruik van OK materialen als gevolg van een lager activiteiten niveau op de OK door afschalen van reguliere zorg.

Onderhoud en energiekosten: De daling t.o.v. 2019 wordt voornamelijk veroorzaakt door de in 2019 opgenomen kosten van de sloop van gebouw F in Heerlen.

Huur en leasing: Deze stijging wordt met name veroorzaakt door de tijdelijke situatie van dubbele huurlasten bij Zuyderland Zorgcentra i.v.m. verhuizing van de oude locatie de Baenje naar de nieuwbouwlocatie Hof van Serviam.

Dotaties en vrijval voorzieningen: de stijging wordt veroorzaakt door een vrijval in de voorziening dubieuze debiteuren én de dotatie aan de in 2020 opgenomen voorziening voor verlieslatende huurcontracten.

Zuyderland

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Financiële baten	€	€
Rentebaten	2.379	22.614
Resultaat deelnemingen	1.544.338	2.085.285
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>1.546.717</u>	<u>2.107.899</u>
Financiële lasten		
Rentelasten	17.274.866	19.993.267
Subtotaal financiële lasten	<u>17.274.866</u>	<u>19.993.267</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-15.728.149</u></u>	<u><u>-17.885.368</u></u>

Toelichting:

Het positieve resultaat van de deelnemingen in 2020 betreft met name Orbis Eyescan Limburg BV (+€ 0,8mln), Nederlandse Obesitas kliniek (+€ 273k), Mitralis Diagnostisch Centrum BV (+€ 242k),

De daling van de rentelasten in 2020 is het gevolg van een lagere schuldpositie door aflossingen op de leningen.

23. Vennootschapsbelasting

Het betreft hier de verschuldigde vennootschapsbelasting van:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Parking Atrium BV	54.055	65.536
Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV	67.670	0
Mitralis Klinieken BV	49.425	21.830
Zuyderland Wijkgebouwen BV	14.065	15.568
Zuyderland Thuiszorg BV	116.498	-26.347
	<u>301.713</u>	<u>76.587</u>

Toelichting:

De entiteiten behorend tot het Zuyderland concern hebben een zogenaamde zorgvrijstelling. Bovenstaande entiteiten voldoen echter niet aan de voorwaarden om voor deze zorgvrijstelling in aanmerking te komen en zijn derhalve belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

24. Aandeel van derden

Het betreft hier het aandeel van derden in:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stichting ZBC Zuyderland	-160.681	-14.340
Zuyderland Thuiszorg BV	0	51.640
	<u>-160.681</u>	<u>37.300</u>

Toelichting:

Deze meerderheidsdeelnemingen worden volledig geconsolideerd binnen Zuyderland onder aftrek van het minderheidsaandeel in het resultaat en eigen vermogen.

Vanaf 1-1-2020 is het belang in Zuyderland Thuiszorg BV 100%. Ultimo 2020 is er daarom ook geen sprake meer van een aandeel derden.

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

a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2020 bedragen x € 1	D.M.F. Jongen	R.E.A. Goffin	W.M. Nijdam
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	209.866	209.824	189.161
Beloningen betaalbaar op termijn	11.842	11.888	11.839
Subtotaal	221.708	221.712	201.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	221.708	221.712	201.000
Het bedrag van de overschrijding, en	20.708	20.712	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Dhr. Jongen valt onder het overgangsrecht	Dhr. Goffin valt onder het overgangsrecht	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019 bedragen x € 1	D.M.F. Jongen	R.E.A. Goffin	W.M. Nijdam
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	216.919	216.870	182.373
Beloningen betaalbaar op termijn	11.692	11.746	11.626
Subtotaal	228.611	228.616	193.999
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000	194.000
Bezoldiging	228.611	228.616	193.999

b. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020 bedragen x € 1	J.H.P.M. van Lange	W.M. Schouten	R.H.M. Jansen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	30.150	20.100	20.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	30.150	20.100	20.100
Het bedrag van de overschrijding, en	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
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 2019 bedragen x € 1	J.H.P.M. van Lange	W.M. Schouten	R.H.M. Jansen
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	19.400	19.400	19.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400	19.400

bedragen x € 1			
functiegegevens	J.M.M. Bloemer	F.F. Willems	L.J.P.M. Frissen
	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	20.100	20.100	20.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	20.100	20.100
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	20.100	20.100	20.100
Het bedrag van de overschrijding, en	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
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 2019			
bedragen x € 1			
functiegegevens	J.M.M. Bloemer	F.F. Willems	L.J.P.M. Frissen
	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	19.400	19.400	19.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400	19.400

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	
functiegegevens	D.W. Voetelink
	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	20.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	20.100
Het bedrag van de overschrijding, en	N.v.t.
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	
functiegegevens	D.W. Voetelink
	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	19.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400

Toelichting:

Vanaf 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van toepassing. Deze wet stelt eisen aan de toelichting in de jaarrekening van instellingen in de publieke en semipublieke sector met betrekking tot de bezoldiging van zogenoemde topfunctionarissen. De leden van de Raad van Toezicht, de Raad van Bestuur en de directies van Care (zie hiervoor de jaarrekening van Zuyderland Zorgcentra BV en Zuyderland Thuiszorg BV) zijn onder de WNT geclassificeerd als topfunctionaris.

Op grond van de "Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp" deelt de Raad van Toezicht Zuyderland in een klasse in. De karakteristieken van een rechtspersoon of instelling worden beoordeeld op basis van de situatie in het kalenderjaar voorafgaande aan het jaar waarin de beoordeling plaatsvindt. Op basis hiervan zijn aan Zuyderland in totaal 15 punten toegekend. Dit leidt tot een indeling in bezoldigingsklasse V voor de zorg met een maximum (in 2020) van € 201.000.

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur en de directies van Care past binnen normen van de WNT en het Overgangsrecht WNT.

De heren Jongen en Goffin vallen, voor wat betreft hun bezoldiging, onder het Overgangsrecht WNT. Vanaf 2020 wordt hun huidige bezoldiging conform het Overgangsrecht WNT afgebouwd naar het Bezoldigingsmaximum WNT. Met ingang van 2023 is hun bezoldiging gelijk aan het dan geldende Bezoldigingsmaximum WNT.

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht past eveneens binnen de normen van de WNT.

26. Honoraria onafhankelijke accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	405.000	389.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC, WMO en MVO nacalculatie, beschikbaarheidsbijdrage)	100.000	75.000
Totaal honoraria accountant	<u>505.000</u>	<u>464.000</u>

Toelichting:

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij Zuyderland zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en onafhankelijke externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2020, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

27. 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 onder niet marktconforme voorwaarden.

28. Gebeurtenissen na balansdatum

Op 8 april 2021 heeft Stichting Zuyderland Zorg, met terugwerkende kracht per 1-1-2020, 49% van de aandelen gekocht van de deelnemingen in Zuyderland Thuiszorg BV en Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV. Door de aankoop van deze aandelen heeft Stichting Zuyderland Zorg 100% van de aandelen van deze vennootschappen in eigendom.

De COVID-19 impact op onze organisatie en financiën loopt vanuit 2020 door naar 2021. Begin 2021 is het COVID-19 dossier wel complexer geworden door met name mutaties van het virus. Deze mutaties zorgen bijvoorbeeld voor een groter aantal besmettingen zoals we kunnen zien in onder andere het Verenigd Koninkrijk en Zuid-Afrika. Anticiperend op deze ontwikkelingen zijn begin 2021 overheidsmaatregelen ten opzichte van 2020 verder aangescherpt, door onder andere het invoeren van een avondklok en het verder afbouwen van bezoekenregelingen. Nader onderzoek naar de impact van de nieuwe mutaties op patiënten en de beschikbare vaccins is momenteel nog in volle gang.

Wij verwachten dat de contractuele afspraken op financieel gebied, zoals de CB-regeling, voor 2021 afdoende zijn om de financiële continuïteit te waarborgen. We dienen echter scherp de ontwikkelingen, zoals mutaties van het virus en het tempo en de effectiviteit van vaccineren, te blijven monitoren omdat deze impact kunnen hebben op patiënten, medewerkers, bedrijfsvoering en financiën.



