

Jaarrekening 2020
Stichting Maasstad Ziekenhuis
Rotterdam

20 april 2021

Inhoud

Jaarrekening	3
Balans per 31 december 2020	4
Resultatenrekening over 2020	7
Resultaatbestemming	8
Kasstroomoverzicht over 2020	9
Toelichting op de balans en resultatenrekening	11
Overige gegevens	48
Statutaire regeling inzake de winstbestemming	49
Nevenvestigingen	49
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	50

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 (€ x 1.000)	31-dec-19 (€ x 1.000)
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	6.	5.175	5.935
Materiële vaste activa	7.	218.306	213.023
Financiële vaste activa	8.	7.491	8.176
Totaal vaste activa		230.972	227.134
Vlottende activa			
Voorraden	9.	11.432	9.889
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	10.	6.797	0
Overige vorderingen	11.	61.161	68.854
Totaal vlottende activa		79.390	78.743
Liquide middelen	12.	5.820	16.768
Totaal activa		316.182	322.645

PASSIVA	Ref.	31-dec-20 (€ x 1.000)	31-dec-19 (€ x 1.000)
Eigen vermogen	13.		
Kapitaal		322	322
Bestemmingsreserves		2.342	2.209
Algemene en overige reserves		<u>101.126</u>	<u>92.878</u>
Totaal eigen vermogen		103.790	95.409
Voorzieningen			
Overige voorzieningen	14.	6.504	5.667
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	15.	108.764	125.144
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	10.	0	6.564
Overige kortlopende schulden	16.	97.124	89.861
Totaal passiva		<u><u>316.182</u></u>	<u><u>322.645</u></u>

Resultatenrekening over 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	20.	380.236	365.541
Subsidies	21.	18.272	16.130
Overige bedrijfsopbrengsten	22.	24.840	23.194
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>423.348</u>	<u>404.865</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	23.	212.144	193.587
Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten	24.	47.563	46.461
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25.	17.815	17.980
Overige bedrijfskosten	26.	133.358	131.905
Som der bedrijfslasten		<u>410.880</u>	<u>389.933</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		12.468	14.932
Financiële baten en lasten	28.	-3.426	-6.169
Resultaat deelneming	29.	-661	789
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>8.381</u></u>	<u><u>9.552</u></u>

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	8.249	9.176
Bestemmingsreserves:		
BWC	0	0
Oncologie	0	10
Nefro	23	45
Dietetiek	12	12
ZIN- Joint Decision Supp	-43	-224
Reumatologie	-138	16
Kindergeneeskunde	82	7
Wetenschap Algemeen	-80	-12
Wetenschap Research	16	232
Interne geneeskunde algemeen	0	3
Pijngeneeskunde	4	-1
Neurologie	0	0
Cardiologie	36	34
Anesthesie	34	26
Apotheek	0	0
Nutricia	34	34
Radiologie	9	18
Research/Innovatie	30	37
Patiëntenzorg Plus	5	-10
Maasstad Lab	61	48
Duurzaamheid	0	1
Orthopedie	0	-8
IC	8	35
IMTS	27	61
Chirurgie	0	130
Pathologie	0	4
HR&O	0	4
CSA	9	0
Longgeneeskunde	3	0
TB Inkoopkalender	0	-126
	<u>8.381</u>	<u>9.552</u>

Kasstroomoverzicht over 2020

	Ref.	2020		2019	
		(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			12.468		14.932
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	25.	17.590		17.980	
- mutaties voorzieningen	14.	<u>837</u>		<u>74</u>	
			18.427		18.054
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	9.	-1.543		-1.659	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	10.	-6.797		155	
- vorderingen	11.	7.692		8.055	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	16.	<u>1.079</u>		<u>14.004</u>	
			431		20.555
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>31.326</u>		<u>53.541</u>
Ontvangen interest	28.	77		156	
Betaalde interest	28.	-3.503		-6.325	
Ontvangen dividenden	8.	0		250	
			<u>-3.426</u>		<u>-5.919</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			27.900		47.622
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	7.	-22.342		-15.242	
Desinvesterings materiële vaste activa	7.	225		279	
Investerings immateriële vaste activa	6.	0		-17	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	8.	-796		-289	
Aflossing leningen u/g	8.	0		2.750	
Investerings in overige financiële vaste activa	8.	3		-42	
Desinvesterings overige financiële vaste activa	8.	<u>821</u>		<u>3.162</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-22.089		-9.399

	Ref.	2020	2019
		(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Kortlopend bankkrediet	16.	0	-3.961
Aflossing langlopende schulden	15.	<u>-16.759</u>	<u>-17.500</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-16.759	-21.461
Mutatie geldmiddelen			
		<u>-10.948</u>	<u>16.762</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		16.768	6
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>5.820</u>	<u>16.768</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-10.948</u>	<u>16.762</u>

Toelichting op de balans en resultatenrekening

1. Algemene toelichting

1.1. Activiteiten

Het ziekenhuis biedt een breed pakket aan medische zorg, met vrijwel elk basisspecialisme en een aantal topklinische en bijzondere functies voor complexe zorg. Het ziekenhuis heeft daarom een belangrijke acute zorg functie in de regio.

1.2. Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Deze veronderstelling is gebaseerd op de begroting 2021, en het te verwachten resultaat 2021.

De Raad van Bestuur streeft er naar de best mogelijke informatie te verkrijgen om de risico's te beoordelen en passende maatregelen door te voeren om daarop in te spelen. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen en blijven dat ook in de toekomst doen. Deze maatregelen bestaan onder andere uit veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals persoonlijke beschermingsmiddelen, beperking van sociale contacten en vanuit huis werken), evaluatie van contracten, aantrekken van aanvullende financiële middelen ter ondersteuning van de continuïteit van onze bedrijfsvoering en communicatie met onze belangrijkste stakeholders.

In december 2020 hebben NVZ, NFU en ZN een akkoord over de compensatie van coronakosten in 2021. De contracten voor 2020 lopen door in 2021 en het budgettair kader zorg mag geen belemmering zijn voor inhaalzorg.

Het akkoord is onder te verdelen in drie onderdelen:

- De contracten van 2020 worden "doorgerold" naar 2021
- Er zijn afspraken gemaakt over de vergoeding voor meerkosten door Covid, productie-uitval en de kosten voor de opschaling van IC-bedden
- Er geldt een hardheidsclausule voor ziekenhuizen die desondanks door Covid een negatief resultaat behalen. Zowel ziekenhuizen als zorgverzekeraars kunnen een beroep doen op deze hardheidsclausule.

Gezien bovenstaande toezegging is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of het Maasstad Ziekenhuis haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Het Maasstad Ziekenhuis zal naar verwachting geen beroep doen op de hierboven genoemde hardheidsclausule.

1.3. Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Maasstad Ziekenhuis (hierna te noemen Maasstad Ziekenhuis) is feitelijk gevestigd op Maasstadweg 21, 3079 DZ te Rotterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24299846.

1.4. Groepsverhoudingen en consolidatie

Stichting Maasstad ziekenhuis heeft de volgende deelnemingen:

- Poliklinische Apotheek MCRZ B.V., Rotterdam (100%)
- Zorgboulevard Rotterdam B.V., Rotterdam (100%)
- Spijkenisse Medisch Centrum Coöperatief U.A., Spijkenisse (50%)
- Zorg in Regio Zuid Coöperatief U.A., Rotterdam (25%)

De deelnemingen zijn zodanig van te verwaarlozen betekenis ten opzichte van het groepshoofd (Stichting Maasstad Ziekenhuis) dat ze niet meegeconsolideerd worden in de jaarrekening.

