



# Jaarstukken 2019

---

**Stichting Interconfessionele  
Stichting Gezondheidszorg Rivierenland**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>5.1 Jaarrekening 2019</b>	
5.1.1 Balans per 31 december 2019	4
5.1.2 Resultatenrekening over 2019	5
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2019	6
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5 Toelichting op de balans	15
5.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	24
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	25
5.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	26
5.1.9 Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	27
5.1.10 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	28
5.1.11 Toelichting op de resultatenrekening over 2019	29
5.1.12 Vaststelling en goedkeuring	34
<b>5.2 Overige gegevens</b>	
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	36
5.2.2 Nevenvestigingen	39
5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40

## 5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u> x 1.000 €	<u>31-dec-18</u> x 1.000 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	4.865	2.915
Materiële vaste activa	2	75.823	77.562
Financiële vaste activa	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal vaste activa		80.688	80.477
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	4	1.849	1.799
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten	5	3.006	2.643
Debiteuren en overige vorderingen	7	24.565	22.506
Liquide middelen	8	<u>3.776</u>	<u>6.624</u>
Totaal vlottende activa		33.196	33.572
<b>Totaal activa</b>		<u><u>113.884</u></u>	<u><u>114.049</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	9	472	472
Herwaardering reserve grond		8.909	6.609
Algemene en overige reserves		<u>29.695</u>	<u>32.007</u>
Totaal eigen vermogen		39.075	39.088
<b>Vorzieningen</b>	10	4.727	4.866
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	11	28.131	33.112
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten	5	191	1.112
Overige kortlopende schulden	12	41.759	35.871
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>113.884</u></u>	<u><u>114.049</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> x 1.000 €	<u>2018</u> x 1.000 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	15	129.328	125.213
Subsidies	16	2.652	2.200
Overige bedrijfsopbrengsten	17	3.914	3.930
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>135.895</u>	<u>131.344</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	18	68.502	63.614
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	8.986	10.814
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	21	17.183	16.814
Overige bedrijfskosten	22	42.485	37.764
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	26	0	0
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>137.156</u>	<u>129.006</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-1.261	2.338
Financiële baten en lasten	23	-1.051	-1.169
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-2.312</u></u>	<u><u>1.169</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> x 1.000 €	<u>2018</u> x 1.000 €
Toevoeging:			
Reserve aanvaardbare kosten		-2.312	1.149
Algemene reserve uit aanvullende inkomsten		0	20
		-	-
		<u><u>-2.312</u></u>	<u><u>1.169</u></u>
<b>Overzicht van het totaalresultaat van de instelling</b>			
		<u>31-dec-19</u> €	<u>31-dec-18</u> €
Netto resultaat toekomend aan de instelling		-2.312	1.169
Herwaardering materiële vaste activa		0	0
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa		0	0
Af: gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen		<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling		0	0
<b>Totaalresultaat van de instelling</b>		<u><u>-2.312</u></u>	<u><u>1.169</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2019		2018	
		x 1.000 €		x 1.000 €	
<b>KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN</b>					
Bedrijfsresultaat			-1.261		2.338
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20,21	8.986		10.814	
- mutaties voorzieningen	10	<u>-138</u>		<u>1.590</u>	
			8.848		
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-51		74	
- mutatie onderhanden werk van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-1.895		-1.234	
- ontvangen voorschotten		15.172			
- vorderingen	7	-2.059		4.429	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	6			1.115	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12	<u>-8.640</u>		<u>-496</u>	
			2.528		3.888
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>			<u>10.115</u>		<u>18.630</u>
Ontvangen interest	23	0		0	
Betaalde interest	23	-1.094		-1.212	
Ontvangen dividenden	23	<u>0</u>		<u>0</u>	
			-1.094		-1.212
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			9.020		17.418
<b>KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN</b>					
Investeringen materiële vaste activa	2	-4.392		-7.415	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2			0	
Investeringen immateriële vaste activa	2	-2.505		-2.573	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	2	0		0	
Investeringen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Uitgegeven leningen u/g	3	0		0	
Aflossing leningen u/g	3	0		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa	3	<u>0</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-6.897		-9.988
<b>KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN</b>					
Mutatie voorschotten	5			44	
Nieuw opgenomen leningen	11	0		830	
Aflossing langlopende schulden	11	<u>-4.971</u>		<u>-4.942</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
<b>MUTATIE GELDMIDDELEN</b>			<u>-2.848</u>		<u>3.362</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	8		6.624		3.261
Stand geldmiddelen per 31 december	8		<u>3.776</u>		<u>6.624</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-2.848</u>		<u>3.362</u>

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.1 Algemeen

###### **Vestigingsplaats**

Stichting Interconfessionele Stichting Gezondheidszorg Rivierenland, ingeschreven in het handelsregister onder nummer 410.59.294, hierna Ziekenhuis Rivierenland, is statutair en feitelijk gevestigd aan de President Kennedylaan 1, 4002 WP te Tiel. De Barbara Polikliniek is gevestigd aan de Elisabethdreef 4, 4101 KL te Culemborg. Polikliniek de Waterpoort is gevestigd aan de Beatrixstraat 20, 6658 EK te Beneden-Leeuwen. De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van medische zorg, verpleegkundige zorg en opleiding.

###### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

###### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging toptfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

###### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

###### **Vergelijking met voorgaand jaar**

In de jaarrekening van 2018 zijn voorzieningen voor PLB en cao opgenomen, welke in deze jaarrekening als kortlopende schulden zijn opgenomen. De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn verder ongewijzigd ten opzichte van

###### **Stelselwijziging met betrekking tot waardering van onderhoudskosten**

Tot en met boekjaar 2018 zijn de kosten van groot onderhoud in de winst-en-verliesrekening verwerkt op het moment dat groot onderhoud werd uitgevoerd. Als gevolg van wijzigingen in de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving wordt het groot onderhoud vanaf boekjaar 2019 verwerkt in de boekwaarde van het actief (componentenmethode). Deze stelselwijziging is prospectief verwerkt, waardoor de boekwaarden van het vorige boekjaar ongewijzigd zijn gebleven.

###### **Schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

###### **Verbonden rechtspersonen**

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

##### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Ziekenhuis Rivierenland zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Ziekenhuis Rivierenland.

#### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

##### **Immateriële vaste activa**

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

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte toekomstige gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Gronden en terreinen worden gewaardeerd tegen actuele kostprijs, waarbij de herwaarderingen worden opgenomen in het eigen vermogen. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

Materiële vaste activa in aanbouw worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs en indien van toepassing verminderd met bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit materiaalkosten, directe arbeidskosten en een toerekenbaar deel van de indirecte productiekosten.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2-10%.
- Machines en installaties : 5-10 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 7-33 %.

In de investeringen is geen geactiveerde rente opgenomen.

##### **Groot onderhoud**

De kosten van groot onderhoud worden geactiveerd in de balans door deze als component te verwerken in de boekwaarde van het betreffende materieel vaste actief onder toepassing van de componentenbenadering.

##### **Materiële vaste activa-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. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

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

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

##### **Financiële vaste activa**

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

De overige financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde), verminderd met de ontvangen aflossingen. Een voorziening wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid. De hoogte van de voorziening wordt bepaald aan de hand van de ingeschatte risico's wegens oninbaarheid per balansdatum.