Enkelvoudige Jaarrekening 2020

Stichting Zuyderland Medisch Centrum

Inhoudsopgave

	ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2020: STG. ZUYDERLAND MEDISCH CENTRUM	50
1	JAARREKENING 2020	53
1.1	<i>Enkelvoudige balans per 31 december 2020</i>	53
1.2	<i>Enkelvoudige resultatenrekening over 2020</i>	54
1.3	<i>Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2020</i>	55
1.4	<i>Grondslagen van waardering en resultaatbepaling</i>	56
1.5	<i>Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020</i>	57
1.6	<i>Mutatieoverzicht materiële en financiële vaste activa</i>	70
	1.6.1 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	70
	1.6.2 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	70
1.7	<i>Overzicht langlopende schulden ultimo 2020</i>	71
1.8	<i>Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening</i>	73
2	OVERIGE GEGEVENS	80
2.1	<i>Statutaire regeling resultaatbestemming</i>	80
2.2	<i>Nevenvestigingen</i>	80
3	CONTROLE VERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	81

1 JAARREKENING 2020

1.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	428.615.294	439.556.266
Financiële vaste activa	2	14.398.690	13.332.074
Totaal vaste activa		443.013.984	452.888.340
Vlottende activa			
Voorraden	3	11.177.063	8.530.179
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/ DBC-zorgproducten	4	8.067.777	11.554.314
Vorderingen en overlopende activa	6	123.780.855	104.360.513
Liquide middelen	7	12.333.165	19.777.867
Totaal vlottende activa		155.358.860	144.222.873
Totaal activa		<u><u>598.372.844</u></u>	<u><u>597.111.213</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal		1.134.454	1.134.454
Bestemmingsfondsen		230.302	228.543
Algemene en overige reserves		73.326.905	67.126.106
Totaal eigen vermogen	8	74.691.661	68.489.103
Voorzieningen	9	54.532.880	52.175.538
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	267.151.323	297.840.806
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	5	22.131	4.147
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11	201.974.849	178.601.619
Totaal passiva		<u><u>598.372.844</u></u>	<u><u>597.111.213</u></u>

1.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	13	635.733.856	610.485.894
Subsidies	14	41.436.575	30.582.367
Overige bedrijfsopbrengsten	15	24.396.864	23.753.429
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>701.567.295</u>	<u>664.821.690</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	347.228.374	316.579.569
Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa	17	50.935.625	48.700.700
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	18	86.887.555	84.277.998
Overige bedrijfskosten	19	195.241.453	190.409.911
Som der bedrijfslasten		<u>680.293.007</u>	<u>639.968.178</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		21.274.288	24.853.512
Financiële baten en lasten	20	15.071.730	17.331.395
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>6.202.558</u>	<u>7.522.117</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>6.202.558</u></u>	<u><u>7.522.117</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Toevoeging / Onttrekking:			
Bestemmingsfonds		1.759	2.670
Algemene en overige reserves		6.200.799	7.519.447
		<u>6.202.558</u>	<u>7.522.117</u>

1.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2020

Voor het enkelvoudig kasstroomoverzicht wordt verwezen naar de vrijstelling conform RJ 360.104. Het kasstroomoverzicht is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Zuyderland Medisch Centrum.

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Voor de grondslagen van waardering en resultaatbepaling wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Zuyderland Medisch Centrum.

1.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	275.491.406	279.762.955
Machines en installaties	54.245.315	57.397.777
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	91.930.916	97.217.766
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	6.947.657	5.177.768
Totaal materiële vaste activa	428.615.294	439.556.266

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

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	439.556.266	447.594.866
Bij: investeringen (incl. investeringen Activa in Uitvoering)	40.241.329	40.922.795
Af: afschrijvingen	51.182.301	48.961.395
Boekwaarde per 31 december	428.615.294	439.556.266

De boekwaarden van activa onder financiële leasing, die niet in juridisch eigendom worden gehouden door Zuyderland, zijn als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Machines en installaties	217.274	824.166
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.312.412	2.467.891
	3.529.686	3.292.057

Toelichting:

Onder materiële vaste activa zijn activa opgenomen voor een bedrag van € 3,5mln waarvan de beschikbaarheid berust op financiële lease.

Jaarlijks maakt Zuyderland een inschatting van de verwachte economische levensduur van de verschillende panden. In 2020 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden als gevolg van geplande verbouwingen op locatie Sittard. Dit heeft geleid tot een additionele afschrijvingslast in 2020 van € 683k.

De investeringen in 2020 hebben met name betrekking op ICT, medische apparatuur, nieuwbouw laboratoria in Sittard en verbouwingen en instandhouding op de locaties Heerlen en Sittard. Daarnaast is in 2020 het tegenover het ziekenhuis in Sittard gelegen parkeerterrein aangekocht.

In 2020 hebben geen desinvesteringen plaatsgevonden. In 2020 hebben ook geen bijzondere waardeverminderingen plaatsgevonden.

Voor een nadere specificatie van de materiële vaste activa wordt verwezen naar het in deel 1.6 MVA opgenomen verloopoverzicht. Daarnaast wordt verwezen naar de toelichting in de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Zuyderland Medisch Centrum en de Stichting Zuyderland Zorg bij onderdeel 1.4 "Grondslagen van waardering en resultaatbepaling".

Voor de verstrekte zekerheden wordt verwezen naar onderdeel 12 "Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen".

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Deelnemingen	12.947.191	12.280.746
Vorderingen op deelnemingen	1.110.703	641.582
Bankgaranties	150.000	150.000
Emissie- en leningskosten	190.796	259.746
Totaal financiële vaste activa	<u>14.398.690</u>	<u>13.332.074</u>

Specificatie deelnemingen:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	12.280.746	10.952.585
Bij: Resultaat deelnemingen	1.042.291	1.424.280
Af: Ontvangen dividend	343.000	98.000
Bij: Voorziening negatieve deelnemingen	-32.846	1.881
Boekwaarde per 31 december	<u>12.947.191</u>	<u>12.280.746</u>

Vorderingen op deelnemingen:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	641.582	702.461
Bij: verstrekte leningen	530.000	0
Af: aflossingen	60.879	60.879
Boekwaarde per 31 december	<u>1.110.703</u>	<u>641.582</u>

Bankgaranties:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	150.000	150.000
Boekwaarde per 31 december	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>

Emissie- en leningskosten:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	259.746	328.696
Af: Afschrijvingen	68.950	68.950
Boekwaarde per 31 december	<u>190.796</u>	<u>259.746</u>

Toelichting:

Vorderingen op deelnemingen; dit betreft de door Stichting Medisch Centrum verstrekte leningen aan Parking Atrium B.V. Stichting Medisch Centrum bezit 100% van de aandelen van deze BV.

In 2020 is een nieuwe interne lening verstrekt van € 530k met een looptijd van 3 jaar tegen een vast rentepercentage. De rentevergoeding van de in het verleden verstrekte lening vindt plaats op basis van 3-maands Euribor + 0,75% opslag. Parking Atrium B.V. heeft over het boekjaar 2020 een positief netto resultaat behaald van € 230k. Derhalve is er geen indicatie dat deze vordering oninbaar is.

De financiële vaste activa hebben een looptijd van > 1 jaar.

Stichting Zuyderland Medisch Centrum

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:					
Naam en rechtsvorm en statutaire vestigingsplaats	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaal Belang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
		€		€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Holding ZMS BV, Sittard-Geleen	Deelname in rechtspersonen	36.000	100%	6.257.419	287.745
Parking Atrium BV, Heerlen	Beheer parkeergarage Zuyderland Medisch Centrum, locatie Heerlen	18.000	100%	3.805.144	230.161
Nederlandse Obesitaskliniek Zuid BV, Zeist	Exploitatie van Obesitas Kliniek gevestigd in Zuyderland Medisch Centrum, locatie Brunssum	49.000	25%	2.584.135	1.115.822
EersteLijns Plus Centrum BV, Heerlen	Het leveren van zorg en verlenen van diensten in de eerste lijn bestaande uit onder meer doch niet uitsluitend diagnostische diensten en laag complexe kleine chirurgie	44.100	49%	870.432	34.012
Zeggenschapsbelangen:					
Stg. Fondsenwerving Hof van Onthaasting, Sittard-Geleen	Fondsen werven t.b.v. Stg. Hof van Onthaasting	0	14%	14.636	1.818
Stichting ZBC Zuyderland-Eyescan Limburg	Houden van de erkenning voor Orbis- Eyescan Limburg B.V.	0	100%	-3.629	12.110
Stichting Beheer Kunstcollectie Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen	Het beheren van de kunstcollectie van Zuyderland	0	100%	797.057	11.534
Stichting ZBC Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen	Het uitvoeren/aanbieden van (aanvullende en/of private) vormen van medisch specialistische zorg en/of diagnostiek	0	50%	3.231.694	321.361
Belangen samen met dochtermaatschappijen:					
Maasland Urologica BV, Sittard-Geleen	Zorg verrichten buiten basisverzekering	9.180	51%	22.794	3.541
Orbis Mooi BV, Sittard-Geleen	Zorg verrichten buiten basisverzekering	18.000	100%	304.117	-196
Orbis Vigor BV, Sittard-Geleen, geliquideerd	Gezondheids-management	13.500	75%	0	-224
Meditta Medisch Centrum BV, Sittard-Geleen	Exploitatie van regionale diagnostische centra en activiteiten en het verlenen van medische specialistische zorg en uitvoeren van diagnostische onderzoeken in opdracht van de eerste en tweede lijn	49.000	25%	744.588	6.531
BV Exploitatie Zorgboulevard, Sittard-Geleen	Exploitatie van de zorgboulevard, zijnde een service en dienstengebouw op het terrein van OMP	18.000	100%	-2.296.032	-525.437
Mitralis Zuyderland Klinieken BV, Heerlen	Het uitvoeren/aanbieden van (aanvullende en/of private) vormen van medisch specialistische zorg en/of diagnostiek	18.000	100%	2.778.781	355.480
Mitralis KNO BV, Heerlen	het aanbieden en uitvoeren van neusschelp correcties en snurkbehandelingen m.b.v. radiofrequentie en thermotherapie	3.600	20%	252.786	0
Mitralis Diagnostisch Centrum BV, Kerkrade, Hoensbroek	Het uitvoeren/aanbieden van (aanvullende en/of private) vormen van medisch specialistische zorg en/of diagnostiek	3.600	48%	4.210.411	528.803
Mitralis Expertise Wondzorg BV, Heerlen	Het uitvoeren/aanbieden van de preventie en (coördinatie van de) behandeling van chronische wonden en het geven van educatie op het terrein van chronische wonden	9.040	50%	1.154.584	193.390

Stichting Zuyderland Medisch Centrum

Waarvan joint ventures:

Medisch Coördinatiecentrum Omnes BV, Sittard-Geleen	1e-lijns diagnostische faciliteiten en transmurale zorgverlening	9.000	50%	834.874	108.000
Andere deelnemer: Medische Staf Westelijke Mijnstreek BV, Sittard-Geleen		Bestuur: benoemd door AvA, twee directieleden	Toeziend orgaan: RvC		
Orbis-Eyescan Limburg B.V., Sittard-Geleen	Verrichten van oogheelkundige zorg	906.230	50%	4.114.374	1.683.175
Andere deelnemer: Eyescan BV, Utrecht		Bestuur: benoemd door AvA, één bestuurder	Toeziend orgaan: n.v.t.		

3. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Medische middelen	10.972.735	8.353.396
Voedingsmiddelen	18.767	16.946
Overige voorraden:		
- voorgeschreven dienstkleeding	20.537	20.855
- voorraden hotelfunctie	89.478	62.084
- kantoorbenodigdheden en drukwerk	76.373	79.023
- overige voorraden	3.485	2.187
Af: Incourante voorraden	4.312	4.312
Totaal voorraden	11.177.063	8.530.179

Toelichting

De voorraad wordt jaarlijks geboekt op basis van een voorraad inventarisatie. Als gevolg van de wereldwijde Covid-pandemie is in 2020 een voorraad aangelegd van Persoonlijke Beschermingsmiddelen, steriele middelen en geneesmiddelen ad. € 2,5mln, ter bescherming van het zorgpersoneel. Met name in de eerste Covid golf waren deze middelen zeer moeilijk verkrijgbaar, waardoor er besloten is om hiervoor een grotere voorraad aan te houden. De voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs.

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

De specificatie is als volgt :

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten ZMC	55.111.460	59.597.092
Onderhanden werk DBC's/ DBC zorgproducten GRZ	1.347.222	1.792.379
Onderhanden werk DBC's/ DBC zorgproducten GGZ	10.539.719	10.446.626
Af: ontvangen voorschotten	58.930.624	60.281.783
Totaal onderhanden werk	8.067.777	11.554.314

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

Stroom DBC's/ DBC zorgproducten per zorgverzekeraar	Gerealiseerde projectkosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
OHW DBC's/DBC zorgproducten Zorgverz. CZ	33.654.291	0	33.654.291	0
OHW DBC's/DBC zorgproducten Zorgverz. VGZ	11.408.514	0	11.408.514	0
OHW DBC's/DBC zorgproducten Zorgverz. Achmea	4.939.308	0	4.939.308	0
OHW DBC's/DBC zorgproducten Zorgverz. Menzis	1.587.628	0	1.498.007	89.621
OHW DBC's/DBC zorgproducten Zorgverz. Multizorg en DSW	518.876	0	876.211	-357.335
OHW DBC's Zorgverz. Overig	3.002.843	0	0	3.002.843
OHW DBC's GGZ	10.539.719	0	6.554.293	3.985.426
OHW DBC's/DBC zorgproducten GRZ	1.347.222	0	0	1.347.222
Totaal	66.998.401	0	58.930.624	8.067.777

Toelichting

Op de onderhanden werk posities zijn de ontvangen voorschotten van de zorgverzekeraars in mindering gebracht. Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft ultimo 2020 in totaal € 135,7mln aan voorschotten ontvangen van verzekeraars. Van deze bevoorschotting heeft per 31 december € 58,9mln betrekking op onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten, € 53,5mln op nog te factureren DBC-zorgproducten en €23,3mln op CB-regeling.

5. Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	2019	2020	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	4.147-	0	-4.147
Financieringsverschil boekjaar	0	-22.131	-22.131
Correcties voorgaande jaren	-814	0	-814
Betalingen/ontvangsten	4.961	0	4.961
Subtotaal mutatie boekjaar	4.147	-22.131	-17.984
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>-22.131</u>	<u>-22.131</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):			
Zuyderland GGZ (Wlz)	c	a	
Zuyderland GGZ (zorgverzekeringswet)	c	a	
a= interne berekening			
b= overeenstemming met zorgverzekeraars/ zorgkantoren			
c= definitieve vaststelling NZa			
Waarvan gepresenteerd als:		<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort		0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		-22.131	-4.147
		<u>-22.131</u>	<u>-4.147</u>
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar (GGZ)		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		180.334	216.702
Af: ontvangen voorschotten		202.465	220.849
Totaal financieringsverschil		<u>-22.131</u>	<u>-4.147</u>
Specificatie financieringsverschil per financieringsvorm (GGZ)		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Financieringsverschil Wlz		-22.131	-4.147
Totaal financieringsverschil		<u>-22.131</u>	<u>-4.147</u>
Het budget Wlz bedraagt		180.334	216.702
Totaal GGZ-budget		<u>180.334</u>	<u>216.702</u>

Toelichting:

In 2012 is de prestatiebekostiging ingevoerd en worden de inkomsten bij het ziekenhuis niet meer verkregen uit het wettelijk budget (FB systematiek) maar volledig uit de facturering van zorgproducten. Voor GGZ bestaat er nog een beperkt financieringsresultaat. Dit betreft het verschil tussen de berekening opbrengsten Wlz financiering en de ontvangen voorschotten. De financieringsverschillen over de jaren t/m 2019 zijn volledig afgewikkeld in 2020. Het financieringsverschil per 31 december 2020 van -/€ 22.131 betreft een schuld per deze datum.

6. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	54.815.205	73.732.007
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	11.864.875	11.517.357
Overige vorderingen	37.212.348	24.441
Rekening-courant met overige Zuyderland organisatie-onderdelen	2.385	154.164
Vooruitbetaalde bedragen	3.882.021	3.524.014
Nog te ontvangen bedragen	12.934.445	10.403.197
Vorderingen op groepsmaatschappijen	3.069.576	5.005.333
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>123.780.855</u>	<u>104.360.513</u>

Toelichting:

Vorderingen op debiteuren: De voorziening die in aftrek op de vorderingen debiteuren is gebracht vanwege verwachte oninbaarheid bedraagt € 812k (2019: € 958k). De post debiteuren betreft met name vorderingen op zorgverzekeraars.

Nog te factureren omzet DBC's/ DBC-zorgproducten: hierin zijn de DBC-zorgproducten opgenomen welke ultimo 2020 zijn vrijgegeven maar nog niet zijn gefactureerd. Op deze post is een bedrag van € 53,5mln in mindering gebracht als gevolg van ontvangen voorschotten van zorgverzekeraars. De hoogte van het voorschot wordt maandelijks bepaald en verrekend met de verzekeraar.

Rekening-courant met overige Zuyderland organisatie-onderdelen: Doordat Stichting Zuyderland Medisch Centrum betalingen verricht ten behoeve van andere Zuyderland organisatie-onderdelen vanwege salarissen en crediteuren ontstaan rekening-courant verhoudingen met andere organisatie-onderdelen. De rekeningcourant posities worden maandelijks zoveel mogelijk afgerekend. Er wordt geen rente berekend over deze rekeningcourant posities.

Overige vorderingen: de stijging wordt met name veroorzaakt door de vorderingen op zorgverzekeraars wegens Covid-19 compensatiemaatregelen vanuit de landelijke CB-regeling voor € 60,3mln. Op deze post is een bedrag van € 23,3mln in mindering gebracht vanwege ontvangen voorschotten van zorgverzekeraars. De hoogte van het voorschot wordt maandelijks bepaald en verrekend met de verzekeraar.

Vooruitbetaalde bedragen: dit betreft met name vooruitbetalingen inzake opleidingskosten en licentiekosten.

Nog te ontvangen bedragen: de stijging is met name het gevolg van een hoger bedrag aan nog te ontvangen subsidies stagefonds en medische vervolgopleidingen.

De vorderingen en overlopende activa hebben een kortlopend karakter (< 1 jaar).

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	12.312.531	19.755.555
Kassen	20.634	22.312
Totaal liquide middelen	<u>12.333.165</u>	<u>19.777.867</u>

De liquide middelen van € 12,3mln staan ter vrije beschikking, met uitzondering van € 277k aan verstrekte bankgaranties.

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	1.134.454	1.134.454
Bestemmingsfondsen	230.302	228.543
Algemene en overige reserves	73.326.905	67.126.106
Totaal eigen vermogen	74.691.661	68.489.103

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal	1.134.454	0	0	1.134.454
Totaal kapitaal	1.134.454	0	0	1.134.454

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	228.543	1.759	0	230.302
Totaal bestemmingsfondsen	228.543	1.759	0	230.302

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserves	67.126.106	6.200.799	0	73.326.905
Totaal algemene en overige reserves	67.126.106	6.200.799	0	73.326.905

Garantievermogen

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Totaal groepsvermogen	74.691.661	68.489.103
Totaal achtergestelde lening	8.567.000	8.567.000
Totaal garantievermogen	83.258.661	77.056.103

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2020 en resultaat over 2020

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:		
Stichting Zuyderland Medisch Centrum	74.691.661	6.202.558
Stichting Zuyderland Zorg	49.691.424	4.164.130
Stichting Beheer Kunstcollectie Zuyderland	797.057	11.534
Stichting ZBC Zuyderland Eyescan	-3.629	12.110
Stichting ZBC Zuyderland MC	1.332.836	160.681
Holding ZMS BV - agioreserve	325.965	0
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	126.835.314	10.551.013

Toelichting:

Het geconsolideerd eigen vermogen van het Zuyderland concern bedraagt € 126,8mln per eind 2020. Eind 2019 bedroeg het geconsolideerd eigen vermogen € 116,3mln.