1.5. Oordelen, schattingen en onzekerheden

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management een oordeel vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen

en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

1.6. *Verbonden partijen*

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire bestuursleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Maasstad Ziekenhuis en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden 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

1.7. *Toelichting op het kasstroomoverzicht*

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. 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 waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

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

1.8. *Grondslagen WNT*

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

2. **Algemene grondslagen**

2.1. *Algemeen*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

2.2. *Vergelijking met voorgaand jaar*

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.3. *Leasing*

2.3.1. *Financiële leasing*

In 2020 heeft het Maasstad Ziekenhuis alle financiële leasecontracten afgelost.

2.3.2. *Operationele leasing*

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

2.4. *Financiële instrumenten*

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten in de vorm van swaps). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening. De reële waarde benadert de boekwaarde.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide 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 instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

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

Het Maasstad Ziekenhuis past hedge-accounting toe ten aanzien van de renteswaps. Hierdoor wordt de variabel rentende schuld omgezet in vast rentende schuld. De per saldo verschuldigde rente wordt in de resultatenrekening onder de financiële baten en lasten verantwoord.

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve rentemethode.

2.4.1. *Afgeleide financiële instrumenten die worden gewaardeerd tegen kostprijs en waarop kostprijs hedge-accounting wordt toegepast*

Afgeleide instrumenten worden gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde, tenzij hedge accounting onder het kostprijs hedge model wordt toegepast.

Kostprijs hedge accounting wordt toegepast. De eerste waardering vindt plaats tegen reële waarde. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt 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 past de instelling de kostprijs van dit actief aan met de afdekkingsresultaten die nog niet in de resultatenrekening zijn verwerkt. Een verlies voor het percentage groter dan de omvang van het afgeleide instrument ten opzichte van de afgedekte positie wordt op basis van kostprijs of lagere marktwaarde direct in de resultatenrekening verwerkt.

Indien afgeleide instrumenten aflopen of worden verkocht, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve winst die of het cumulatieve verlies dat tot dat moment nog niet in de resultatenrekening was verwerkt, wordt als overlopende post in de balans opgenomen totdat de afgedekte transacties plaatsvinden. Indien de transacties naar verwachting niet meer plaatsvinden, wordt de cumulatieve winst of het cumulatieve verlies overgeboekt naar de resultatenrekening. De instelling documenteert de hedgerelaties in specifieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat geen sprake is van overhedges. Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor 'hedge accounting', aflopen of worden verkocht of wanneer de instelling niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd. De tot dat moment in het vermogen verantwoorde resultaten blijven in het eigen vermogen uitgesteld tot het moment dat de toekomstige transactie plaatsvindt. Indien de transactie naar verwachting niet meer plaatsvindt, worden de in het eigen vermogen uitgestelde cumulatieve hedgeresultaten naar de resultatenrekening gebracht.

Periodiek wordt de effectiviteit van de hedgerelaties getoetst door vergelijking van de cumulatieve Reële waardewijziging van de afgedekte positie met de cumulatieve waardewijzigingen van de afgeleide instrumenten. De laagste van de cumulatieve waardewijziging van de afgedekte positie en de cumulatieve waardewijziging van de afgeleide instrumenten wordt in de herwaarderingsreserve uitgesteld.

3. **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

3.1. *Immateriële vaste activa*

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar noot 3.4 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

3.2. *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, op activa in ontwikkeling en op vooruitbetalingen op materiële vaste activa 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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Met ingang van het jaar 2019 wordt groot onderhoud geactiveerd conform de componentenbenadering.

3.3. *Financiële vaste activa*

3.3.1. *Deelnemingen*

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover het Maasstad Ziekenhuis in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde (zie verder de paragraaf "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa"); afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

3.3.2. *Leningen u/g*

De onder financiële vaste activa opgenomen leningen u/g 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.

3.3.3. *Overige financiële vaste activa*

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

3.4. *Bijzondere waardeverminderingen vaste activa*

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken 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 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.

De impairment voor materiële vaste activa is een berekening op niveau van Stichting Maasstad Ziekenhuis voor het jaar 2020 welke niet heeft geleid tot een afwaardering.

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

3.5. *Vorraden*

3.5.1. *Vorraden voor gebruik en verkoop*

De voorraden grond- en hulpstoffen 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. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

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.

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

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

3.7. *Vorderingen*

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

3.8. *Liquide middelen*

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

3.9. *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat naast het kapitaal, uit bestemmingsreserves, algemene en overige reserves. In het eigen vermogen is een aantal bestemmingsreserves opgenomen ten behoeve van specifieke bestemmingen, waarvoor de raad van bestuur goedkeuring heeft gegeven. Vanuit derden zijn geen voorwaarden gesteld.

3.10. *Voorzieningen*

3.10.1. *Algemeen*

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 beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

3.10.2. *Voorziening voor claims en rechtsgedingen*

De voorziening voor claims en rechtsgedingen is gebaseerd op de nominale waarde van de verwachte kosten die voortvloeien uit de lopende claims.

3.10.3. *Voorziening jubileum uitkering*

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 0.0% (2019: 2,0%) als disconteringsvoet gehanteerd.

3.10.4. *Voorziening langdurig zieken*

De voorziening langdurig zieken is gebaseerd op de nominale waarde van de verwachte kosten die voortvloeien uit de verplichtingen die ontstaan als gevolg van langdurig ziekteverzuim. Ingevolge de compensatieregeling voor betaalde transitievergoedingen bij uitdiensttreding van werknemers na langdurige ziekte is een vordering ter hoogte van de in de voorziening opgenomen transitievergoedingen opgenomen onder de overige vorderingen.

3.10.5. *Voorziening WGA*

De voorziening WGA is gebaseerd op de nominale waarde van de verwachte kosten die voortvloeien uit de verplichtingen die ontstaan als gevolg van werknemers die ziek uit dienst gaan en nog maximaal 10 jaar voor 50% van hun uitkering drukken op het resultaat van het Maasstad Ziekenhuis.

3.10.6. Voorziening Medirisk

De voorziening voor beroepsaansprakelijkheid die is verzekerd bij Medirisk is gebaseerd op de nominaal waarde van de verwachte kosten die voortvloeien uit de lopende claims. De voorziening is gemaximeerd tot het daarbij overeengekomen eigen risico.

3.11. Langlopende schulden

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

3.12. Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1. Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

4.2. Opbrengstverantwoording

4.2.1. Algemeen

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

Verantwoording van 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 baten zijn verantwoord.

4.2.2. Omzet DBC's / DBC-zorgproducten

Bij het bepalen van de DBC-omzet 2020 heeft Stichting Maasstad ziekenhuis de algemene grondslagen voor bepaling van het resultaat gevolgd en de handreiking omzetverantwoording. Bij de omzetbepaling wordt rekening gehouden met een nuancering in verband met materiële/formele controles en de verstrekte handreiking. De nuancering voor de handreiking is gebaseerd op de verwachte resultaten van de handreiking gecombineerd met interne controlewerkzaamheden in het kader van de interne beheersing op de DBC-zorgprestaties. De nuancering voor de materiële/formele controles is gebaseerd op ervaringscijfers. Deze cijfers worden jaarlijks herijkt. De genuanceerde schadelast 2020 die blijkt uit de geprognostiseerde cijfers ten opzichte van de met de verzekeraars afgesloten plafonds is toegerekend aan het huidige en volgende boekjaar op basis van de boekwaarde 2020 van schadelastjaar 2020.