##### **Vorraden**

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



#### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde van het DBC-zorgproduct op basis van de ultimo 2019 gekoppelde zorgactiviteiten en berekend door de onderhanden werk grouper. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande zorgactiviteiten te koppelen aan de DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Voorzieningen voor verwachte verliezen worden genomen in de periode waarin vast komt te staan dat er sprake is van verliesgevend DBC-zorgproducten en worden in mindering gebracht op de post onderhanden werk.

##### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen door een specifieke beoordeling op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

##### **Liquide middelen**

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

##### **Financiële instrumenten**

###### *Algemeen*

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden), als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen en voorwaardelijke activa en verplichtingen'.

###### *Primaire financiële instrumenten*

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de waardering van activa en passiva'.

###### *Afgeleide financiële instrumenten (derivaten)*

Financiële derivaten worden bij eerste verwerking tegen reële waarde opgenomen en vervolgens per balansdatum tegen de reële waarde geherwaardeerd. De winst of het verlies uit de herwaardering naar reële waarde per balansdatum wordt onmiddellijk in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Ziekenhuis Rivierenland maakt geen gebruik van derivaten.

###### *Renterisico en kasstroomrisico*

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

###### *Reële waarde*

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

###### *Liquiditeitsrisico en kasstroomrisico*

Periodiek worden liquiditeitsbegrotingen opgesteld. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. In de liquiditeitsbegrotingen wordt rekening gehouden met beperkte beschikbaarheid van liquide middelen waaronder voorschotten van zorgverzekeraars en de kredietfaciliteiten. Ziekenhuis Rivierenland beschikt over een kredietfaciliteit van € 18 miljoen.

###### *Kredietrisico*

Het ziekenhuis beperkt het kredietrisico door gebruik te maken van kredietlimieten per financiële instelling. De overige debiteuren bestaan uit patiënten, vakgroep BV's, CMSB, gezondheidszorginstellingen en overige debiteuren. Op balansdatum was er een concentratie van risico bij de zorgverzekeraars.

#### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

##### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen. Voorzieningen voor personeelsbeloningen, anders dan de wijziging cao, worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

##### *Voorziening Persoonlijk Levensfase Budget (PLB)*

Voorheen werd de voorziening PLB uit hoofde van een CAO verplichting opgenomen. Vanaf 2019 zijn de verplichtingen opgenomen onder nog te betalen bedragen.

##### *Voorziening jubileumuitkeringen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen en uitkeringen bij het behalen van de pensioengerechtigde leeftijd. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

##### *Voorziening wijziging cao*

Voorheen werd de voorziening wijziging CAO opgenomen. Vanaf 2019 zijn de verplichtingen opgenomen onder kortlopende schulden.

##### *Voorziening reorganisatie*

De voorziening reorganisatie is in de jaren 2015 en 2016 gevormd voor de toekomstige verplichtingen voortvloeiend uit de reorganisatie van ondersteunende diensten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren bedragen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkanen en leeftijd.

##### *Voorziening eigen risico verzekering*

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

##### *Voorziening langdurig zieken*

De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening voor kosten van werknemers waarvan wordt verwacht dat ze niet meer in het arbeidsproces terugkeren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen en resterende diensttijd tot het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%. Daarnaast is een vordering opgenomen ter hoogte van de wettelijk bepaalde transitievergoeding.

##### *Voorziening correcties/controles*

De voorziening correcties/controles is gevormd vanwege de onzekerheid over interpretatie en uitvoering van een tweetal contractafspraken. Daarnaast is onder deze noemer een schatting voor uitkomsten van het zelfonderzoek 2019 verantwoord. Waardering vindt plaats tegen de nominale waarde van de verwachte waarde van afwikkeling.

##### **Schulden**

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

#### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

##### **Algemeen**

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

##### **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 (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

##### **Omzet DBC-zorgproducten**

De omzet wordt genomen in het jaar waarin de omzet plaatsvindt (matchingprincipe). In 2019 heeft het ziekenhuis Rivierenland afspraken gemaakt op basis van schadelastjaar, waaronder alle producten vallen die in 2019 zijn geopend en in 2019 of 2020 worden gedeclareerd. Om tot de juiste omzet te komen moet de waarde van de omzet worden vergeleken met enerzijds de afspraak per zorgverzekeraar en anderzijds de uiteindelijke verwachte schadelast per zorgverzekeraar.

Facturatiewaarde:	<u>Formule</u>
Facturatie, nog te factureren + OHW balansdatum 31-12-2019	A
Prognose schadelast	B
Verhouding waarde (Facturatiewaarde versus prognose)	$C = A / B$
Afspraak schadelast 2019	D
Te verantwoorden omzet 2019	$E = C * D$
Te verrekenen met zorgverzekeraars	$F = C * (B - D)$

Per afspraak per jaar moet rekening worden gehouden met het type afspraak (aanneemsom, omzetplafond, nacalculatiebasis rekening houdende eventuele staffels en drempels). Hierbij is het voorzichtigheidsbeginsel toegepast.

De volgende producten worden meegenomen in de omzetberekening: DBC-(zorg)producten geopend voor 2019 (facturatie +/- balans 31-12-2018), DBC-zorgproducten geopend in 2019 (gedeclareerd, nog te factureren, onderhanden werk balans 31-12-2019) en Overige producten en trajecten uitgevoerd in 2019 (gedeclareerd, nog te factureren). Dit geldt zowel voor het gereguleerde en het vrije segment.

##### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Ziekenhuis Rivierenland zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door Ziekenhuis Rivierenland gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

##### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingdienst, de pensioenfondsen en de sociale verzekeringen. De beloningen van het personeel worden als last in de winst- en verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting.

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

#### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

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

#### **Ontslagvergoedingen**

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

#### **Pensioenen**

Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn. Deelname aan Zorg en Welzijn is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder Ziekenhuis Rivierenland valt.

De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar afgefinancierd door middel van (ten minste) kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloon regeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement.

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 23,5% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 12.426 (2018: € 12.028). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 107.593 (2018: € 105.075). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 11,75% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

De dekkingsgraad van Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2019 volgens opgave van het fonds 99,2%. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 104,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar (2027) hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Op basis van het uitvoeringsreglement heeft de groep bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

#### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

#### 5.1.4.4 Grondslagen van bepaling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De verkrijgingsprijs van mogelijke verworven groepsmaatschappijen is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De voorschotten van verzekeraars (onderhanden werk en nog te factureren) zijn opgenomen onder de kasstromen uit financieringsactiviteiten. Het ontvangen voorschot voor de vertraging in facturering door de overgang naar HiX is opgenomen onder de operationele activiteiten.

#### 5.1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft Ziekenhuis Rivierenland zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

#### 5.1.4.6 Sectorontwikkelingen omzetverantwoording medisch specialistische zorg 2012-2019

##### Inleiding

De landelijke onzekerheden met betrekking tot de omzetverantwoording voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. Sinds het jaar 2012 is sprake van landelijke onzekerheden rondom de omzetverantwoording. In 2014 zijn de risico's drastisch afgenomen met de invoering van de vaststelling van de uitkomsten van het expertonderzoek naar de omzetverantwoording 2012 en 2013 en de vaststelling van transitiebedragen. In de daarop volgende jaren zijn de risico's verder verminderd.