Het eigen vermogen van Zuyderland Medisch Centrum bedraagt € 74,7mln per eind 2020. Eind 2019 bedroeg het eigen vermogen € 68,5mln. De stijging van het eigen vermogen van Zuyderland Medisch Centrum is het gevolg van het positieve resultaat in 2020 van € 6,2mln.

De post bestemmingsfondsen betreft reserves inzake de door de Wet langdurige zorg gefinancierde GGZ activiteiten. Hierover zijn contractuele afspraken gemaakt met het Zorgkantoor.

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
Voorziening reorganisatie- en veranderkosten	28.804	0	12.277	13.780	2.747
Voorziening sociaal plan	1.637.799	472.648	1.123.608	0	986.839
Voorziening voor uitgestelde personeelsbeloningen	3.178.490	758.715	657.874	0	3.279.331
Voorziening langdurig zieken	958.183	2.212.357	958.183	0	2.212.357
Voorziening ziektewet tijdelijke dienstverbanden	52.930	82.802	52.930	0	82.802
Voorziening financiële gevolgen 65+	14.830	0	0	5.179	9.651
Voorziening reguliere PLB uren	29.583.962	7.610.965	5.610.895	0	31.584.032
Voorziening WGA verzekeringen eigen risico	3.777.092	0	506.033	129.332	3.141.727
Voorziening transitievergoeding	1.055.019	35.667	1.055.019	0	35.667
Voorziening medische aansprakelijkheid	11.888.429	3.164.084	888.409	966.377	13.197.727
Totaal voorzieningen	52.175.538	14.337.238	10.865.228	1.114.668	54.532.880

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

	31-dec-20
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	36.696.150
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	17.836.730
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.901.941

Toelichting:

Voorziening reorganisatie- en veranderkosten: De voorziening reorganisatie- en veranderkosten dient ter dekking van de kosten van de in 2012 doorgevoerde reorganisatie binnen GGZ als gevolg van landelijke bezuinigingsmaatregelen. De onttrekking heeft betrekking op de daadwerkelijk gemaakte kosten in 2020. De stand ultimo 2020 heeft betrekking op nog lopende verplichtingen. De voorziening is nominaal gewaardeerd. De voorziening loopt naar verwachting tot en met 2022.

Voorziening sociaal plan: Deze voorziening dient ter dekking van:

- Niet (volledig) afgewikkelde reorganisaties en boventalligheid uit voorgaande boekjaren;
- In het boekjaar aangegane reorganisaties en boventalligheid binnen betreffende subafdelingen en functies;
- Voor balansdatum overeengekomen vaststellingsovereenkomsten met afwikkeling in het nieuwe boekjaar.

De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening voor uitgestelde personeelsbeloningen: de voorziening uitgestelde personeelsbeloningen betreft de verplichtingen die voortvloeien uit de aanwezigheid van een langdurig dienstverband, in het bijzonder jubileumuitkeringen. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde op basis van een rekenrente van -0,196% (2019: 0,327%). In de berekening is tevens rekening gehouden met verwachte toekomstige salarisstijgingen en verwachte tussentijdse uitstroom van personeelsleden. De in het overzicht vermelde onttrekking betreft de werkelijk uitbetaalde gratificaties.

Voorziening langdurig zieken: deze voorziening wordt gevormd ter dekking van de op de balansdatum bestaande verplichting inzake de loondoorbetaling van personeelsleden die per deze datum arbeidsongeschikt zijn en de te betalen transitievergoedingen indien ziek uit dienst. De voorziening wordt elk jaar per balansdatum opnieuw beoordeeld en samengesteld aan de hand van informatie over medewerkers die op dat moment één jaar ziek zijn. De voorziening is berekend tegen 70% van het laatst verdiende loon verhoogd met sociale lasten. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

Voorziening ziektewet tijdelijke dienstverbanden: in het kader van de modernisering Ziektewet is in 2014 gekozen voor eigenrisicodragerschap voor de Ziektewet Flex. Hiervoor is een voorziening opgenomen op basis van de lopende dossiers. De voorziening wordt elk jaar opnieuw berekend aan de hand van gegevens van tijdelijke personeelsleden die per balansdatum ziek uit dienst zijn. Op basis van statistische informatie wordt de verwachte uitkering berekend op basis van leeftijd en de tijd dat de medewerker al ziek is per einde balansdatum.

Toelichting voorzieningen (vervolg):

De voorziening financiële gevolgen 65+: deze voorziening is gevormd in het kader van het eigenrisicodragerschap WGA (werkherhvatting gedeeltelijk arbeidsongeschikten) waarvoor Zuyderland een verzekering heeft afgesloten. Vanwege de wetwijziging omtrent de AOW leeftijd vallen enkele medewerkers die een WGA uitkering ontvangen niet onder de dekking vanaf hun 65e leeftijd. Hiervoor is een voorziening opgenomen. Deze is opgenomen tegen contante waarde op basis van een rekenrente van -0,196% (2019: 0,327%).

Voorziening PLB (Persoonlijke Levensfase Budget) uren: er is een voorziening opgenomen voor de reeds opgebouwde PLB rechten van alle medewerkers. De stijging van de voorziening in 2020 wordt met name veroorzaakt door indexering als gevolg van cao stijging en doordat het zorgpersoneel minder PLB uren heeft kunnen opnemen als gevolg van de Covid-19 pandemie. De voorziening is nominaal gewaardeerd

Voorziening WGA (werkherhvatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten) verzekering eigen risico: Zuyderland is in de periode 2016 t/m 2018 eigen risicodragers voor de WGA geweest. In deze periode is Zuyderland voor 50% verzekerd geweest. Voor het gedeelte van 50% waarover Zuyderland risico loopt is een voorziening opgenomen. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde op basis van een rekenrente van -0,196% (2019: 0,327%) en is gebaseerd op de feitelijke instroom WGA gebruikmakend van verzuimcurves. Met ingang van 1 januari 2019 is Zuyderland voor 100% verzekerd.

Voorziening transitievergoeding: Op grond van de per 1 juli 2015 in werking getreden Wet werk en zekerheid zijn bij de beëindiging van een dienstverband dat tenminste 24 maanden heeft geduurd, transitievergoedingen verschuldigd. De voorziening transitievergoeding is in 2018 gevormd voor de dekking van toekomstige lasten op grond van de per 1 juli 2015 in werking getreden Wet werk en zekerheid. Bij de beëindiging van een dienstverband dat tenminste 24 maanden heeft geduurd, zijn transitievergoedingen verschuldigd. De transitievergoedingen zijn eind 2020 nagenoeg volledig afgewikkeld. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening medische aansprakelijkheid: deze voorziening dient ter dekking van het eigen risico in verband met medische aansprakelijkheid. Het in de voorziening opgenomen bedrag betreft het nog openstaande eigen risico. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

De specificatie is als volgt :

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	256.287.552	287.101.408
Achtergestelde leningen	8.567.000	8.567.000
Herfinancieringsfee	0	0
Overige langlopende schulden	2.296.771	2.172.398
Totaal langlopende schulden	<u>267.151.323</u>	<u>297.840.806</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	326.482.264	358.719.371
Bij: nieuwe leningen	14.200.000	0
Af: aflossingen	30.813.855	32.447.107
Bij: herfinancieringsfee	0	210.000
	<u>309.868.409</u>	<u>326.482.264</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	45.013.858	30.813.857
Stand per 31 december	<u>264.854.551</u>	<u>295.668.407</u>
Bij: Leaseverplichtingen per 31 december	2.972.787	3.554.060
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar leaseverplichting	676.015	1.381.661
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>267.151.323</u>	<u>297.840.806</u>

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

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	45.689.873	32.195.518
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.), balanspost	267.151.323	297.840.806
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	157.668.750	179.933.667

Mutatie overzicht langlopende schulden

	Achtergestelde Leningen	Converteerbare Obligatielening	Schulden aan Kredietinstellingen	Financiële Leaseverpl.	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari	8.567.000	0	317.915.265	3.554.060	330.036.325
Nieuwe financiering	0	0	14.200.000	956.222	15.156.222
Aflossingen	0	0	-30.813.855	-1.537.496	-32.351.351
Stand per 31 december	<u>8.567.000</u>	<u>0</u>	<u>301.301.410</u>	<u>2.972.786</u>	<u>312.841.196</u>
Waarvan kortlopend deel	0	0	45.013.858	676.015	45.689.873

Toelichting:

De langlopende schulden aan kredietinstellingen zijn per saldo in 2020 afgenomen met € 30,8mln. Dit bedrag is opgebouwd uit trekkingen van een nieuwe lening (+€ 14,2mln), aflossingen (-/-€ 30,8mln) en stijging van de aflossingsverplichtingen welke worden verantwoord onder kortlopende schulden (-/-€ 14,2mln)

De trekkingen van nieuwe leningen hebben betrekking op het met het bankenconsortium afgesloten overbruggingskrediet voor de periode 2019-2021. Deze leningen moeten uiterlijk eind 2021 worden afgelost.