Het Maasstad ziekenhuis maakt gebruik van de COVID-19 compensatieregeling 'Hoofdlijnenakkoord tussen NFU, NVZ en ZN inzake de opvolging van de impact van COVID-19'. De compensatie voor meerkosten op basis van ligdagen is toegewezen aan boekjaar 2020. De compensatie voor meerkosten generiek (1,3%) is toegewezen aan boekjaren 2020 en 2021 op basis van de verhouding 2019. De compensatie voor ligdagen is toegewezen aan boekjaar 2020. Ter bepaling van de voor vergoeding in aanmerking komende productie > 80% is rekening gehouden met een toewijzing van de schadelast aan boekjaren 2020 en 2021 op basis van de verhouding 2019. De compensatievergoeding voor productieverlies is ook toegewezen aan boekjaren 2020 en 2021 op basis van de verhouding 2019.

4.2.3. Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de resultatenrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de resultatenrekening. Het Maasstad Ziekenhuis heeft vooral te maken met AIO- en FZO-subsidies van het ministerie van VWS.

4.2.4. Overige opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

4.3. Personeelsbeloningen

4.3.1. Periodiek betaalbare beloningen

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties etc.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichting kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bedragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

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

4.3.2. Pensioenen

Stichting het Maasstad Ziekenhuis 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 het Maasstad Ziekenhuis. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Het Maasstad Ziekenhuis 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. Volgens de sinds 2015 geldende regels wordt de dekkingsgraad bepaald als het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te hanteren, geeft de dekkingsgraad een stabiel beeld. Per eind december 2020 bedroeg de dekkingsgraad 92,8% (bron: website pensioenfonds zorg en welzijn pfzw). Het vereiste niveau van de dekkingsgraad bedraagt 125% (financieel gezond). Het Bedrijfspensioenfonds verwacht volgens haar herstelplan tijdig aan haar verplichtingen te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om extra premieverhogingen door te voeren. Het Maasstad Ziekenhuis heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende premie in geval van een tekort bij het pensioenfonds. Het Maasstad

Ziekenhuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

4.4. *Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten*

De vrijgevestigde medisch specialisten zijn vertegenwoordigd in het Medisch Specialistisch Bedrijf, MMS genaamd. Er is een samenwerkingsovereenkomst met het Maasstad Ziekenhuis per boekjaar. Jaarlijks worden de kosten en opbrengsten middels afspraken vastgelegd en afgerekend tussen het Medisch Specialistisch Bedrijf en het Maasstad Ziekenhuis op basis van de samenwerkingsovereenkomst met daarin met name de productieafspraken voor het kalenderjaar, bevoorschotting en doorbelastingen overige vergoedingen. Daarnaast worden op basis van de samenwerkingsovereenkomst afspraken gemaakt met de Medisch Specialistische Bedrijven Plastische Chirurgie en Kaakchirurgie Maasstad.

4.5. *Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*

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

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan komen de financiële gevolgen daarvan in toekomstige afschrijvingskosten tot uiting.

Negatieve goodwill valt vrij in de resultatenrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de resultatenrekening verwerkt.

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

4.6. *Financiële baten en lasten*

4.6.1. *Rentebaten en rentelasten*

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.

4.7. *Resultaat deelnemingen (gewaardeerd op netto-vermogenswaarde)*

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan het Maasstad Ziekenhuis wordt toegerekend.

5. *Financiële instrumenten en risicobeheersing*

5.1. *Algemeen*

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

5.2. *Rente- en kasstroomrisico*

Het Maasstad Ziekenhuis loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen). Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt het Maasstad Ziekenhuis risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Maasstad risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente. Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot renterisico gecontracteerd. Met betrekking tot bepaalde vastrentende schulden (Consortium) heeft het Maasstad Ziekenhuis renteswaps gecontracteerd, zodat zij variabele rente ontvangt en vaste rente betaalt.

5.3. *Kredietrisico*

De vorderingen uit hoofde van debiteuren zijn voor circa 80% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het kredietrisico is zeer beperkt. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar de toelichting.

5.4. *Liquiditeitsrisico*

Het Maasstad Ziekenhuis maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te beschikken. Voor zover nodig, zijn nadere zekerheden verstrekt aan de bank.

6. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Overige immateriële activa	5.175	5.935
Totaal immateriële vaste activa	<u>5.175</u>	<u>5.935</u>

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

	(€ x 1.000)	
Stand per 1 januari		
- aanschafwaarde	7.584	
- cumulatieve afschrijvingen	1.650	
Boekwaarde per 1 januari	<u>5.935</u>	
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	0	
- afschrijvingen	759	
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>759</u>	
Stand per 31 december		
- aanschafwaarde	7.584	
- cumulatieve afschrijvingen	2.409	
Boekwaarde per 31 december	<u>5.175</u>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Boekwaarde per 1 januari	5.935	5.935
Bij: investeringen	0	17
Af: afschrijvingen	759	759
Boekwaarde per 31 december	<u>5.175</u>	<u>5.192</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10%	10%-20%

In het boekjaar 2017 is een nieuw EPD-systeem aangeschaft. Dit activum wordt in 10 jaar volledig afgeschreven. De immateriële vaste activa betreffen uitsluitend het EPD-systeem.

7. **Materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Bedrijfsgebouwen en terreinen	135.974	138.861
Machines en installaties	33.305	36.009
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	33.246	27.623
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	15.780	10.530
Totaal materiële vaste activa	<u><u>218.306</u></u>	<u><u>213.023</u></u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Boekwaarde per 1 januari	213.024	215.281
Bij: investeringen	22.342	15.242
Af: afschrijvingen	16.835	17.221
Af: desinvesteringen	225	279
Boekwaarde per 31 december	<u><u>218.306</u></u>	<u><u>213.024</u></u>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 18.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen.

Onder de materiële vaste activa zijn geleasede vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

8. **Financiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	5.771	6.239
Overige deelnemingen	1.519	915
Hedge reservering	201	1.022
Lening uitgeleend geld	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u><u>7.491</u></u>	<u><u>8.176</u></u>

Het verloop van de financiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Hedge reservering	Totaal
(x 1.000)	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	6.239	915	1.022	8.176
Resultaat deelnemingen	-479	-162	0	-641
Herwaardering		0	-821	-821
Kapitaalstortingen	25	766	0	791
Aflossing	0	0	0	0
Overige mutaties	-15	0	0	-15
Stand per 31 december 2020	5.771	1.519	201	7.491

Alle vorderingen die in de financiële vaste activa zijn opgenomen hebben een resterende looptijd langer dan een jaar.

8.1. Deelnemingen

De rechtstreeks door het Maasstad Ziekenhuis gehouden kapitaalbelangen zijn:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal (€ x 1.000)	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen (€ x 1.000)	Resultaat (€ x 1.000)
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Poliklinische Apotheek MCRZ B.V., Rotterdam	Exploitatie Poliklinische apotheek	18	100%	-1.566	41
Zorgboulevard Rotterdam BV, Rotterdam	Verwerven, houden en afstoten van aandelen	18	100%	178	21
Spijkenisse Medisch Centrum Coöperatief U.A., Rotterdam	Holding maatschappij	1.695	50%	19.260	-1.000
Zorg in Regio Zuid Coöperatief U.A., Rotterdam	Onderhoud ZIS/EPD	0	25%	-58	-77
Zeggenschapsbelangen:					
Medirisk, Utrecht		1.519	4%	NB	NB

De bovengenoemde resultaten en eigen vermogen van de deelnemingen zijn gebaseerd op conceptcijfers 2020

8.1.1. Poliklinische Apotheek MCRZ B.V.

De Poliklinische Apotheek MCRZ B.V. is opgericht op 31 december 2007 door de Stichting Maasstad Ziekenhuis en Medsync Pharma B.V. Het Maasstad Ziekenhuis heeft sinds 26 april 2013 100% van de aandelen van deze vennootschap in eigendom. Het doel van deze vennootschap is, in samenwerking met het Maasstad Ziekenhuis, te komen tot een geïntegreerd aanbod van intra- en extramurale aflevering van geneesmiddelen aan patiënten van het Maasstad Ziekenhuis. De intramurale aflevering wordt verzorgd door de ziekenhuisapotheek van het Maasstad Ziekenhuis. De Poliklinische Apotheek MCRZ B.V. richt zich op de extramurale leveringen. In verband met het negatieve vermogen is de deelneming, conform de grondslagen, op nihil gewaardeerd.