De resterende in de jaarrekening 2019 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Ziekenhuis Rivierenland hebben betrekking op:

1. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2019;
2. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren;

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Ziekenhuis Rivierenland de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 5.1.4.3 van deze jaarrekening. Hierbij zijn de uitkomsten van het aanvullend omzetonderzoek 2019 meegenomen en is de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2019 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

##### Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2019

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2019 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Ziekenhuis Rivierenland:

###### *1. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2019*

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2019 gepubliceerd, m.u.z. van het onderdeel dure geneesmiddelen. Hier is landelijk nog overleg over. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2019 concluderen. De instelling heeft, voor de jaarrekening deels op basis van een risicoanalyse, onderzoek verricht naar de risico's die voor Ziekenhuis Rivierenland materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Ook is een inschatting gemaakt van de DCM-controles over 2016 resp. 2017 op basis van eigen tooling.

Daarnaast is Ziekenhuis Rivierenland bezig op basis van deze handreiking het onderzoek inzake 2019 af te ronden. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting volgt in het najaar 2019 uitsluitel over dit onderzoek. Dit kan naar verwachting van de raad van bestuur van Ziekenhuis Rivierenland leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Ziekenhuis Rivierenland nuanceringen geboekt.

Doelmatigheidscontroles over 2019 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd (kunnen) worden.

Ziekenhuis Rivierenland gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan.

Privaatrechtelijk heeft Ziekenhuis Rivierenland geen afspraken terzake gemaakt met zorgverzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

###### *2. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren*

Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2019 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2019 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2019 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2019.

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

#### 5.1.4.6 Sectorontwikkelingen omzetverantwoording medisch specialistische zorg 2012-2019

Met ingang van 2019 heeft Ziekenhuis Rivierenland met twee zorgverzekeraars (Menzis en Zilveren Kruis) meerjaren schadelastafspraken gemaakt op basis van de kavel indeling. Met de andere zorgverzekeraars zijn de afspraken voor één schadelastjaar gemaakt. Ziekenhuis Rivierenland heeft voor 2019 de schadelastafspraken gemaakt op basis van aanneemsommen (CZ) respectievelijk plafondafspraken (VGZ, VRZ, a.s.r., en DSW) gemaakt. Met Caresq is een open eind afspraak. Daarnaast zijn staffels bovenop de plafondafspraken afgesproken met VGZ, VRZ en DSW. Bij VGZ kent de staffel een drempel én een bovengrens, bij VRZ alleen een bovengrens, en bij DSW noch een drempel noch een bovengrens. Bij alle zorgverzekeraars geldt bovendien volumencalculatie op de Dure Geneesmiddelen, welke bij CZ wordt voorafgegaan door een drempel. Bij VGZ, VRZ, a.s.r. en DSW is tevens prijsnacalculatie afgesproken op de Dure Geneesmiddelen (i.e., verrekening van verschil tussen declaratiewaarde en netto inkoopkosten).

#### **Conclusie Raad van Bestuur**

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Aangekochte software	9.285	2.915
	<u>9.285</u>	<u>2.915</u>
	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	2.915	1.248
Bij: investeringen	2.506	2.573
Af: afschrijvingen	556	906
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>4.865</u>	<u>2.915</u>

**Toelichting:**

De immateriële vaste activa heeft betrekking op geactiveerde, bij derden aangekochte, software. Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa wordt verwezen naar de mutatieoverzichten onder paragraaf 5.1.6. In 2019 is fors meer geïnvesteerd dan in 2018, vanwege de HIX (EPD/ZIS) implementatie.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
	x 1.000 €	x 1.000 €
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Grond	10.550	8.250
Bedrijfsgebouwen	44.622	48.254
Machines en installaties	5.580	5.861
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	14.369	15.029
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	701	169
	<u>75.823</u>	<u>77.562</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>75.823</u>	<u>77.562</u>
	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	x 1.000 €	x 1.000 €
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	77.562	80.056
Bij: investeringen	4.392	7.415
Bij: herwaardering grond	2.300	0
Af: afschrijvingen	8.430	9.908
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: overboeking resp. desinvestering	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>75.823</u>	<u>77.562</u>

**Toelichting:**

In 2019 is €149 k geïnvesteerd in het kader van het lange termijn onderhoudsplan, €2,083 mio in inventaris, instrumentarium en gebouwen en €1,596 in immateriële vaste activa (Hix implementatie). Ten opzichte van 2018 werd er in 2019 minder geïnvesteerd. Door een externe taxateur heeft op 1 april 2020 een taxatie plaats gevonden van de grond. De herwaardering bedroeg € 2,3 miljoen, waardoor de cumulatieve herwaardering van de grond € 8,91 miljoen is. Ultimo boekjaar bedraagt de boekwaarde van de grond € 10,55 miljoen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

	31-dec-19 x 1.000 €	31-dec-18 x 1.000 €
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Onderlinge Waarborgmaatschappij voor instellingen in de Gezondheidszorg Medirisk B.A.	0	0
Ledenrekeningen	0	0
Aandelen	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

**Toelichting:**

De stichting houdt een aandeelhoudersrekening in Medirisk B.A. Uit voorzichtigheidsoverwegingen is dit belang ultimo 2015 tot nihil afgewaardeerd. Eind 2018 was de aandeelwaarde € 355.107. Het agio van Ziekenhuis Rivierenland bedroeg per ultimo 2018 € 271.981 gedeeld door het totale agio van € 19.297.508 vermenigvuldigd met het resultaat. Dit komt neer op een bedrag van EUR -92.697. De obligostorting over 2019 bedroeg € 125.009, waardoor de aandeelwaarde per 31-12-2019 uitkomt op € 387.419. De storting is afgewaardeerd naar nihil.

4. Voorraden

	31-dec-19 x 1.000 €	31-dec-18 x 1.000 €
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voorraad magazijn	354	269
Voorraad OK	263	284
Voorraad geneesmiddelen	1.175	1.206
Voorraad restaurant/winkel	56	41
Totaal voorraden	<u>1.849</u>	<u>1.799</u>

**Toelichting:**

De voorraadwaarde geneesmiddelen is ten opzichte van 2018 licht gedaald. De boekwaarde van voorraden is gewaardeerd op historische aanschafprijs. De incurante voorraad had een waarde van € 37,9k.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBC's en overige trajecten)

	31-dec-19 x 1.000 €	31-dec-18 x 1.000 €
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	1.346	1.190
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	8.056	7.238
Af: ontvangen voorschotten	-6.396	-5.785
Totaal onderhanden werk	<u>3.006</u>	<u>2.643</u>

*De specificatie per koepel van verzekeraars te vorderen is als volgt weer te geven:*

Koepel	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst x 1.000 €	Af: verwerkte verliezen x 1.000 €	Af: ontvangen voorschotten x 1.000 €	Saldo per 31-dec-19 x 1.000 €
ASR	335	0	0	335
CARESQ	453	0	0	453
VRZ Multizorg	446	0	0	446
Passanten	94	0	0	94
SGV	45	0	0	45
CZ	1.953	0	1.564	389
DSW-Stad Holland	375	0	257	118
VGZ	2.718	0	1.875	843
Zilveren Kruis	2.983	0	2.700	283
Totaal onderhanden werk	<u>9.402</u>	<u>0</u>	<u>6.396</u>	<u>3.006</u>

*De specificatie per koepel van verzekeraars te betalen is als volgt weer te geven:*

Menzis	6.947	0	7.139	-191
Totaal onderhanden werk	<u>16.349</u>	<u>0</u>	<u>13.535</u>	<u>2.814</u>

**Toelichting:**

De post OHW wordt bepaald als verschil tussen de waarde van de OHW positie ultimo 2019 en de hoogte van de verkregen voorschotten van de zorgverzekeraars. Het saldo onderhanden werk en voorschot van Menzis leidt tot een schuld van € 191k die in de jaarrekening als schuld is opgenomen.