De aflossingsverplichtingen voor het jaar 2021 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Bij de fusiefinanciering (oorspronkelijke datum kredietovereenkomst 14-12-2014) is € 58mln van de langlopende leningen administratief omgezet in een Achtergestelde tranche. Deze tranche is achtergesteld op de overige door het bankenconsortium verstrekte leningen. In de gewijzigde kredietovereenkomst met het bankenconsortium (dd.15-11-2019) is afgesproken dat de Achtergestelde tranche uiterlijk ultimo 2021 onvoorwaardelijk naar de Hoofdtranche wordt geconverteerd.

De achtergestelde leningen zijn verstrekt door Provincie Limburg (€ 5.000k), gemeente Heerlen (€ 2.682k) en gemeente Brunssum (€ 885k). De resterende looptijd van deze achtergestelde leningen is korter dan 5 jaar.

De overige langlopende schulden betreffen leaseverplichtingen. Deze verplichtingen komen met name voort uit lease van medische – en automatiseringsapparatuur. In 2020 zijn enkele nieuwe financial leasecontracten afgesloten bij BNP Paribas. Het betreft in grotendeels medische apparatuur.

11. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	3.499.998	4.166.665
Crediteuren	29.905.505	30.236.921
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	45.689.873	32.195.518
Belastingen en sociale premies	18.508.150	13.136.285
Schulden inzake pensioenen	575.416	327.341
Nog te betalen salarissen	1.710.387	7.051.205
Reservering PLB uren (Persoonlijke Levensfase Budget)	0	0
Vakantiegeld	10.882.569	10.240.581
Vakantiedagen	6.765.638	5.549.857
Schuld uit hoofde van garantieregeling kapitaallasten	0	0
Overige schulden	5.794.924	7.875.857
Nog te betalen kosten	31.527.924	24.140.077
Vooruitontvangen opbrengsten	10.769.081	7.239.377
Rekening-courant met overige Zuyderland organisatie-onderdelen	35.472.762	35.615.311
Schulden op groepsmaatschappijen	872.622	826.624
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>201.974.849</u>	<u>178.601.619</u>

Toelichting:

Schulden aan kredietinstellingen: In 2020 zijn de schulden aan kredietinstellingen afgenomen met € 0,7mln. De totale werkkapitaalfaciliteit van Zuyderland Medisch Centrum bedraagt € 50mln. Ultimo 2020 wordt hiervan geen gebruik van gemaakt.

Naast deze werkkapitaalfaciliteit beschikt Zuyderland Medisch Centrum over een RC faciliteit ter hoogte van € 3,5mln ultimo 2020. De limiet van deze faciliteit wordt tot 0 gereduceerd in opeenvolgende 3 maandelijks aflossingstermijnen van elk € 167k.

Aflossingsverplichtingen langlopende leningen: Deze verplichting betreft € 45,0mln aflossing aan langlopende leningen en € 0,7mln aflossing aan financial leaseverplichtingen.

Voor een nadere specificatie van de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 1.7 overzicht langlopende leningen.

Belastingen en sociale premies: dit betreft de te betalen loonheffing en sociale premies over de salarissen, eindejaarsuitkering en uitbetaalde zorgbonussen van december 2020. De stijging ten opzichte van 2019 wordt veroorzaakt door de nog af te dragen premies over de in december 2020 uitgekeerde zorgbonus.

Nog te betalen salarissen: De daling ten opzichte van 2019 wordt veroorzaakt door de in februari 2020 uitbetaalde eenmalige uitkering ten gevolge van de eind 2019 afgesproken cao, welke ultimo 2019 onderdeel was van het saldo.

Nog te betalen kosten: dit betreft met name nog te betalen honorarium kosten over 2020 omdat gedurende het jaar de bevoorschotting 90% bedraagt. Daarnaast betreft dit een verplichting voor nog af te dragen BTW met betrekking tot voorgaande jaren.

Rekening-courant met overige Zuyderland organisatie-onderdelen: De rekening-courant met overige Zuyderland organisatie-onderdelen bestaat uit een vast deel van € 37mln op Zuyderland Zorgcentra BV en uit variabele schulden cq vorderingen die voor zover mogelijk maandelijks worden afgewikkeld. Deze variabele vorderingen en schulden bestaan voornamelijk uit door ZMC te ontvangen bedragen en opbrengsten ten behoeve van andere Zuyderland organisatie-onderdelen en ingehuurde diensten bij andere Zuyderland organisatie-onderdelen. De renteberekening 2020 over het vaste deel van het rekeningcourantsaldo vindt plaats op basis van 1-jaars Euribor + 1,0% opslag. Over het variabele deel wordt geen rente in rekening gebracht. Er zijn geen zekerheden gesteld.

Alle kortlopende schulden en overlopende passiva hebben een kortlopend karakter.

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. In het in 2018 afgesloten Bestuurlijk akkoord medisch specialistische zorg 2019-2022 is afgesproken dat het MBI over de jaren 2016, 2017 en niet zal worden ingezet.

Voor 2019 en 2020 blijft de mogelijkheid bestaan dat de minister gebruik maakt van het MBI. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds relevant zijn voor Zuyderland:

- MBI-omzetplafond verpleging en verzorging - TB/REG-20641-01
- MBI-Omzetplafond MSZ 2020 - TB/REG-20644-01
- MBI-omzetplafond geriatrische revalidatiezorg, eerstelijnsverblijf en geneeskundige zorg voor specifieke patiëntgroepen 2020 – TB/REG-20625-01
- MBI-omzetplafond geneeskundige geestelijke gezondheidszorg (TB/REG-19639-01)

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 heeft Zuyderland nog geen inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2019 en 2020. Hierdoor 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 overschrijding te doen. Zuyderland is daarom nu niet in staat een betrouwbare schatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze mogelijke verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2020.

Mocht het MBI worden ingezet, dan zal de macro-overschrijding worden verhaald op individuele zorginstellingen naar rato van de gerealiseerde omzet (waarop het MBI van toepassing is).

Aansprakelijkheden

Overeenkomstig de afgesloten kredietovereenkomst met het bankenconsortium (ING Bank NV, ABN AMRO Bank NV, NV Bank Nederlandse Gemeenten, Coöperatieve Centrale Raiffeisen - Boerenleenbank B.A. en Coöperatieve Rabobank Parkstad Limburg) treedt Stichting Zuyderland Medisch Centrum op als kredietnemer en kan indien opportuun worden aangesproken om alle verplichtingen van de andere kredietnemer Zuyderland Zorgcentra BV aan de banken na te komen, als ware het verplichtingen van de entiteit zelf.

Zuyderland Medisch Centrum is aansprakelijk voor te betalen belasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken entiteiten.

Waarborgfonds voor de Zorgsector

Stichting Zuyderland Medisch Centrum is toegelaten tot het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ). Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft in het kader van het WfZ-deelnemerschap een obligoverplichting richting het WfZ. Dit houdt in dat indien het eigen vermogen van het WfZ onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen te voldoen, dan kan WfZ (indien het WfZ zou worden aangesproken op zijn garantieverplichtingen), een beroep doen op financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. De omvang van het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen van de deelnemer. De omvang van dit obligo bedraagt ultimo 2020 € 1,6mln. Daarnaast is aan het Waarborgfonds een met de banken gedeelde hypotheekstelling verstrekt voor een bedrag van €900mln conform hypotheekinschrijving.

Overzicht zekerheden

Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft diversen langlopende leningen op basis van een hypotheek, waarvan enkele met een waarborgovereenkomst van het WfZ. Voor de langlopende leningen en hierop rustende zekerheden wordt verwezen naar 1.7 Overzicht langlopende schulden.

Daarnaast zijn alle roerende zaken, vorderingen, verzekeringen, bankrekeningen, intellectuele eigendomsrechten en domeinnamen en aandelen van Stichting Zuyderland Medisch Centrum en de overige schuldenaren verpand aan het bankenconsortium, zoals vastgelegd in de kredietovereenkomst.

Stichting Zuyderland Medisch Centrum

Tevens is hierin vastgelegd dat intra-groep schulden en vorderingen zijn achtergesteld op de schulden bij het consortium.

Diverse medische – en automatiseringsapparaten zijn geleased. De leasemaatschappijen hebben hierop een pandrecht gevestigd.

Meerjarige financiële verplichtingen

Specificatie meerjarige financiële verplichtingen naar looptijd:

Looptijd	€
Binnen 1 jaar	40.883.512
Tussen 1 en 5 jaar	70.132.991
Meer dan 5 jaar	28.696.756
Totaal	139.713.259

Toelichting:

In de meerjarige financiële verplichtingen zijn de verplichtingen naar looptijd opgenomen. Het totaalbedrag is als volgt opgebouwd: Onderhoud en service € 110.819k, Lease € 1.694k en Huur € 27.200k.

In 2013 heeft een leverancier een claim ingediend tegen (voormalig) Atrium Medisch Centrum Parkstad. De uitkomst van de juridische procedures is nog onbekend. Vanwege de hoge mate van onzekerheid is hier geen voorziening voor opgenomen.