8.1.2. Zorgboulevard Rotterdam B.V.

Het Maasstad Ziekenhuis bezit 100% van de aandelen van de Zorgboulevard Rotterdam B.V.. Deze vennootschap heeft tot doel het exploiteren van vastgoed aan de zorgboulevard.

8.1.3. *Spijkenisse Medisch Centrum Coöperatief U.A.*

In 2013 is de Spijkenisse Medisch Centrum Coöperatief U.A. (voorheen Zorg in Regio Zuid Coöperatie U.A.) opgericht door het Maasstad Ziekenhuis, het Van Weel Bethesda ziekenhuis (Stationsweg 22, 3247BW Dirksland) en het Ikazia Ziekenhuis (Montessoriweg 1, 3083AN Rotterdam). Ieder was voor 33,33% eigenaar. Het bestuur bestaat uit W.W. Vrijland en J.C. Moerland. De coöperatie is de moederorganisatie van Spijkenisse Medisch Centrum BV. Sedert 2016 heeft het Ikazia Ziekenhuis geen rechten meer in en geen zeggenschap meer over de Coöperatie, waardoor het Maasstad Ziekenhuis en het Van Weel Bethesda Ziekenhuis elk 50% economisch eigenaar zijn van de aandelen van Spijkenisse Medisch Centrum B.V.

De formele uittreding van Ikazia uit de coöperatie dient nog te worden afgerond. Het Maasstad Ziekenhuis en het Van Weel Bethesda ziekenhuis zullen vanaf dat moment ook ieder formeel juridisch 50% eigenaar zijn.

De activiteiten van de Coöperatie zijn het behartigen van de belangen van de leden door het sluiten van overeenkomsten met de leden over de zorgonderneming of onderdelen daarvan, die door de leden worden uitgeoefend en holdingactiviteiten.

Het resultaat van de deelneming in Spijkenisse Medisch Centrum B.V. bedraagt op basis van de concept jaarrekening € 1 mln negatief. Spijkenisse Medisch Centrum B.V. heeft een beroep gedaan op een compensatie van dit verlies gebruik makend van de hardheidsclausule van de compensatieregeling. Voornamelijk hebben de zorgverzekeraars nog niet gereageerd op dit beroep.

8.1.4. *Zorg in Regio Zuid Coöperatief U.A.*

In 2017 is de Zorg in Regio Zuid Coöperatief U.A. opgericht door het Maasstad Ziekenhuis, het Van Weel Bethesda ziekenhuis, het Ikazia ziekenhuis en het Spijkenisse Medisch Centrum B.V. (Ruwaard van Puttenweg 500, 3201 GZ Spijkenisse) om de beheerorganisatie van het gezamenlijke EPD-systeem onder te brengen. Daarnaast is het Borstcentrum ZuidHollandZuid ondergebracht in de coöperatie. Het centrum is een initiatief van Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis, Ikazia Ziekenhuis, Maasstad Ziekenhuis en het Spijkenisse Medisch Centrum. Door kennis en kunde op het gebied van borstkankerzorg met elkaar te delen, kan de zorg voor patiënten in de regio Rotterdam en de Zuid-Hollandse eilanden verder worden verhoogd. Mogelijk zullen ook andere samenwerkingsverbanden via de coöperatie georganiseerd worden. In verband met het negatieve vermogen is de deelneming, conform de grondslagen, op nihil gewaardeerd.

8.2. *Vorderingen op deelnemingen*

Deze post betreft een lening uitgeleend geld aan de Poliklinische Apotheek MCZR B.V. van € 1,5 mln. Voor deze lening geldt een rente percentage van 5,15%. Er is geen aflossingsschema voor deze lening overeengekomen. Vanwege het negatief eigen vermogen van de poliklinische apotheek, is deze lening in 2018 volledig voorzien.

8.3. *Overige deelnemingen*

Het Maasstad Ziekenhuis heeft een zeggenschapsbelang in O.W.M. MediRisk B.A. te Utrecht. Het verschaft kapitaal bedraagt € 1.519.000. Het belang van het Maasstad Ziekenhuis hierin is 4%.

Indien vereist doet het Maasstad Ziekenhuis, samen met andere deelnemende ziekenhuizen, een storting ter aanvulling van het vermogen van Medirisk. Op deze manier is gewaarborgd dat Medirisk aan haar wettelijke verplichtingen kan voldoen. In 2020 heeft een kapitaalstorting van € 766k plaatsgevonden.

8.4. *Hedge reservering*

De mutatie in 2020 wordt veroorzaakt door amortisatie. Voor nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de langlopende schulden.

9. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Medische middelen	5.345	4.802
Apotheek	3.480	3.242
Overige voorraden	2.607	1.845
Totaal voorraden	<u>11.432</u>	<u>9.889</u>

Per jaareinde is er geen sprake van een incurante voorraad.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	35.319	23.103
Ontvangen voorschotten	-28.522	-29.667
Totaal onderhanden werk	<u>6.797</u>	<u>-6.564</u>

De onderhanden werkpositie is in 2019 gepresenteerd onder de kortlopende schulden. De negatieve stand van het onderhanden werk werd veroorzaakt door de overfacturatie.

Het onderhanden werk wordt gewaardeerd tegen de directe opbrengstwaarde van DBC/DBC-zorgproducten die nog niet zijn afgesloten, minus de te verwachten overschrijding van contractquota en de geschatte uitval op basis van zelfonderzoek. Er is geen voorziening getroffen

11. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Vorderingen op debiteuren	24.576	32.252
Nog te factureren DBC's / DBC-zorgproducten	12.978	15.026
Vorderingen op groepsmaatschappijen	783	1.330
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	285	1.386
Vorderingen op personeel	88	81
Vooruitbetaalde bedragen	5.712	5.672
Overige vorderingen *	<u>16.739</u>	<u>13.107</u>
Totaal overige vorderingen	<u>61.161</u>	<u>68.854</u>

De voorziening die in aftrek op de vordering debiteuren is gebracht, bedraagt € 991k (2019: € 1.142k).

De verlaging van de post vorderingen op debiteuren wordt veroorzaakt door een sterk verbeterd debiteurenbeheer alsmede dient dit te worden gezien samen met de verhoging van de post nog te factureren DBC's / DBC-zorgproducten.

Over het gemiddeld saldo van de vorderingen op groepsmaatschappijen, vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen en vorderingen op personeel wordt 0% rente per jaar berekend (2019: 0%). Er zijn geen zekerheden gesteld en er is geen aflossingsschema overeengekomen.

Overige vorderingen hebben looptijd korter dan 1 jaar. De reële waarde benadert de boekwaarde.