5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-19 x 1.000 €	31-dec-18 x 1.000 €
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	11.672	9.333
Nog te factureren zorgproducten & OVP's	2.395	6.755
Nog te factureren zorgproducten	671	5.927
Nog te factureren OVP's	1.724	828
Nog te factureren vakgroepen	0	0
Vooruitbetaalde bedragen	976	1.507
Rekening courant medisch specialisten	0	0
Nog te vorderen van vakgroepen	0	0
Nog te ontvangen van zorgverzekeraars	0	0
Nog te ontvangen bedragen	3.237	1.460
Nog te ontvangen schadelast	6.284	3.451
Totaal overige vorderingen	<u>24.565</u>	<u>22.506</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de "Nog te ontvangen schadelast" als langlopend moeten worden beschouwd:

	31-dec-19
Kortlopend deel van de Nog te ontvangen schadelast (< 1 jr.)	823
Langlopend deel van de Nog te ontvangen schadelast (> 1 jr.)	5.461
Hiervan > 5 jaar	0

**Toelichting:**

Op het openstaande bedrag aan vorderingen op debiteuren is een voorziening van € 231K (2018: € 253K) in mindering gebracht. Een specificatie van het saldo van de Nog te factureren zorgproducten en OVP's wordt in paragraaf 7.1 gepresenteerd. De post "Nog te ontvangen schadelast" heeft ultimo 2019 voornamelijk betrekking op vorderingen op zorgverzekeraars over de jaren 2017 tot en met 2019.

7.1. Nog te factureren zorgproducten en OVP's

	31-dec-19 x 1.000 €	31-dec-18 x 1.000 €
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Nog te factureren zorgproducten	671	5.927
Nog te factureren OVP's	1.724	828
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Totaal Nog te factureren zorgproducten en OVP's	<u>2.395</u>	<u>6.755</u>

**Toelichting:**

Door de HiX bevoorschotting is (zie 7.1) is deze post lager dan 2018 omdat in dit overzicht alleen de verzekeraars opgenomen zijn die geen HiX bevoorschotting hebben gegeven.

### 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

#### ACTIVA

##### 7.1. Nog te factureren zorgproducten

De specificatie per koepel van verzekeraars te vorderen is als volgt weer te geven:

Koepel	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst x 1.000 €	Af: verwerkte verliezen x 1.000 €	Af: ontvangen voorschotten x 1.000 €	Saldo per 31-dec-19 x 1.000 €
ASR	117	0	0	117
CARESQ	157	0	0	157
VRZ Multizorg	172	0	0	172
Passanten	193	0	0	193
SGV	32	0	0	32
Subtotaal (nog te factureren)	<u>671</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>671</u>

De specificatie per koepel van verzekeraars te betalen is als volgt weer te geven:

CZ	804	0	1.634	-830
DSW-Stad Holland	124	0	384	-260
Menzis	2.985	0	5.539	-2.554
VGZ	1.029	0	2.506	-1.477
Zilveren Kruis	1.344	0	4.497	-3.153
Subtotaal (nog te factureren)	<u>6.287</u>	<u>0</u>	<u>14.560</u>	<u>-8.273</u>
Totaal (nog te factureren)	<u>6.958</u>	<u>0</u>	<u>14.560</u>	<u>-7.602</u>

#### Toelichting:

Het saldo Nog te factureren zorgproducten en OVP's is ultimo 2019 circa € 1 mio hoger dan in 2018. Ultimo 2019 zijn alle afspraken tijdig afgerond. De voorschotten hangen samen met de HIX implementatie en zijn samen met het nog te factureren werk als kortlopende schuld gepresenteerd in deze jaarrekening.

#### 8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19 x 1.000 €	31-dec-18 x 1.000 €
Bankrekeningen	3.768	6.618
Kassen	8	6
Totaal liquide middelen	<u>3.776</u>	<u>6.624</u>

#### Toelichting:

Ziekenhuis Rivierenland beschikt over een combinatie kredietfaciliteit van € 18 miljoen. Op de faciliteit is als zekerheid een hypotheekverklaring afgegeven en zijn de huurpenningen verpand. Tevens is er een borgstelling voor de via het WfZ geborgde leningen. Als voorwaarde voor de faciliteit geldt een equity ratio (verhouding tussen eigen vermogen en totale omzet) van tenminste 10% en een stelselwijzigingsclausule. Ultimo boekjaar wordt er van de faciliteit geen gebruik gemaakt. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

	1/1-31/12	31-dec-19	31-dec-18
		x 1.000 €	x 1.000 €
<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>			
Kapitaal		472	472
Bestemmingsreserves		0	0
Herwaarderingsreserve		8.909	6.609
Algemene en overige reserves		29.695	32.007
Totaal eigen vermogen		39.075	39.088

Kapitaal

	Saldo per 01-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	x 1.000 €	x 1.000 €	x 1.000 €	x 1.000 €
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Kapitaal	472	0	0	472
Totaal kapitaal	472	0	0	472

Herwaarderingsreserve

	Saldo per 01-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	x 1.000 €	x 1.000 €	x 1.000 €	x 1.000 €
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Herwaarderingsreserve grond	6.609	0	2.300	8.909
Totaal herwaarderingsreserve	6.609	0	2.300	8.909

Algemene en overige reserves

	Saldo per 01-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	x 1.000 €	x 1.000 €	x 1.000 €	x 1.000 €
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Algemene reserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	29.940	-2.312	0	27.628
Algemene reserve uit aanvullende inkomsten	2.067	0	0	2.067
Totaal algemene en overige reserves	32.007	-2.312	0	29.695

**Toelichting:**

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

De jaarrekening 2018 is vastgesteld in de Raad van Toezicht gehouden op 28 mei 2019. De Raad van Toezicht heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

Het resultaat over het boekjaar 2019 wordt ten laste te gebracht van de algemene en overige reserves.