Bankgaranties

Door de Stichting Zuyderland Medisch Centrum zijn voor onderstaande huurcontracten door de genoemde kredietverstrekkers bankgaranties afgegeven:

Kredietverstrekker	Begunstigde	Huurovereenkomst	Maximum bedrag €
ABN AMRO Bank	ING Real Estate Investment Management B.V.	Appartementencomplex Greenpark en Springfield; Smithlaan 1 t/m 49 en nr. 53 t/m 89 te Sittard-Geleen	111.720
ABN AMRO Bank	Vixia B.V.	Millenerweg 8 te Sittard-Geleen	15.650
Rabobank	Bouwontwikkeling Zuid B.V.	Prins Hendriklaan 376 te Brunssum	150.000
			277.370

Financiële instrumenten

Voor een toelichting op de financiële instrumenten wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening.

1.6 Mutatieoverzicht materiële en financiële vaste activa

1.6.1 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2020					
- aanschafwaarde	435.954.999	116.035.135	243.110.110	5.177.768	800.278.012
- cumulatieve afschrijvingen	156.192.044	58.637.358	145.892.344	0	360.721.746
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>279.762.955</u>	<u>57.397.777</u>	<u>97.217.766</u>	<u>5.177.768</u>	<u>439.556.266</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	14.584.194	3.555.057	20.332.189	8.691.312	47.162.752
- afschrijvingen	18.855.743	6.707.519	25.619.039	0	51.182.301
- terugname geheel afgeschreven activa					
.aanschafwaarde	4.119.588	5.497	11.665.755	0	15.790.840
.cumulatieve afschrijvingen	4.119.588	5.497	11.665.755	0	15.790.840
- desinvesteringen					
aanschafwaarde	0	0	0	6.921.423	6.921.423
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	6.921.423	6.921.423
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-4.271.549</u>	<u>-3.152.462</u>	<u>-5.286.850</u>	<u>1.769.889</u>	<u>-10.940.972</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	446.419.605	119.584.695	251.776.544	6.947.657	824.728.501
- cumulatieve afschrijvingen	170.928.199	65.339.380	159.845.628	0	396.113.207
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>275.491.406</u>	<u>54.245.315</u>	<u>91.930.916</u>	<u>6.947.657</u>	<u>428.615.294</u>
Afschrijvingspercentage	0 / 2 / 2,5 / 5 / 10%	5 / 10/ div. %	5/ 10 / 20%	0,0%	

De desinvesteringen onder materiële vaste activa in uitvoering betreft ingebruikname van vaste activa in uitvoering, verantwoord onder de investeringsposten materiële vaste activa.

1.6.2 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen €	Vorderingen op groepsmaat- schappijen €	Overige effecten €	Totaal €
Boekwaarde per 1 januari 2020	12.280.746	641.582	409.746	13.332.074
Resultaat deelnemingen	1.042.291	0	0	1.042.291
AF: Ontvangen dividend	343.000	0	0	343.000
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0	530.000	0	530.000
AF: Aflossing leningen	0	60.879	0	60.879
AF: (Terugname) waardeverminderingen	0	0	68.950	68.950
Voorziening verlieslatende deelnemingen	-32.846	0	0	-32.846
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>12.947.191</u>	<u>1.110.703</u>	<u>340.796</u>	<u>14.398.690</u>

1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leningen O/G

Leninggever	Datum	Hoofdsom €	Totale looptijd jaar	Soort lening	Werkelijke rente %	Restschuld 31 december 2019 €	Nieuwe leningen in 2020 €	Aflossingen in 2020 €	Restschuld 31 december 2020 €	Restschuld over 5 jaar €	Resterende looptijd eind 2020 jaar	Aflossings- wijze	Aflossing 2021 €	Gestelde zekerheden
ING (33,3%) / RABO (33,3%) / BNG (33,3%)	24-nov-11	45.000.000	14	Hypothecair	1,75% + 3mnds Euribor	15.000.000	0	2.500.000	12.500.000	0	5	lineair	2.500.000	Zie toelichting aangegeven met *
BNG - Lening B1	1-aug-13	20.000.000	30	Hypothecair	4,055%	16.000.000	0	666.667	15.333.333	12.000.000	23	lineair	666.667	WfZ-borging, zie ook *
BNG - Lening B2	3-feb-14	15.000.000	30	Hypothecair	4,160%	12.500.000	0	500.000	12.000.000	9.500.000	24	lineair	500.000	WfZ-borging, zie ook *
BNG - Lening C1	1-feb-13	6.000.000	20	Hypothecair	3,610%	4.200.000	0	300.000	3.900.000	2.400.000	13	lineair	300.000	WfZ-borging, zie ook *
BNG - Lening C2	3-feb-14	8.000.000	20	Hypothecair	3,915%	6.000.000	0	400.000	5.600.000	3.600.000	14	lineair	400.000	WfZ-borging, zie ook *
BNG - Lening C3	2-nov-15	10.000.000	20	Hypothecair	1,540%	8.000.000	0	500.000	7.500.000	5.000.000	15	lineair	500.000	WfZ-borging, zie ook *
BNG - Lening C4	1-mrt-16	6.000.000	20	Hypothecair	1,125%	5.100.000	0	300.000	4.800.000	3.300.000	16	lineair	300.000	WfZ-borging, zie ook *
ING (33,3%) / RABO (33,3%) / BNG (33,3%)	2-apr-13	45.000.000	23	Hypothecair	1,75% + 3mnds Euribor	36.000.000	0	2.250.000	33.750.000	22.500.000	15	lineair	2.250.000	Zie toelichting aangegeven met *
ING (37,5%) / RABO (37,5%) / BNG (25%)	2-apr-13	20.000.000	12	Hypothecair	1,75% + 3mnds Euribor	12.000.000	0	2.000.000	10.000.000	0	5	lineair	2.000.000	Zie toelichting aangegeven met *
ABN AMRO - Lening I Achtergesteld	1-okt-08	58.000.000	13	Hypothecair	7,10%	58.000.000	0	0	58.000.000	0	1	variabel	0	Zie toelichting aangegeven met * en **
ABN AMRO - Lening I Hoofdt tranche	1-okt-08	88.250.000	30	Hypothecair	6,3815%	65.517.000	0	7.200.000	58.317.000	80.317.000	18	variabel	7.200.000	Zie toelichting aangegeven met * en **
ABN AMRO - Lening I Egalisatietranche	1-okt-08	26.550.000	20	Hypothecair	6,3815%	13.283.000	0	0	13.283.000	13.283.000	9	variabel	0	Zie toelichting aangegeven met * en **
ABN AMRO - Lening J	1-okt-08	14.250.000	20	Hypothecair	6,420%	9.250.000	0	1.000.000	8.250.000	3.250.000	9	lineair	1.000.000	Zie toelichting aangegeven met *
ING (33,3%) / RABO (33,3%) / BNG (33,3%)	2-jan-15	45.000.000	8	Hypothecair	1,75% + 3mnds Euribor	24.375.000	0	7.500.000	16.875.000	0	3	lineair	7.500.000	Zie toelichting aangegeven met *
ABN AMRO - Lening N	2-jan-15	39.750.000	11	Hypothecair	1,75% + 3mnds Euribor	28.342.000	0	4.500.000	23.842.000	1.342.000	6	lineair	4.500.000	Zie toelichting aangegeven met *
ING/RABO/BNG Consortium - Lening O	15-nov-19	54.900.000	2	Overbrugging	1,2090%	0	14.200.000	0	14.200.000	0	1	Fixe	14.200.000	Hypothec
Nederlandse Waterschaps Bank	2-mei-03	12.252.000	18	Hypothecair	4,460%	1.361.333	0	680.665	680.668	0	1	lineair	680.668	WfZ-borging, gesecureerd door hypotheek
Nederlandse Waterschaps Bank	20-dec-04	4.290.000	29	Hypothecair	0,310%	2.066.250	0	148.250	1.918.000	1.176.750	13	lineair	148.250	WfZ-borging, gesecureerd door hypotheek
BNG	1-sep-07	5.524.093	15	Hypothecair	4,423%	920.682	0	368.273	552.409	0	2	lineair	368.273	WfZ-borging, gesecureerd door hypotheek
Provincie Limburg	23-dec-11	5.000.000	11	Achtergesteld	7,500%	5.000.000	0	0	5.000.000	0	3	einde looptijd	0	Overheidsgarantie Provincie Limburg
Gemeente Heerlen	1-feb-12	2.682.000	11	Achtergesteld	7,500%	2.682.000	0	0	2.682.000	0	4	einde looptijd	0	Overheidsgarantie Gemeente Heerlen
Gemeente Brunssum	16-mrt-12	885.000	11	Achtergesteld	7,500%	885.000	0	0	885.000	0	3	einde looptijd	0	Overheidsgarantie Gemeente Brunssum
Totaal						326.482.265	14.200.000	30.813.855	309.868.410	157.668.750			45.013.858	

Toelichting:

* Deze leningen zijn opgenomen in de gewijzigde kredietovereenkomst van het bankenconsortium met als effectieve datum 15-11-2019, gesecureerd door een hypotheek, diverse verpandingen (zie toelichting onderdeel 13) en een overeenkomst gedeelde zekerheden op WfZ-activa.