* De specificatie van de overige vorderingen is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Te ontvangen beschikbaarheidsbijdrage MVO	2.841	3.528
Te ontvangen beschikbaarheidsbijdrage zorg	4.332	1.677
Te ontvangen transitievergoedingen	357	1.043
Te factureren omzet apotheek	2.746	1.965
Te factureren omzet laboratorium	2.125	0
Aanvullende afspraken zorgprestaties	843	1.105
Overig	3.495	3.789
Totaal	<u>16.739</u>	<u>13.107</u>

12. **Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Bankrekeningen	5.815	16.763
Kassen	5	5
Totaal liquide middelen	<u>5.820</u>	<u>16.768</u>

Het saldo van de kredietfaciliteit in rekening-courant bij de ING is ultimo 2020 positief. De rente over de kredietfaciliteit bedraagt 1 maands EURIBOR met een opslag van 180 basispunten. De kredietfaciliteit heeft als doel om extra liquiditeit op te kunnen nemen op het moment dat de organisatie hier behoefte aan heeft. De kredietruimte bij de ING is € 50 miljoen.

13. **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Kapitaal	322	322
Bestemmingsreserves	2.342	2.209
Algemene en overige reserves	101.126	92.877
Totaal eigen vermogen	<u>103.790</u>	<u>95.408</u>

13.1. **Kapitaal**

Er hebben geen mutaties op het kapitaal plaatsgevonden.

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-20 (€ x 1.000)	Resultaat- bestemming (€ x 1.000)	Overige mutaties (€ x 1.000)	Saldo per 31-dec-20 (€ x 1.000)
Kapitaal	322	0	0	322
	<u>322</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>322</u>

13.2. Bestemmingsreserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-20 (€ x 1.000)	Resultaat- bestemming (€ x 1.000)	Saldo per 31-dec-20 (€ x 1.000)
Bestemmingsreserves:			
BWC	2	0	2
Oncologie	25	0	25
Nefro	132	23	155
Dietetiek	54	12	66
ZIN- Joint Decision Supp	43	-43	0
Reumatologie	536	-138	397
Kindergeneeskunde	155	82	237
Wetenschap Algemeen	26	-80	-54
Wetenschap Research	464	16	480
Interne geneeskunde algemeen	13	0	13
Pijngeneeskunde	39	4	44
Neurologie	20	0	20
Cardiologie	34	36	70
Anesthesie	81	34	115
Apotheek	20	0	20
Nutricia	178	34	212
Radiologie	28	9	37
Research/Innovatie	37	30	67
Patiëntenzorg Plus	0	5	5
Maasstad Lab	68	61	129
Duurzaamheid	-1	0	-1
Orthopedie	13	0	13
IC	35	8	43
IMTS	61	27	87
Chirurgie	130	0	130
Pathologie	4	0	4
HR&O	4	0	4
CSA	0	9	9
Longgeneeskunde	0	3	3
TB Inkoopkalender	8	0	8
Totaal bestemmingsreserves	<u>2.209</u>	<u>132</u>	<u>2.342</u>

Sinds 2012 is een aantal bestemmingsreserves gevormd. De mutatie van de reserves vindt plaats uit de resultaatbestemming. De bestemmingsreserves worden in opdracht van de Raad van Bestuur uitsluitend aangewend voor het doel dat in de titel van de bestemmingsreserve is aangegeven.

13.3. Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Saldo per 31-dec-20
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Vrij ter beschikking staand eigen vermogen	92.877	8.249	101.126
Totaal algemene en overige reserves	<u>92.877</u>	<u>8.249</u>	<u>101.126</u>

14. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Voorziening jubileum uitkeringen	2.279	782	-231	0	2.830
Voorziening langdurig zieken	369	206	10	-357	228
Voorziening WGA	685	189	22	0	852
Voorziening Medirisk	2.334	982	-643	-330	2.344
Voorziening voor claims en rechtsgedingen	0	250	0	0	250
Totaal voorzieningen	<u>5.667</u>	<u>2.409</u>	<u>-842</u>	<u>-687</u>	<u>6.504</u>

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

	31-dec-20
	(€ x 1.000)
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.365
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.929
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.210

14.1. Voorziening jubileum uitkering

Uit hoofde van de regelgeving moeten verplichtingen uit hoofde van pensioenen en periodieke betaalbare beloningen die niet een jaarlijks karakter hebben, worden voorzien. Bij de berekeningen van voorzieningen voor jubileumuitkeringen is uitgegaan van de periodiek te betalen bedragen uit hoofde van jubilea en dergelijke uitkeringen en een inschatting gemaakt van de gemiddelde periode dat medewerkers naar verwachting in dienst blijven.

14.2. Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening is getroffen om aan de verplichtingen aan langdurig zieke medewerkers te kunnen voldoen. Uit hoofde van de regelgeving is de organisatie 2 jaar lang verantwoordelijk voor de langdurig zieken waarna ontbinding van het contract volgt.

14.3. Voorziening WGA

Deze voorziening wordt getroffen voor de medewerkers die ziek uit dienst gaan en in de WGA terecht komen. Voor het tijdvak 2017 t/m 2019 is het Maasstad Ziekenhuis verzekerd voor 50% en 70% van het laatstverdiende loon. Het andere deel valt onder het risico van het Maasstad Ziekenhuis. Per 2020 is het Maasstad Ziekenhuis weer voor 100% verzekerd.

14.4. Voorziening Medirisk

Vanaf 2014 wordt een voorziening voor de beroepsaansprakelijkheidsverzekering bij Medirisk gevormd. Aanleiding daarvan is de keuze van een eigen risico per jaar waar in 2013 nog sprake was van een eigen risico per claim. Medirisk maakt, mede op basis van informatie die wordt aangeleverd door het Maasstad Ziekenhuis met betrekking tot de ingediende claims een inschatting van de te verwachten schadelast. De uiteindelijke schadelast kan het eigen risico van het betreffende schadelastjaar niet te boven gaan.

14.5. Voorziening claims en rechtsgedingen

De voorziening voor claims en rechtsgedingen is gebaseerd op de nominale waarde van de verwachte kosten die voortvloeien uit de lopende claims.

15. Langlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Schulden aan banken langlopend	108.764	125.144
Totaal langlopende schulden	<u>108.764</u>	<u>125.144</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Stand per 1 januari	141.903	159.453
Af: Aflossingen	16.680	16.970
Af: Financiële leaseverplichtingen	79	580
Stand per 31 december	<u>125.144</u>	<u>141.903</u>
Af: Aflossingsverplichting komend boekjaar	16.380	16.759
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>108.764</u>	<u>125.144</u>

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

	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-19</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	16.380	16.760
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	108.764	107.593
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	30.000	40.000

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

15.1. Overige langlopende schulden

Het ziekenhuis is in belangrijke mate gefinancierd met vreemd vermogen, waaronder door banken verstrekte leningen. Op basis van het eigen vermogen per 31 december 2020 blijft het ziekenhuis met een ratio van 32,8% (2019: 29,6%) binnen de solvabiliteitsnorm (budgetratio, gedefinieerd als eigen vermogen in verhouding tot het balanstotaal van minimaal 20,0%) alsmede de DSCR (Debt Service Coverage Ratio) norm (1,66 vs 1,4) (2019: 1,59) als gesteld in de financieringsovereenkomst. Op basis van prognoses verwacht het Maasstad Ziekenhuis ook het komende jaar binnen de normen te blijven. Indien Maasstad niet zou voldoen aan de in de financieringsovereenkomst gestelde normen, heeft de bankier het recht de gehele financiering op te eisen.

Het Maasstad Ziekenhuis heeft voor de financiering van het pand, overige vaste activa en werkkapitaal een arrangement met een consortium van ING, ABN AMRO en BNG afgesloten van € 265 mln. Dit betreft een langlopende lening van € 215 mln. en rekening courant ruimte van 50 mln. In 2018 is gestart met het aflossen van de lening. In onderstaand schema is

terug te vinden hoe de aflossing verloopt. In 2018 zijn nieuwe leningen afgesloten voor in totaal € 40 mln. Tevens bestaat de mogelijkheid tot het aanspreken van een investeringskrediet van € 25 mln. Tot op heden is hier nog geen aanspraak op gedaan.