Met ingang van 1 januari 2016 worden de gronden gewaardeerd tegen actuele waarde in plaats van verkrijgingsprijs zoals in voorafgaande jaren.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

	Saldo per 01-01-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval/ herrubricering	Saldo per 31-12-2019
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	x 1.000 €	x 1.000 €	x 1.000 €	x 1.000 €	x 1.000 €
Voorziening jubileumuitkeringen	1.146	21	83	-105	1.189
Voorziening reorganisatie	0	449	17	36	396
Voorziening eigen risico verzekering	1.410	661	200	20	1.851
Voorziening WGA langdurig zieken	1.130	0	34	72	1.024
Voorziening correcties/controles	1.180	267	423	757	267
Totaal voorzieningen	<u>4.866</u>	<u>1.398</u>	<u>756</u>	<u>781</u>	<u>4.727</u>

*Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:* **31-12-2019**

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.550
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.178
Hiervan > 5 jaar	0

**Toelichting per categorie voorziening:**

*Voorziening jubileumuitkeringen*

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

*Voorziening reorganisatie*

Per balansdatum zijn met de betrokkenen vaststellingsovereenkomsten gesloten die in 2019 zijn afgewikkeld en in 2020 worden uitbetaald. De voorziene reorganisatie van het medisch archief is verlengd en zal langer dan een jaar in beslag nemen.

*Voorziening eigen risico verzekering*

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

*Voorziening WGA langdurig zieken*

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

*Voorziening correcties/controles*

In deze voorziening een schatting opgenomen voor de uitkomsten van het zelfonderzoek 2019.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

	<u>31-dec-19</u> x 1.000 €	<u>31-dec-18</u> x 1.000 €
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Schulden aan banken	28.131	33.112
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>28.131</u>	<u>33.112</u>

	<u>2019</u> x 1.000 €	<u>2018</u> x 1.000 €
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
Stand per 1 januari	38.084	42.195
Bij: nieuwe leningen	0	830
Af: aflossingen	4.971	4.942
Stand per 31 december	<u>33.112</u>	<u>38.083</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.981	4.971
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>28.131</u>	<u>33.112</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.981	4.971
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	28.131	33.112
Hiervan langlopend > 5 jaar	12.636	15.476

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (5.1.9). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**Toelichting:**

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen luiden als volgt:

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

Er zijn geen eisen gesteld ten aanzien van de ratio's inzake de verstrekte leningen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u> x 1.000 €	<u>31-dec-18</u> x 1.000 €
Crediteuren	5.124	8.161
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	4.981	4.971
Subsidies	0	730
Schulden inzake schadelast zorgverzekeraars	207	5
Nog te betalen bedragen uit hoofde van zelfonderzoek	592	859
Belastingen en sociale premies	3.163	2.983
Schulden terzake pensioenen	129	75
Te betalen PLB	7.646	7.143
Te betalen eenmalige uitkering	1.446	207
Nog te betalen salarissen	259	277
Vakantiegeld	2.191	2.212
Vakantiedagen	1.801	1.550
<b>Overige schulden:</b>		
Rek. crt. Medisch specialisten	1.422	921
NTF verrekend met HIX voorschotten (zie 7.1)	8.273	0
<b>Nog te betalen kosten:</b>		
Rentekosten	249	292
Overige nog te betalen kosten	741	612
Fondsen	161	110
Nog te ontvangen facturen	1.047	1.488
Nog te betalen schadelast	2.327	3.271
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<u><u>41.758</u></u>	<u><u>35.870</u></u>
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de "Nog te betalen (&amp; nog te ontvangen facturen) schadelast" als langlopend moeten worden beschouwd:</i>		<b>31-dec-19</b>
Kortlopend deel van de Nog te betalen schadelast (< 1 jr.)		680
Langlopend deel van de Nog te betalen schadelast (> 1 jr.)		2.087
Hiervan langlopend > 5 jaar		0

**Toelichting:**

De overige nog te betalen kosten betreft voornamelijk de toekomstige PLB kosten (voorheen Voorziening PLB). De post "Nog te betalen schadelast" heeft betrekking op verwachte afrekeningen van zorgverzekeraars van met name de jaren 2017 tot en met 2019. Te betalen Persoonlijk Levensfase Budget (PLB) wordt sinds 31-12-2019 gezien als kortlopende schuld en niet meer als voorziening omdat er geen sprake meer is van een schatting. Te betalen eenmalige uitkering betreft die in februari 2020 uit te keren CAO afspraak over 2019.

13. Financiële instrumenten

Zie waarderingsgrondslagen paragraaf 5.1.4.2.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### 14. Niet in de balans opgenomen regelingen

##### Obligoverplichting

De leningen van het Waarborgfonds van de zorg WfZ hebben een obligoverplichting van 3% van de restant hoofdsom van de geborgde leningen. De restant hoofdsom is € 25.400K. De bijbehorende obligoverplichting bedraagt € 762K.

##### Huur- en lease verplichtingen:

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huur- en leaseverplichtingen bedraagt in totaal € 105K. De resterende looptijd van de verschillende contracten ligt tussen de één en twee jaar.

Kortlopend deel huur en lease (< 1 jr.) € 57.500

Langlopend deel huur en lease (> 1 jr.) € 48.400

Hiervan langlopend > 5 jaar € 0

##### Huurrechten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurovereenkomsten van onroerende zaken bedroeg de afgelopen jaren circa € 1,5 miljoen. De resterende looptijd van de verschillende huurcontracten varieert tussen de 1 en 5 jaar. Voor het komende jaar wordt een bedrag van afgerond € 0,9 miljoen verwacht.

Kortlopend deel huurrechten (< 1 jr.) € 0,9 miljoen

Langlopend deel huurrechten (> 1 jr.) € 2,2 miljoen

Hiervan langlopend > 5 jaar € 0,7 miljoen

##### Persoonlijk Levensfasebudget

In de CAO Ziekenhuis 2009-2011 zijn partijen overeengekomen om een persoonlijk levensfasebudget (PLB) in de tijd te realiseren voor alle werknemers vallend onder deze CAO. De ingangsdatum voor de CAO ziekenhuizen 2009-2011 is 1 januari 2010. De PLB kan aangewend worden voor bestedingsdoelen in tijd. Voor de categorie werknemers in de leeftijd vanaf 50 jaar geldt dat deze uitsluitend in de toekomst aanspraak maken op de extra uren. De aanspraak is geheel onafhankelijk van de duur van het dienstverband in het verleden. De leeftijd op een zeker moment in de toekomst en het feit dat een werknemer op een bepaald moment in dienst was bij de instelling bepalen de aanspraak. Wanneer de werknemer voortijdig vertrekt, vervallen de potentiële rechten op toekomstige extra PLB-uren op grond van leeftijd. Op grond van bovenstaande feiten is ervoor gekozen om geen voorziening te vormen, maar de kosten te verwerken in het jaar dat de werknemer in het betreffende jaar aanspraak maakt op de extra rechten. De verplichting bedraagt op basis van het aantal extra uren maal het uurtarief inclusief werkgeverslasten: € 827.000

##### 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 2019 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 23.601,4 miljoen.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019 en de nog niet afgewikkelde voorafgaande jaren. Ook is nog onduidelijk of er daadwerkelijk sprake zal zijn van het inzetten van het macrobeheersinstrument. Wel geldt dat dit wettelijk gezien mogelijk is om dit bij een vastgestelde overschrijving te doen. Interconfessionele Stichting Gezondheidszorg Rivierenland is daarom nu niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2019.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	2019	2018
	x 1.000 €	x 1.000 €
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten en overige zorgproducten in zowel het gereguleerd als het vrije segment	125.696	121.820
Verrekenbedrag op grond van de beleidsregel Garantiereregeling Kapitaallasten	0	0
Mutatie in het onderhanden werk	1.895	-4.792
Totaal heffingsgrondslag	<u>127.591</u>	<u>117.028</u>

De grondslag voor het bepalen van de heffingsgrondslag vormt de nadere regel NR/CU 255 Integraal Macrobeheersmodel. De tariefopbrengsten zijn inclusief de opbrengstverrekeningen van de contractafspraken met zorgverzekeraars over de jaren 2014 t/m 2018. Het verrekenbedrag op grond van de beleidsregel Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg is gebaseerd op het totaal uit te betalen definitieve transitiebedrag.