** Per 1-1-2015 is € 58mln van deze lening administratief omgezet in een Achtergestelde tranche. Deze tranche is achtergesteld op de overige door het bankenconsortium verstrekte leningen. In de gewijzigde kredietafspraken met het bankenconsortium (15-11-2019) is afgesproken dat de Achtergestelde tranche uiterlijk ultimo 2021 onvoorwaardelijk naar de Hoofdt tranche wordt geconverteerd. Het bankenconsortium beschouwt de achtergestelde tranche als eigen vermogen bij de berekening van de balansratio.

De nieuwe leningen in 2020 hebben uitsluitend betrekking op de eerste tranche van het overbruggingskrediet 2019-2021 (gewijzigde kredietovereenkomst dd. 15-11-2019).

Stichting Zuyderland Medisch Centrum

Financial lease

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossingen in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€	jaar		%	€	€	€	€	€	jaar		€	
Amstel Lease	17-jan-08	12.552.720	13	Financial Lease	4,1550%	1.128.074	0	910.800	217.274	0	0	Annuitair	0	Energie Centrale
De Lage Landen	1-sep-11	155.551	7	Financial Lease	4,8500%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-sep-11	415.310	5	Financial Lease	4,2900%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-okt-11	64.855	5	Financial Lease	4,2500%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-nov-11	29.738	5	Financial Lease	4,2500%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-nov-11	70.037	5	Financial Lease	5,2600%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-nov-11	57.134	5	Financial Lease	4,2500%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
Medi Lease (via DLL)	6-apr-10	22.566	5	Financial Lease	12,3940%	884	0	0	884	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-jan-12	189.166	5	Financial Lease	5,5100%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-feb-12	229.908	5	Financial Lease	5,4400%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-mrt-12	55.955	7	Financial Lease	5,7200%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-feb-12	43.750	5	Financial Lease	5,4400%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-apr-12	102.495	5	Financial Lease	5,0100%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-apr-12	103.887	5	Financial Lease	5,0100%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
Medi Lease (via DLL)	14-sep-12	698.205	5	Financial Lease	5,4400%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Inventaris
Medi Lease (via DLL)	14-sep-12	190.000	5	Financial Lease	5,4400%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-sep-12	140.420	5	Financial Lease	4,6700%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-sep-12	322.490	5	Financial Lease	4,6700%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-jan-13	348.293	5	Financial Lease	4,6700%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-mrt-13	201.490	5	Financial Lease	4,5500%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-jan-13	144.485	5	Financial Lease	4,5000%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-jan-13	50.088	5	Financial Lease	4,4800%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-apr-13	80.113	5	Financial Lease	4,5200%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-jul-13	188.255	5	Financial Lease	4,3000%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
De Lage Landen	1-dec-13	30.521	5	Financial Lease	4,7200%	0	0	0	0	0	0	Annuitair	0	Medische Apparatuur
CHG Meridian	1-jan-18	2.904.000	7	Financial Lease	4,3700%	2.220.639	0	391.249	1.829.390	0	5	Annuitair	408.713	Medische Apparatuur
De Lage Landen - Beagleboxx	1-jul-18	386.770	4	Financial Lease	3,5600%	204.464	0	79.612	124.852	0	2	Annuitair	82.493	IPads
BNP Paribas - Beagleboxx	1-jan-20	630.732	4	Financial Lease	2,1800%	0	630.732	153.437	477.295	202.061	3	Annuitair	155.646	IPads
BNP Paribas - Philips	1-dec-20	325.490	10	Financial Lease	2,4770%	0	325.490	2.398	323.092	0	9	Annuitair	29.163	Medische Apparatuur
Totaal		16.487.432				3.554.061	956.222	1.537.496	2.972.787	202.061			676.015	
Totaal Langlopende Schulden						330.036.326	15.156.222	32.351.351	312.841.197	157.870.811	0	0	45.689.873	

Toelichting:

De financial lease is onder te verdelen in drie clusters. De lease van de energiecentrale bij ABN AMRO Lease (per 31-12-2020 is het gebouw en de installaties door Zuyderland overgenomen; de leaseovereenkomst loopt tot 17-01-2021), de lease van medische apparatuur bij BNP Paribas -en CHG-Meridian en de lease van ICT-apparatuur bij De Lage Landen.

In 2020 zijn enkele nieuwe financial leasecontracten afgesloten bij BNP Paribas. Het betreft grotendeels medische apparatuur.

1.8 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	180.334	216.702
Opbrengsten Wmo	1.070.156	1.100.925
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	604.384.034	576.562.118
Opbrengsten Jeugdwet	4.238.102	4.177.642
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten CBT Heerlen	269.175	0
Overige zorgprestaties	25.592.055	28.428.507
Totaal	635.733.856	610.485.894

Toelichting:

De opbrengsten betreffen met name opbrengsten op basis van DBC's én de opbrengst uit hoofde van de continuïteitsbijdrage. De stijging van de opbrengsten wordt met name veroorzaakt door indexering van de met zorgverzekeraars overeengekomen tarieven. De negatieve volume effecten als gevolg van Covid, zijn grotendeels gecompenseerd door het effect van de continuïteitsbijdrage (CB regeling). Daarnaast stijgt de omzet door naregistratie van omzet uit 2019 en bijstelling van de nuanceringen uit voorgaande jaren. De omzetnuanceringen hangen samen met plafondoverschrijdingen, rechtmatigheidscontroles en de in paragraaf 1.4.3. beschreven schoning van de omzet voor E-health en Dure geneesmiddelen.

Overige zorgprestaties betreft met name 1^e lijns diagnostiek en doorbelasting van zorgprestaties naar andere zorginstellingen en de omzet geriatrische revalidatiezorg. Deze opbrengsten zijn gedaald in 2020 door volumedaling als gevolg van Covid-19.

14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	11.859.211	1.056.211
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	22.833.963	22.708.840
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	87.924	108.427
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	6.655.477	6.708.889
Totaal Subsidies	41.436.575	30.582.367

Toelichting:

De post Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS betreft grotendeels subsidie voor de in december 2020 uitbetaalde zorgbonussen voor het personeel in het kader van Covid-19. Daarnaast hebben deze betrekking op subsidies voor de Stageplaatsen Zorg en opschaling IC.

De beschikbaarheidsbijdragen betreft de ontvangen beschikbaarheidsbijdrage voor Artsen in Opleidingen (AIO's) en subsidies vanuit het Fonds Ziekenhuis Opleidingen (FZO) voor Zuyderland Medisch Centrum en Zuyderland GGZ.

De post Overige subsidies betreft met name subsidie kwaliteitsimpuls, subsidies voor opleidingen en loonkostensubsidies.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening	687.346	1.221.971
Overige opbrengsten	23.709.518	22.531.458
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>24.396.864</u>	<u>23.753.429</u>

Toelichting:

De overige opbrengsten bestaan uit doorbelaste materiële en personele kosten aan derden, waaronder verhuur van het vastgoed van de zorgboulevard aan BV Exploitatie Zorgboulevard, doorbelasting van personeel aan maatschappen en uitleen van personeel aan andere zorginstellingen.

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	258.061.465	239.520.535
Sociale lasten	46.273.884	39.520.783
Pensioenpremie	21.523.069	19.831.590
Andere personeelskosten	13.262.220	10.459.107
Binnen Zuyderlandconcern verrekenende personeelskosten	-3.531.031	-2.954.800
Subtotaal	<u>335.589.607</u>	<u>306.377.215</u>
Personeel niet in loondienst	11.638.767	10.202.354
Totaal personeelskosten	<u>347.228.374</u>	<u>316.579.569</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Algemene en administratieve functies	747	730
Hotelfuncties	465	441
Patiëntgebonden functies	3.554	3.449
Terrein- en gebouwgebonden functies	55	51
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>4.821</u>	<u>4.671</u>

Toelichting:

Bij lonen en salarissen zijn de brutokosten aangegeven. De aan derden doorberekende kosten zijn opgenomen bij de overige bedrijfsopbrengsten (overige dienstverlening). De personele bezetting betreft alle werknemers inclusief oproepkrachten, doch exclusief stagiaires, BVP-leerlingen, specialisten in vrij beroep, consultants, alpha-hulpen, overig ingehuurd personeel, vrijwilligers en intern doorberekende personeelsleden.

De lonen en salarissen stijgen in 2020 met name door de cao stijging per 1 januari 2020 van bijna 5%. Daarnaast stijgen de kosten in 2020 door de uitbetaalde Zorgbonus van € 1.000,- netto per fte verantwoord (gebruteerd) conform de Subsidieregeling Zorgprofessionals Covid-19. Hier staan subsidie opbrengsten tegenover.

Tenslotte stijgen de kosten in 2020 als gevolg van meer inzet van fte's, met name in het primaire zorgproces als gevolg van de toegenomen zorgbehoefte door Covid-19.

De andere personeelskosten zijn gestegen met name als gevolg van de sterke stijging in de kosten voor Persoonlijke Beschermingsmiddelen in het kader van Covid-19.

De binnen Zuyderland concern verrekenende personeelskosten hebben betrekking op de in rekening gebrachte kosten van de ondersteunende en faciliterende organisatieonderdelen van Stichting Zuyderland Medisch Centrum aan de andere organisatieonderdelen van het Zuyderland concern. In 2019 waren deze doorberekende kosten incidenteel lager als gevolg van een correctie over in het verleden te veel in rekening gebrachte kosten.