Het aflossingsschema van de lening met het consortium is als volgt:

Aflossingsdatum	€ * 1mln
31-mrt-21	15,0
31-mrt-22	15,0
31-mrt-23	15,0
28-mrt-24	19,0

Het ziekenhuis heeft een maximale investeringsruimte vastgesteld over de periode 2018 tot en met 2026 van € 180 mln., wat een gemiddelde investeringsruimte van €20,0 mln. per jaar betekent. In eerdere jaren niet gebruikt deel van deze investeringsruimte mag worden toegevoegd aan de investeringsruimte van toekomstige jaren, het carry-forward principe. In 2020 heeft het ziekenhuis € 22,3 mln. geïnvesteerd en maakt hiermee gebruik van de carry-forward die is opgebouwd over de jaren 2018 en 2019. Hiermee wordt aan de voorwaarden zoals gesteld door de banken. Het Maasstad Ziekenhuis voldoet met een EBITA van € 32,0 mln. (gecorrigeerd voor het verschil boekhoudkundige en betaalbare rente) aan de vereiste EBITA norm van € 31 mln. ten aanzien van het investeringskrediet wat door het consortium beschikbaar is gesteld.

Voor de beperking van renterisico's wordt gebruik gemaakt van renteswaps.

Om het opwaartse renterisico van de variabel rentende leningen af te dekken heeft het Maasstad ziekenhuis in het verleden renteswaps afgesloten. De variabele 3-maands EURIBOR rente wordt hierbij 'ingeruild' voor een vaste rente. In 2020 lopen nog een tweetal renteswaps met een totale onderliggende hoofdsom per 31 december 2020 van € 54,3 mln. Deze onderliggende hoofdsom is gelijk aan de hoofdsom van de variabel rentende leningen. Het renterisico van de langlopende leningen wordt hierdoor per 31 december 2020 volledig afgedekt. De renteswaps hebben een vast rentepercentage van 2,0346% respectievelijk 2,345%. In de renteswaps zijn geen verplichtingen tot bijstorten opgenomen.

De renteswaps zijn in de jaarrekening verwerkt op basis van kostprijs-hedge-accounting. Aan de voorwaarden voor toepassing hiervan wordt voldaan.

De actuele waarde van de rentederivaten is per 31 december 2020 € 3,5 miljoen negatief. De actuele waarde is op basis van de 'market to market' methode bepaald.

16. Kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Crediteuren	11.278	13.494
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	16.380	16.759
Belastingen en sociale premies	12.734	9.127
Schulden terzake pensioenen	752	648
Nog te betalen salarissen	957	478
Reservering PLB	18.594	16.955
Vakantiegeld	6.521	6.089
Vakantiedagen	4.369	3.841
Overige schulden	25.539	22.469
Totaal overige kortlopende schulden	<u>97.124</u>	<u>89.861</u>

Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan 1 jaar.

16.1. Aflossingsverplichting langlopende leningen

Zie de bijlage overzicht langlopende schulden voor een nadere toelichting

16.2. Belastingen en sociale premies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Omzetbelasting	3.110	509
Loonheffingen en premies sociale verzekeringen	9.624	8.618
Totaal belastingen en sociale premies	<u>12.734</u>	<u>9.127</u>

16.3. Overige schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Te betalen honorarium	3.463	2.290
Reservering formele/materiële controles	2.584	4.393
Nog te ontvangen facturen	1.639	3.199
Openstaande pakbonnen/kortingen Apotheek	1.922	1.363
Personele kosten (o.m. zorgbonus)	6.792	6.250
Terug te betalen uit hoofde van CB-regeling	6.068	0
Vooruit ontvangen subsidie opschaling IC	1.617	0
Overig	<u>1.455</u>	<u>4.975</u>
Totaal overige schulden	<u>25.539</u>	<u>22.469</u>

17. *Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen*

17.1. *Verstreckte garanties*

Het Maasstad Ziekenhuis heeft garantieverplichtingen ten behoeve van de volgende partijen:

Naam garant	Valve Estate BV
Garantiebedrag	€ 54.950

Naam garant	CBRE B.V.
Garantiebedrag	€ 135.000
	€ 48.000
	€ 27.000
	€ 32.131
	€ 57.000
	€ 23.063

Naam garant	Medirisk
Garantiebedrag	€ 851.997

17.2. *Operationele leases*

Ultimo boekjaar 2020 zijn de verplichtingen uit hoofde van operationele leases als volgt te specificeren:

Te betalen:	€
Binnen 1 jaar	263.522
Tussen 2 en 5 jaar	684.902
Meer dan 5 jaar	0

17.3. *Onderhoudscontracten*

Het Maasstad Ziekenhuis heeft meerdere onderhoudscontracten afgesloten met verschillende leveranciers. Onderhoudscontracten worden afgesloten voor hardware, gebouwen binnen/buiten, elektrische installaties en machines. Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen uit hoofde van onderhoudscontracten als volgt te specificeren:

Te betalen:	€
Binnen 1 jaar	4.011.576
Tussen 2 en 5 jaar	4.066.931
Meer dan 5 jaar	932.692

17.4. *Huurcontracten*

Het Maasstad Ziekenhuis heeft meerdere verhuurcontracten afgesloten met verschillende gebruikers. Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen uit hoofde van verhuurcontracten als volgt te specificeren:

Te betalen:	€
Binnen 1 jaar	2.129.465
Tussen 2 en 5 jaar	7.456.165
Meer dan 5 jaar	4.373.097

17.5. *Verpanding*

Het Maasstad Ziekenhuis heeft verpandingsrechten afgegeven voor boekvorderingen en roerende zaken aan de ING.

17.6. Overgangsregeling PLB rechten

Dit betreft de waardering van PLB rechten uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Deze is gebaseerd op de vanuit de overgangsregeling toegekende rechten en berekend tegen het geldende uurloon met inachtneming van de blijfkans.

	€
Garantieregeling 45+	1.133.000

17.7. *Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument*

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2020 is het mbi-omzetplafond nog niet door de NZa vastgesteld.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019. Maasstad Ziekenhuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2020.

17.8. *Verplichtingen uit hoofde van de CB-regeling*

De in de compensatieregeling overeengekomen hardheidsclausule geeft de zorgverzekeraars de mogelijkheid om een beroep te doen op deze clausule. Wij verwachten geen verplichting uit hoofde van de hardheidsclausule richting de zorgverzekeraars.