##### Investeringsverplichting implementatie EPD/ZIS

Inzake EPD/ZIS is een verplichting aangegaan voor licentiekosten 2020 t/m 2027 ad €21.099.375

##### Beschikbaarheidsbijdrage SEH en acute verloskunde 2019

In 2019 is de bijdrage voor 2019 door de NZA afgewezen, hiertegen is bezwaar aangetekend. De aanvraag voor de afbouwregeling is in beraad.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van onderzoek en ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Immateriële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op immateriële vaste activa	Totaal
	x 1.000 €	x 1.000 €	x 1.000 €	x 1.000 €	x 1.000 €	x 1.000 €
<b>Stand per 1 januari 2019</b>						
- aanschafwaarde	0	0	4.095	0	2.210	6.305
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	3.390	0	0	3.390
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>705</u>	<u>0</u>	<u>2.210</u>	<u>2.915</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	4.716	0	0	4.716
- afschrijvingen	0	0	556	0	0	556
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- overboekingen	0	0	0	0	2.210	2.210
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.160</u>	<u>0</u>	<u>-2.210</u>	<u>1.950</u>
<b>Stand per 31 december 2019</b>						
- aanschafwaarde	0	0	8.811	0	2.210	11.021
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	3.946	0	-2.210	1.736
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.865</u>	<u>0</u>	<u>4.420</u>	<u>9.285</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	nvt	nvt	20% - 33%	nvt	nvt	



5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	<b>Grond</b>	<b>Bedrijfs- gebouwen</b>	<b>Machines en installaties</b>	<b>Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting</b>	<b>Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa</b>	<b>Totaal</b>
	<b>x 1.000 €</b>	<b>x 1.000 €</b>	<b>x 1.000 €</b>	<b>x 1.000 €</b>	<b>x 1.000 €</b>	<b>x 1.000 €</b>
<b>Stand per 1 januari 2019</b>						
- aanschafwaarde	1.641	85.753	9.361	38.428	169	135.351
- cumulatieve herwaarderingen	6.609	7.589	0	0	0	14.198
- cumulatieve afschrijvingen	0	45.089	3.501	23.399	0	71.989
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>8.250</u>	<u>48.253</u>	<u>5.860</u>	<u>15.029</u>	<u>169</u>	<u>77.561</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	674	462	2.725	701	4.561
- herwaarderingen	2.300	0	0	0	0	2.300
- afschrijvingen	0	4.305	741	3.385	0	8.430
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- overboekingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
overboekingen	0	0	0	0	169	169
aanschafwaarde	0	0	0	31	0	31
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	31	0	31
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>169</u>	<u>169</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>2.300</u>	<u>-3.631</u>	<u>-280</u>	<u>-660</u>	<u>532</u>	<u>-1.738</u>
<b>Stand per 31 december 2019</b>						
- aanschafwaarde	1.641	86.427	9.822	41.122	701	139.713
- cumulatieve herwaarderingen	8.909	7.589	0	0	0	16.498
- cumulatieve afschrijvingen	0	49.393	4.242	26.753	0	80.388
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>10.550</u>	<u>44.622</u>	<u>5.580</u>	<u>14.369</u>	<u>701</u>	<u>75.823</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%	2-10%	5-10%	7-33%	0%	

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	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 €
Boekwaarde per 1 januari 2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitaalstortingen	0	0	0	125	0	0	0	125
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	-125	0	0	0	-125
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## 5.1.9 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN inzake (IM)Materiele Vaste Activa

Projectgegevens		Investerings			Goedkeuringen				
		t/m 2019							
Nummer	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2019 x 1.000 €	gereed x 1.000 €	onderhanden x 1.000 €	Nominaal bedrag WTZi x 1.000 €	Indexering WTZi x 1.000 €	Aangepaste goedkeuring x 1.000 €	Jaar van oplevering
015099	bouwkosten		33	0	33	0	0	0	2020
016009	startkosten		256	0	256	0	0	0	2020
016019	implementatiekosten		324	0	324	0	0	0	2020
017009	apparatuur		77	0	77	0	0	0	2020
017019	appl programmatuur		9	0	9	0	0	0	2020
017039	onderhoudskosten		1	0	1	0	0	0	2020
017097	overige kosten		1	0	1	0	0	0	2020
<b>Totaal</b>			<b>701</b>	<b>0</b>	<b>701</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## BIJLAGE

## 5.1.10 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Ingangsdatum lening	Oorspronkelijke hoofdsom x 1.000 €	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente %	Restschuld 31 december 2018 x 1.000 €	Nieuwe leningen in 2019 x 1.000 €	Aflossing in 2019 x 1.000 €	Restschuld 31 december 2019 x 1.000 €	Restschuld over 5 jaar x 1.000 €	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossingswijze	Aflossing in 2020 x 1.000 €	Gestelde zekerheden
ABN Amro	23-dec-16	4.415	10	pandlease	2,06%	3.552	0	477	3.075	640	7	Annuitair	487	lease eenheden
NN-ING*)	5-nov-15	8.910	17	lineair	1,49%	7.920	0	330	7.590	5.940	13	Lineair	330	borging WFZ
ABN Amro	1-nov-03	4.165	17	lineair	4,17%	490	0	245	245	0	1	Lineair	245	rijksgarantie
ABN Amro	1-aug-05	19.500	20	lineair	3,49%	6.581	0	975	5.606	731	6	Lineair	975	borging WFZ
ABN Amro	14-nov-07	5.000	20	lineair	4,85%	2.250	0	250	2.000	750	8	Lineair	250	geen borging
BNG	3-mei-04	3.233	19	lineair	4,45%	851	0	170	681	0	4	Lineair	170	rijksgarantie
BNG	1-mrt-04	5.432	19	lineair	1,97%	1.429	0	286	1.144	0	4	Lineair	286	rijksgarantie
BNG	1-mei-13	4.600	10	lineair	1,65%	2.300	0	460	1.840	0	4	Lineair	460	borging WFZ
NWB	15-okt-07	7.161	20	lineair	4,78%	3.222	0	358	2.864	1.074	8	Lineair	358	borging WFZ
NWB	15-apr-09	2.269	14	lineair	0,46%	737	0	170	567	0	4	Lineair	170	rijksgarantie
NWB	1-aug-11	10.000	20	lineair	3,69%	6.500	0	500	6.000	3.500	12	Lineair	500	borging WFZ
Rabobank	1-aug-11	7.500	10	lineair	3,49%	2.250	0	750	1.500	0	2	Lineair	750	borging WFZ
<b>Totaal</b>					<b>2,97%</b>	<b>38.084</b>	<b>0</b>	<b>4.971</b>	<b>33.112</b>	<b>12.636</b>			<b>4.981</b>	