De kosten personeel niet in loondienst zijn gestegen als gevolg van meer inhuur van personeel op een aantal kritische functies in het primaire zorgproces door het niet kunnen invullen van vacatures, alsmede de acute behoefte aan direct inzetbare medewerkers in het kader van Covid-19.

17. Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	51.182.301	48.961.395
- financiële vaste activa	68.950	68.950
Totaal afschrijvingen	<u>51.251.251</u>	<u>49.030.345</u>
Binnen Zuyderlandconcern verrekenende afschrijvingskosten	-585.325	-599.344
Intern doorberekende immateriële vaste activa	10.605	10.605
Intern doorberekende materiële vaste activa	259.094	259.094
Totaal afschrijvingen	<u>50.935.625</u>	<u>48.700.700</u>

Toelichting:

De afschrijvingen in 2020 bij Medisch Centrum zijn gestegen als gevolg van investeringen en doordat er in 2020 een versnelde afschrijving heeft plaatsgevonden van €683k in verband met geplande verbouwingen op locatie Sittard.

18. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	86.887.555	84.277.998
Totaal honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	<u>86.887.555</u>	<u>84.277.998</u>

Toelichting:

Als gevolg van de invoering van de integrale tarieven zijn de honoraria van de vrijgevestigde medisch specialisten vanaf 1 januari 2015 onderdeel van de ziekenhuisomzet.

Het ziekenhuis heeft met het Medisch Specialistisch Bedrijf (MSB) afspraken gemaakt over de verdeling van de ziekenhuisomzet tussen Ziekenhuis en MSB. Het deel van de ziekenhuisomzet dat bestemd is ter dekking van de honoraria voor vrijgevestigd specialisten is verantwoord als honorariumkosten.

De stijging van de honorariumkosten in 2020 wordt met name veroorzaakt door indexering. De honorariumkosten stijgen mee met de mutatie van de ziekenhuisomzet.

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	17.104.299	15.350.196
Algemene kosten	40.709.298	36.566.458
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	118.664.599	118.824.019
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	8.787.645	9.368.676
- Energie gas	1.293.043	1.315.818
- Energie stroom	3.750.220	3.457.923
- Energie transport en overig	1.988.322	1.987.452
Subtotaal	<u>15.819.230</u>	<u>16.129.869</u>
Huur en leasing	5.526.201	5.504.103
Dotaties en vrijval voorzieningen	152.721	306.703
Overige lasten	814	5.603
Binnen Zuyderlandconcern verrekenende bedrijfskosten	-2.735.709	-2.277.040
Totaal bedrijfskosten	<u><u>195.241.453</u></u>	<u><u>190.409.911</u></u>

Toelichting:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten: Deze kosten zijn in 2020 gestegen door extra kosten voor met name schoonmaak, desinfectie en beveiliging in het kader van Covid-19.

Algemene kosten: De stijging van deze kosten bestaat grotendeels uit een opgenomen verplichting voor nog af te dragen BTW met betrekking tot voorgaande jaren en een opgenomen verplichting voor licenties met betrekking tot voorgaande jaren.

Patiënt en bewoners gerelateerde kosten: Deze kosten zijn in totaliteit nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van vorig jaar. Enerzijds is er een stijging als gevolg van indexeringen en Covid gerelateerde kosten zoals laboratoria middelen en beademingsartikelen. Hiertegenover staan lagere kosten met name door minder verbruik van OK materialen als gevolg van een lager activiteiten niveau op de OK door afschalen van reguliere zorg.

Onderhoud en energiekosten: De daling t.o.v. 2019 wordt voornamelijk veroorzaakt door de in 2019 opgenomen kosten van de sloop van gebouw F in Heerlen.

Dotaties en vrijval voorzieningen: de stijging wordt veroorzaakt door een vrijval in de voorziening dubieuze debiteuren.

Binnen Zuyderland concern doorberekende bedrijfskosten: deze hebben betrekking op de doorbelaste kosten van de ondersteunende en faciliterende organisatieonderdelen aan de overige organisatie onderdelen binnen het Zuyderland concern. In 2019 waren deze doorberekende kosten incidenteel lager als gevolg van een correctie over in het verleden te veel in rekening gebrachte kosten.

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Financiële baten		
Rentebaten	20.270	11.124
Resultaat deelnemingen	1.042.291	1.424.280
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële baten	1.062.561	1.435.404
Financiële lasten		
Rentelasten	<u>16.134.291</u>	<u>18.766.799</u>
Subtotaal financiële lasten	16.134.291	18.766.799
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>15.071.730</u></u>	<u><u>17.331.395</u></u>

Toelichting:

Het resultaat deelnemingen in 2020 betreft met name het positieve resultaat uit de deelnemingen in Holding ZMS BV (€ 288k), Parking Atrium BV (€ 230k), Mitralis Diagnostisch Centrum BV (€ 242k) en Nederlandse Obesitas Kliniek (€ 274k).

De daling van de rentelasten in 2020 is het gevolg van aflossingen op de leningen en door daling van de rentetarieven van een aantal leningen door nieuwe afspraken hierover met de banken.

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

Voor een overzicht van uit collectieve middelen gefinancierde topinkomens wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Zuyderland Medisch Centrum en de Stichting Zuyderland Zorg paragraaf 1.9 onderdeel 25.

22. Honoraria onafhankelijke accountant

Voor een overzicht van de accountantskosten wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Zuyderland Medisch Centrum en de Stichting Zuyderland Zorg paragraaf 1.9 onderdeel 26.

23. 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.

24. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld op 28 april 2021.

De Raad van Toezicht van Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd op 25 mei 2021.

25. Resultaatbestemming

Het resultaat is geheel toegevoegd aan het eigen vermogen.

26. Gebeurtenissen na balansdatum

De COVID-19 impact op onze organisatie en financiën loopt vanuit 2020 door naar 2021. Begin 2021 is het COVID-19 dossier wel complexer geworden door met name mutaties van het virus. Deze mutaties zorgen bijvoorbeeld voor een groter aantal besmettingen zoals we kunnen zien in onder andere het Verenigd Koninkrijk en Zuid-Afrika. Anticiperend op deze ontwikkelingen zijn begin 2021 overheidsmaatregelen ten opzichte van 2020 verder aangescherpt, door onder andere het invoeren van een avondklok en het verder afbouwen van bezoekregelingen. Nader onderzoek naar de impact van de nieuwe mutaties op patiënten en de beschikbare vaccins is momenteel nog in volle gang.

Wij verwachten dat de contractuele afspraken op financieel gebied, zoals de CB-regeling, voor 2021 afdoende zijn om de financiële continuïteit te waarborgen. We dienen echter scherp de ontwikkelingen, zoals mutaties van het virus en het tempo en de effectiviteit van vaccineren, te blijven monitoren omdat deze impact kunnen hebben op patiënten, medewerkers, bedrijfsvoering en financiën.

27. Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Raad van Bestuur

Origineel is ondertekend door de voltallige Raad van Bestuur op 28 april 2021.

Drs. D.M.F. Jongen, voorzitter

Drs. R.E.A. Goffin, CFO

Dr. W.M. Nijdam, lid

Raad van Toezicht

Origineel is ondertekend door de voltallige Raad van Toezicht op 25 mei 2021.

Drs. J.H.P.M. van Lange, voorzitter

L.J.P.M. Frissen, lid

Drs. W.M. Schouten MBA, lid

Drs. D.W. Voetelink RA, lid

Dr. F.F. Willems, lid

Mr. R.H.M. Jansen MPA, lid

Prof. Dr. J.M.M. Bloemer, lid

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Niet van toepassing.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Opgave inkomsten Parkeren en restaurants voor de CB MSZ

Opgave en berekening compensatie

	Opbrengst 2019 (A)	Normatieve terugval (B)	Normatieve doorlopende kosten (C)	Compensatie A x B x C
Parkeren	2.350.580	30%	86%	606.450
Restaurants	420.625	40%	86%	144.695
Totaal				751.145

3 CONTROLE VERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Zuyderland Medisch Centrum

Verklaring over de jaarrekening 2020

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Stichting Zuyderland Medisch Centrum ('de stichting') een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting en de groep (de stichting samen met haar dochtermaatschappijen) op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Zuyderland Medisch Centrum te Heerlen gecontroleerd. De jaarrekening omvat de geconsolideerde jaarrekening van de groep en de enkelvoudige jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
- de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2020; en
- de toelichting met de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is de Regeling verslaggeving WTZi.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet Normering Topinkomens ('WNT') 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

EAE72CZR4XY2-1750437304-533

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800, 3009 AV Rotterdam

T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponseed bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Zuyderland Medisch Centrum zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, en of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door Stichting Zuyderland Medisch Centrum als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens;
- opgave inkomsten parkeren en restaurants voor de CB MSZ.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling verslaggeving WTZi is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling verslaggeving WTZi en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi; en voor
- een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van het genoemde verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze doelstellingen zijn een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of van fouten en een controleverklaring uit te brengen waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Rotterdam, 25 mei 2021
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. I. Bindels RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2020 van Stichting Zuyderland Medisch Centrum

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Ook op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen bepaald om te waarborgen dat we voldoende controlewerkzaamheden verrichten om in staat te zijn een oordeel te geven over de jaarrekening als geheel. Bepalend hierbij zijn de geografische structuur van de groep, de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten, de bedrijfsprocessen en interne beheersingsmaatregelen en de bedrijfstak waarin de stichting opereert.



Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.