18. **Mutatieoverzicht materiële vaste activa**

	Activa in aanbouw	Grond	Gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Automati- sering	Totaal
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Stand per 1 januari 2020								
- aanschafwaarde	10.530	19.223	151.696	6.278	68.354	123.430	58.895	438.405
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	36.979	1.356	32.345	104.104	50.596	225.381
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>10.530</u>	<u>19.223</u>	<u>114.717</u>	<u>4.921</u>	<u>36.009</u>	<u>19.326</u>	<u>8.298</u>	<u>213.023</u>
Mutaties in het boekjaar								
- overboeking	-17.092	0	0	1.292	829	12.320	2.651	0
- investeringen	22.342	0	0	0	0	0	0	22.342
- afschrijvingen	0	0	3.812	366	3.478	4.614	4.566	16.835
<i>- desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	0	0	0	2	75	5.474	22	5.573
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	21	5.304	22	5.347
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>55</u>	<u>170</u>	<u>0</u>	<u>225</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>5.250</u>	<u>0</u>	<u>-3.812</u>	<u>926</u>	<u>-2.649</u>	<u>-3.071</u>	<u>6.339</u>	<u>-3.400</u>
Stand per 31 december 2020								
- aanschafwaarde	15.780	19.223	151.696	7.568	69.107	130.277	61.523	455.174
- cumulatieve afschrijvingen		0	40.791	1.722	35.802	103.414	55.139	236.869
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>15.780</u>	<u>19.223</u>	<u>110.905</u>	<u>5.846</u>	<u>33.305</u>	<u>26.862</u>	<u>6.384</u>	<u>218.306</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	0,0%	2,5 - 5,0%	5 - 20%	5 - 6,6%	10 - 20%	10 - 33%	

19. Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 1 januari 2020	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Einddatum lening	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		(€ x 1.000)			%	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)			(€ x 1.000)	
Consortium	1-jan-10	215.000	13	onderhands	3mnd EUR + opslag 2,00%	96.400	0	15.000	81.400	0	2024	aflossings-schema	15.000	1,2
Fin. lease BNP Baripas	1-mrt-16	532	5	Lease	3,75%	79	0	79	0	0	2020	lineair	0	3
BNG	1-apr-17	3.309	0			1.548	0	482	1.066	0	2024		396	1,2
ING	7-sep-18	13.333	9	onderhands	2,00%	13.333	0	0	13.333	10.000	2028	aflossings-schema	0	1,2
ABN AMRO	7-sep-18	13.333	9	onderhands	2,55%	13.333	0	0	13.333	10.000	2028	aflossings-schema	0	1,2
BNG	7-sep-18	13.333	9	onderhands	1,89%	13.333	0	0	13.333	10.000	2028	aflossings-schema	0	1,2
Subtotaal		258.840				138.027	0	15.561	122.466	30.000			15.396	
Derivaat ABN AMRO	30-dec-16	4.063				1.806	0	555	1.252	0	2024		455	
Derivaat ING	30-dec-16	4.689				2.070	0	644	1.426	0	2024		529	
Totaal		267.592				141.903	0	16.759	125.144	30.000			16.380	

Aflossingsvorm:

De lening van het consortium volgt een schema dat is vastgesteld bij het aangaan van de lange lening die parallel loopt met de SWAPS.

* Onderstaand wordt de nummering toegelicht zoals vermeld bij de rubriek "gestelde zekerheid":

- 1) Als zekerheid voor deze lening is gesteld een verpanding aan de ABN AMRO Bank N.V. voor alle vorderingen die het Maasstad Ziekenhuis nu en in de toekomst heeft of zal hebben. Daarnaast is er een positieve/ negatieve hypotheekverklaring ondertekend waarin opgenomen is dat het Maasstad Ziekenhuis op verzoek van de bank haar medewerking zal verlenen tot het recht.
- 2) Voor deze leningen zijn hypothecaire zekerheden gesteld.
- 3) Betreft een financial lease constructie. Juridische eigendom van de geleasede activa berust bij de lessor.

Het Maasstad Ziekenhuis heeft een 10 jaar SWAP/IRS afgesloten ten einde renterisico's af te dekken ter hoogte van € 212 mln. (met een optie deze met 5 jaar te verlengen).

De SWAP/IRS had een vast rentepercentage van 3,44%. De SWAP kent geen bijstortingsverplichting. Het Maasstad Ziekenhuis heeft gebruik gemaakt van € 212 mln. van de lening.

Vanaf maart 2012 loopt de SWAP gelijk met de hoogte van de geconsolideerde lening.

Het in 2014 aangepaste aflossingsschema wijkt af van het verloop van de SWAP waardoor over een deel van de lening (5,3 mln. in 2015 en 9,7 mln. in 2016) per saldo in plaats van de vaste rente van 3,44% de 3-maands euribor wordt betaald.

De negatieve marktwaarde (€ 1,83 mln. en € 1,64 mln.) van de derivaten van ABN AMRO en ING wordt, conform de RJ voorschriften voor derivatenverwerking, hier onder de langlopende lening verantwoord en loopt weg gedurende de periode tot 2024 waarin zij verdisconteerd is in de pricing van de nieuwe SWAP percentages.

20. **Opbrengsten zorgprestaties**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	359.959	349.043
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	3.800	6.184
Overige zorgprestaties	16.477	10.314
Totaal	<u><u>380.236</u></u>	<u><u>365.541</u></u>

Het Maasstad Ziekenhuis heeft in 2020 een productieniveau van 88,7% behaald ten opzichte van 2019. Op basis van dit productiepercentage en de hiervoor genoemde compensatieregeling vloeit hier een totale vergoeding van € 299,03 mln. uit voort welke verantwoord is onder de opbrengsten zorgprestaties. Het ziekenhuis maakt gezien het positieve resultaat 2020 geen gebruik van de hardheidsclausule uit deze regeling.

De van de NZA ontvangen beschikbaarheidsbijdrage Zorg heeft betrekking op het Brandwondencentrum.

21. **Subsidies**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	18.118	15.918
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	154	212
Totaal	<u><u>18.272</u></u>	<u><u>16.130</u></u>

De subsidies hebben grotendeels betrekking op de AIO-, de FZO- en de kwaliteitssubsidies.

22. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Overige dienstverlening:		
Niet zorg- en niet patiëntgebonden prestaties	18.009	17.410
Uitgeleend personeel	6.115	5.037
Huuropbrengst	716	747
Totaal	<u>24.840</u>	<u>23.194</u>

Deze post betreft opbrengsten uit instellingen, exclusief de opbrengsten van honoraria van vrij gevestigde medisch specialisten. Hieronder zijn een aantal diverse baten/lasten verantwoord, zoals vergoedingen voor medicijnen, diensten, etc.

Uit hoofde van onderaannemerschap worden wij door derden voor € 0,30 mln gecompenseerd als uitvloeisel van de CB-regeling.

23. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Lonen en salarissen	148.773	138.497
Sociale lasten	22.575	21.555
Pensioenpremies	12.668	11.439
Dotatie personeelsgerelateerde voorziening	599	55
Overige personeelskosten	8.775	8.838
Subtotaal	<u>193.390</u>	<u>180.384</u>
Personeel niet in loondienst	18.754	13.203
Totaal personeelskosten	<u>212.144</u>	<u>193.587</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Raad van Bestuur	25	22
Financiën en Informatie	73	75
Personeelszaken	87	78
Facilitair Bedrijf	287	269
Zorgpersoneel:		
Medische Staf in loondienst	77	75
Medisch ondersteunende Diensten	531	511
Overige zorgverleners	1.766	1.686
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fte	<u>2.846</u>	<u>2.716</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

De toename van de personeelskosten wordt verklaard door loonstijging zoals deze is vastgesteld vanuit de cao, de stijging van de formatie en uitbetaling en reservering van extra gewerkte uren.

Eind 2020 is een zorgbonus uitgekeerd aan een groot deel van de medewerkers. De uitkering is volledig gecompenseerd via de subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19. De zorgbonus inclusief eindheffing bedroeg EUR 6,5 mln.

24. **Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten**

Het betreft het door te storten honorarium vrijgevestigd medisch specialisten welke zijn verenigd in het MMS (Maasstad Medisch Specialisten), de Medisch Specialistische bedrijven Plastische Chirurgie en Kaakchirurgie Maasstad. Het bedrag komt voort uit de samenwerkingsovereenkomst met de medisch specialisten en de jaarlijks nadere uitwerking daarvan.

25. **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	759	759
- materiële vaste activa	17.060	17.221
Totaal afschrijvingen	<u>17.819</u>	<u>17.980</u>

26. **Overige bedrijfskosten**

26.1. *Patiënt- en bewonersgebonden kosten*

De stijging van deze post wordt veroorzaakt door hogere kosten als gevolg van corona alsmede een stijging van kosten voor software en licenties.