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

5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**BATEN**

**15. Toelichting opbrengsten zorgprestaties**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>x 1.000 €</u>	<u>x 1.000 €</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	125.696	121.820
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	2.233	2.143
Overige zorgprestaties	1.399	1.250
Totaal	<u>129.328</u>	<u>125.213</u>

**Toelichting:**

De ontwikkeling in de post "Opbrengsten zorgverzekeringswet" heeft betrekking op de afspraken met zorgverzekeraars in 2019. In 2018 was de beschikbaarheidsbijdrage zorg (SEH/AV) afgewezen door de Nza en ondergebracht bij de afspraken met zorgverzekeraars. In 2019 is de beschikbaarheidsbijdrage SEH en acute verloskunde 2018 alsnog toegekend door de Nza.

**16. Subsidies**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>x 1.000 €</u>	<u>x 1.000 €</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	2.168	2.058
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	484	143
Totaal	<u>2.652</u>	<u>2.200</u>

**Toelichting:**

In 2019 is de beschikbaarheidsbijdrage SEH en acute verloskunde 2018 alsnog toegekend door de Nza.

**17. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>x 1.000 €</u>	<u>x 1.000 €</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vergoeding voor administratieve diensten	6	6
Opbrengsten uit hoofde van verhuur	1.678	1.656
Overige opbrengsten	2.231	2.268
Totaal	<u>3.914</u>	<u>3.930</u>

## 5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 18. Personeelskosten

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>x 1.000 €</b>	<b>x 1.000 €</b>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	51.083	49.002
Sociale lasten	7.718	6.934
Pensioenpremies	4.231	4.123
Andere personeelskosten	4.051	3.395
Subtotaal	<u>67.083</u>	<u>63.454</u>
Personeel niet in loondienst	3.372	2.360
Doorberekende salariskosten	-1.952	-2.200
Totaal personeelskosten	<u><u>68.503</u></u>	<u><u>63.614</u></u>
Onderdeel van de andere personeelskosten zijn:		
- Voorziening WGA langdurig zieken	-72	303
- PLB-verplichtingen	890	208
- Voorziening reorganisatie	666	0
- Voorziening wijziging cao	-116	-139
- Voorziening jubileum uitkering	126	208
Totaal	<u><u>1.493</u></u>	<u><u>580</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Algemene en administratieve functies	200,9	196,1
Hotelfuncties	126,0	121,3
Patiëntgebonden functies	693,3	684,9
Terrein- en gebouwgebonden functies	11,8	12,4
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time equivalenten	<u><u>1.032,0</u></u>	<u><u>1.014,7</u></u>
Aantal personeelsleden dat binnen Nederland op basis van fte werkzaam is	1.032,0	1.014,7

#### Toelichting:

De stijging in lonen en salarissen (en hieraan gerelateerde sociale lasten) wordt verklaard door zowel de eenmalige CAO uitkering als de stijging in FTE's. Stijging personeel niet in loondienst is te verklaren door het stijgend aantal projecten en daarnaast het stijgende aantal Personeel niet in Loondienst dat dient te worden ingezet om de werkzaamheden ten behoeve van de patient te kunnen uitvoeren.

#### 19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>x 1.000 €</b>	<b>x 1.000 €</b>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Afschrijvingen:		
- Immateriële vaste activa	556	907
- Materiële vaste activa	8.430	9.907
Totaal afschrijvingen	<u><u>8.986</u></u>	<u><u>10.814</u></u>

#### 20. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

#### Toelichting:

In 2019 heeft geen bijzondere waardevermindering plaatsgevonden.

### 5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

#### LASTEN

##### 21. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>x 1.000 €</u>	<u>x 1.000 €</u>
Honorarium	<u>17.183</u>	<u>16.814</u>

**Toelichting:**

Honorariumkosten vrijgevestigde specialisten is conform de financiële meerjarenovereenkomst tussen Ziekenhuis Rivierenland en CMSB.

##### 22. Overige bedrijfskosten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>x 1.000 €</u>	<u>x 1.000 €</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.529	3.584
Algemene kosten	10.911	7.918
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	23.629	23.257
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.059	1.097
- Energiekosten gas	411	397
- Energiekosten stroom	679	587
- Energie transport en overig	172	187
Subtotaal	<u>2.319</u>	<u>2.268</u>
Huur en leasing	243	253
Dotaties en vrijval voorzieningen	644	484
Projectkosten	1.211	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>42.485</u>	<u>37.764</u>

**Toelichting:**

Van de overige bedrijfskosten is ca. 5,0 mln toe te wijzen aan exploitatiekosten voor de HIX implementatie. Het grootste deel van deze kosten betreft advieskosten en inhuur van projectmedewerkers.

##### 23. Financiële baten en lasten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>x 1.000 €</u>	<u>x 1.000 €</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rentelasten	-1.051	-1.169
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.051</u>	<u>-1.169</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.051</u>	<u>-1.169</u>

**Toelichting:**

Als gevolg van de jaarlijkse aflossingen en aanpassing van rentetarieven op de langlopende leningen zijn de rentelasten met € 118K gedaald.

### 5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

#### LASTEN

##### 30. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

Voor de toelichting op de bezoldiging bestuurders en toezichhouders wordt verwezen naar paragraaf 31.

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

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Ziekenhuis Rivierenland. Het voor Ziekenhuis Rivierenland toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt in 2019 € 194.000 (5. Zorg- en jeugdhulp Klasse V met een score van 12 punten). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

##### Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievulling.

bedragen x € 1	P.F.M. Verploegen	M.J.M. Hendriks
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	193.606	182.222
Beloningen betaalbaar op termijn	11.639	11.659
<b>Subtotaal</b>	<b>205.245</b>	<b>193.881</b>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	194.000	194.000
- / - Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>205.245</b>	<b>193.881</b>
Reden waarom overschrijding is toegestaan	overgangsrecht	N.v.t.
<b>Gegevens 2018</b>		
<b>Functiegegevens</b>	Voorz. RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1-31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	186.165	177.464
Beloningen betaalbaar op termijn	11.500	11.483
<b>Totaal bezoldiging 2018</b>	<b>197.665</b>	<b>188.947</b>

##### Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	R.P.A. Migo	A.J.M. Lijten	P. van Veen	J.I. de Groot	J.J.C.M. Roijmans- Rietjens
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	23.280	15.520	15.520	15.520	15.520
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	19.400	19.400	19.400
- / - Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>23.280</b>	<b>15.520</b>	<b>15.520</b>	<b>15.520</b>	<b>15.520</b>
Reden waarom overschrijding is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2018</b>					
Aanvang en einde functievulling in 2018	01/01-31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	22.626	14.060	14.060	14.060	11.717
Beloningen betaalbaar op termijn				-	-
<b>Totaal bezoldiging 2018</b>	<b>22.626</b>	<b>14.060</b>	<b>14.060</b>	<b>14.060</b>	<b>11.717</b>



### 5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

#### LASTEN

##### 32. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	x 1.000 €	x 1.000 €
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	103	89
2 Overige controlewerkzaamheden	66	9
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>169</u>	<u>98</u>

#### Toelichting:

De honoraria van de accountant zijn bepaald op basis van de kosten die in het boekjaar verantwoord zijn.