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	11.442	10.727
Algemene kosten	21.722	20.021
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	91.335	91.415
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.498	2.422
- Energiekosten gas	452	424
- Energiekosten stroom	1.734	1.665
- Energie transport en overig	<u>523</u>	<u>578</u>
Subtotaal	5.207	5.089
- Huur en Leasing	2.933	3.148
Dotatie voorziening claims en reorganisatie	653	665
Dotaties en vrijval voorzieningen	66	840
Totaal overige bedrijfskosten	<u>133.358</u>	<u>131.905</u>

27. **Accountantshonoraria**

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria ten laste van het resultaat gebracht:

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
1 Controle van de jaarrekening	227	196
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC)	108	14
3 Fiscale advisering	9	11
4 Niet-controlediensten	9	23
Totaal honoraria accountant	<u>354</u>	<u>244</u>

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij het Maasstad Ziekenhuis zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en 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.

28. **Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Rentebaten	77	156
Subtotaal financiële baten	<u>77</u>	<u>156</u>
Rentelasten	-3.503	-6.325
Subtotaal financiële lasten	<u>-3.503</u>	<u>-6.325</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-3.426</u>	<u>-6.169</u>

29. **Resultaat deelneming**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Zorgboulevard Rotterdam BV, Rotterdam	6	37
Spijkenisse Medisch Centrum Coöperatief U.A., Spijkenisse	-500	982
Zorg in Regio Zuid Coöperatief U.A., Rotterdam	-5	0
Medirisk, Utrecht	-162	-230
Totaal resultaat deelnemingen	<u>-661</u>	<u>789</u>

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

Het Maasstad Ziekenhuis heeft volgens de bezoldigingsklasse zorginstellingen en jeugdhulp een puntentotaal van 14 en valt in klasse V.

De bezoldiging van de functionarissen die over 2020 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	De heer P.M. Langenbach		Mevrouw W.W. Vrijland	
Functiegegevens	Voorzitter RvB		Lid RvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0	
Dienstbetrekking?	ja		ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	210.132	€	186.688
Beloningen betaalbaar op termijn	€	11.899	€	11.836
<i>Subtotaal</i>	€	222.031	€	198.524
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	201.000	€	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	€	222.031	€	198.524
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	€	21.031	Overgangsregeling van toepassing	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	

Gegevens 2019		
	De heer P.M. Langenbach	Mevrouw W.W. Vrijland
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 217.284	€ 179.185
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.758	€ 11.639
<i>Subtotaal</i>	€ 229.042	€ 190.824
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000	€ 194.000
Bezoldiging	€ 229.042	€ 190.824

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:

Bij de voorzitter van de Raad van Bestuur is er sprake van een overschrijding ten opzichte van de norm. Hierop is een afbouw- cq overgangsregeling van toepassing. De overgangsregeling is gebaseerd op een niet door de accountant gecontroleerde klassenindeling 2014/2015.

Gegevens 2020						
bedragen x € 1	Mevrouw J.P. Bahlmann		De heer L.E.C. van de Leemput		De heer F.G.P.H. Oyen	
Functiegegevens	Voorzitter RvT		Voorzitter RvT		Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 02/07		03/08 - 31/12		01/01 - 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	€	14.550	€	12.438	€	20.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	15.157	€	12.439	€	20.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	€	14.550	€	12.438	€	20.100
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	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						
Functiegegevens	Voorzitter RvT		N.v.t.		Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12		N.v.t.		01/01 - 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	€	29.100	N.v.t.	N.v.t.	€	19.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	29.100	N.v.t.	N.v.t.	€	19.400

Gegevens 2020						
bedragen x € 1	De heer H.J.M. Beekers		De heer J.T.H.M. Blox		Mevrouw D.H.C. Burger	
Functiegegevens	Lid RvT		Lid RvT		Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	€	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 de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2019						
Functiegegevens	Lid RvT		Lid RvT		Lid RvT	
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	De heer H.P. Muller	
Functiegegevens	Lid RvT	
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 de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Gegevens 2019		
Functiegegevens	Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	
Bezoldiging		
Bezoldiging	€	19.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	19.400

31. **Transacties met verbonden partijen**

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 30.

32. **Gebeurtenissen na balansdatum**

In december 2020 hebben brancheverenigingen Zorgverzekeraars Nederland (ZN), de Nederlandse Federatie van Universitair Medische Centra (NFU) en de NVZ bekend gemaakt dat zij een overeenkomst hebben bereikt over de ziekenhuiszorg in 2021 en de kosten van corona. De consequenties van deze compensatieregeling 2021 zijn intern middels diverse scenario's doorgerekend. De uitkomsten zijn afhankelijk van de duur van de crisis en de mate waarin reguliere zorg is of wordt afgeschaald.

De regeling bevat echter voldoende aanknopingspunten om de gevolgen voor de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten in het Maastricht Ziekenhuis als beperkt in te schatten mits intern het proces van kort cyclisch sturen op een juiste wijze wordt ingericht en uitgevoerd.

Rotterdam, 20 april 2021
Stichting Maastricht Ziekenhuis

Raad van Bestuur:

Drs. P.M. Langenbach RC

Dr. W.W. Vrijland

Raad van Toezicht:

Dr. L.E.C. van de Leemput

Drs. J.T.H.M. Blox

Mr. H.J.M. Beekers

Mr. W. Gillis - Burleson

Dr. H.P. Muller

Drs. D.H.C. Burger

De raad van bestuur van Stichting Maastricht Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 20 april 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Maastricht Ziekenhuis zal de jaarrekening 2020 goedkeuren in de vergadering van 20 april 2021.

Overige gegevens

Statutaire regeling inzake de winstbestemming

In de statuten is in artikel 20.7 het onderstaande opgenomen inzake de winstbestemming:

De Raad van Bestuur draagt er zorg voor dat in het jaar behaald overschot ten goede komt aan het algemeen belang dan wel aan zorginstellingen, die een beroep kunnen doen op de zorgvrijstelling of aan een algemeen nut beogende instelling met een gelijksoortige doelstelling.

Nevenvestigingen

Het Maasstad Ziekenhuis heeft de volgende nevenvestigingen:

- Het nieuwe Weergors Hellevoetsluis: nefrologie; dialyse
- De nieuwe Plantage Rotterdam-Kralingen/Crooswijk; geriatrie
- Polikliniek Willemsplein: neurologie; epilepsie, duizeligheid, MS
- Spijkenisse MC: reumatologie, revalidatie

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting Maasstad Ziekenhuis

Verklaring over de in dit jaardocument opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Maasstad Ziekenhuis te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaardocument opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Maasstad Ziekenhuis op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RVW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De enkelvoudige balans per 31 december 2020.
2. De enkelvoudige resultatenrekening over 2020.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen op de balans per 31 december en resultatenrekening 2020.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol WNT 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

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

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

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015

In overeenstemming de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015 zoals bepaald en verantwoord door de zorginstelling als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub 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, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in dit jaardocument opgenomen andere informatie

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

- Jaarverslag
- De overige gegevens

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 RVW 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 van de RVW 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 het bestuursverslag in overeenstemming met de RVW.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RVW. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk 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 zorginstelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de zorginstelling te liquideren of de activiteiten 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 zorginstelling haar activiteiten in continuïteit 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 zorginstelling.

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 controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude 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.

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 zorginstelling.
- 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. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de zorginstelling haar activiteiten 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 zorginstelling haar continuïteit niet langer kan handhaven.

- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- 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 bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige 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.

Maastricht, 4 mei 2021

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: P.G.M. Retra AA