##### 33. 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 die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder paragraaf 31.

### 5.1.12 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Interconfessionele Stichting Gezondheidszorg Rivierenland heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 4 juni 2020.

De raad van toezicht van Stichting Interconfessionele Stichting Gezondheidszorg Rivierenland heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 4 juni 2020.

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

Impact Coronavirus (COVID-19)

##### Inleiding Algemeen / Aard van de gebeurtenis

In december 2019 kwamen vanuit China berichten over een besmettelijk virus. Dit virus (COVID -19) zorgde begin 2020 voor veel patiënten en slachtoffers in China en in februari 2020 waren er de eerste patiënten en slachtoffers in Nederland. Begin maart 2020 nam de regering een aantal drastische maatregelen, waaronder het nagenoeg stilleggen van het openbare leven in geheel Nederland.

De ziekenhuizen en UMC's stonden voor de taak om samen met ketenpartners in ROAZ-verband een grote groep corona-patiënten de noodzakelijke acute en intensieve zorg te verlenen. Gezien de grote besmettelijkheid van dit virus leidde dit tot drastische hygiëne,- en veiligheidsmaatregelen.

Door de grote toeloop van corona-patiënten, de vereiste veiligheidsmaatregelen en de noodzakelijke inzet van IC bedden, hebben ziekenhuizen en UMC's moeten besluiten een groot deel van de reguliere zorg, onderzoek en onderwijs niet uit te voeren, danwel uit te stellen. Als gevolg van de overheidsmaatregelen (intelligente lock-down en social distancing) worden ziekenhuizen en UMC's ook nu nog en in de komende tijd geconfronteerd met omzetsderving door vraaguitval en terughoudendheid bij patiënten om een beroep te doen op de ziekenhuiszorg.

Ziekenhuizen en UMC's blijven het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen volgen en blijven tegelijkertijd hun uiterste best doen activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten, zonder daarbij de gezondheid van de medewerkers in gevaar te brengen. Daardoor is sprake van extra investeringen en kosten voor het beschikbaar maken van ziekenhuiscapaciteit en aanschaf van apparatuur en beschermingsmiddelen voor het verplegen van Corona- en overige patiënten in sterk aangepaste omstandigheden. Zorgverzekeraars Nederland heeft na overleg met veldpartijen in brieven van 17 maart 2020 en 21 april 2020 toezeggingen gedaan voor de basiszorginfrastructuur waartoe o.a. de ziekenhuizen en UMC's behoren. Met additionele bevoorschotting door de zorgverzekeraars tot contractwaarde en met additionele bekostiging van de meerkosten van de corona-uitbraak wordt de continuïteit van ziekenhuizen en UMC's geborgd.

Naast deze specifieke toezeggingen door zorgverzekeraars kan voor omzet die niet uit verzekerde zorg wordt gegenereerd mogelijk aanspraak worden gemaakt op landelijke regelingen, waaronder uitstel van betaling van fiscale heffingen en pensioenpremies. Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van Covid-19 worden opgevangen binnen de kredietlimiet. Voor wat betreft de overeengekomen ratio's 2020 met de banken is sprake van onzekerheid die samenhangt met het nog niet bekend zijn van de exacte uitwerking van de financiële compensatie door zorgverzekeraars. Alles overziend is er naar huidig inzicht geen sprake van een materiële onzekerheid over de financiële continuïteit van ziekenhuizen en UMC's.

### **Specifieke toelichting**

Het Coronavirus / impact op ziekenhuis Rivierenland:

Vanaf medio maart 2020 hebben wij een aantal maatregelen genomen om de effecten van het COVID-19 virus te bewaken en te voorkomen, zoals het vormen van veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze patiënten en medewerkers. De opvang van een zeer grote groep COVID-19 patiënten heeft de hoogste prioriteit. Er is zoveel mogelijk capaciteit ingezet om COVID-patiënten te behandelen. Daarbij is waar mogelijk IC capaciteit opgeschaald. Tevens is er afgeschaald op onder andere de electieve en niet-spoedeisende zorg, onderzoek en onderwijs. Op artsen en verpleegkundigen is een beroep gedaan om zoveel mogelijk extra uren te werken. Medewerkers in niet kritische functies zijn verzocht zoveel mogelijk thuis te werken.

Voorziene ontwikkelingen:

Afhankelijk van de duur van deze crisis zal een grotere achterstand ontstaan in de reguliere patiëntenzorg. Maar ook in onderzoek en onderwijs. Op het moment dat het virus landelijk onder controle is, is een inschatting te maken van de totale achterstand en de wijze waarop dit kan worden ingelopen.

Risico's en onzekerheden:

Tot het moment dat de crisis onder controle is, is het niet duidelijk wat het uiteindelijke beslag op de organisatie zal zijn. Op dit moment zijn er nog veel onzekerheden. Tijdens deze crisis werken veel medewerkers op de toppen van hun kunnen. Nog niet duidelijk is wat het eventuele effect daarvan kan zijn.

Genomen en voorziene maatregelen:

Ziekenhuis Rivierenland leeft de maatregelen van de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport zo goed als binnen de mogelijkheden na. Met andere ziekenhuizen en UMC's is veelvuldig afstemming over verdeling van patiënten en beschikbaarheid medische apparatuur en medisch hulpmiddelen.

Impact op activiteiten:

Door de hoge mate van urgentie voor corona- patiënten en de strenge veiligheidseisen is de reguliere productie vanaf begin maart aanzienlijk gedaald. Ook andere activiteiten, zoals onderzoeksprojecten en opleidingen zijn aanzienlijk gereduceerd dan wel stopgezet.

Steun van zorgverzekeraars en overheden:

Op landelijk niveau zijn de koepels (NFU, NVZ en ZN) met elkaar overeen gekomen passende financiële maatregelen te nemen. Dit betreft o.a. aanvullende bevoorschotting tot 100% passend bij de omvang van contractueel overeengekomen omzet, maar ook hoe om te gaan met meer- en minder kosten (zowel personeel, materiaal als geneesmiddelen) en meer- en minder omzet. De zorgverzekeraars hebben aan de ziekenhuizen en UMC's, bij brief d.d. 17 maart respectievelijk 21 april 2020, laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd kan worden. Ook de minister van VWS heeft in zijn brief d.d. 15 april 2020 aan de Tweede Kamer laten weten dat de overheid de zorgsector in staat wil blijven stellen om te doen wat nodig is om voor de lange termijn de continuïteit van zorg en ondersteuning te borgen.

Gezien bovenstaande toezegging is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of ziekenhuis Rivierenland haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2019 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

## Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.

\_\_\_\_\_  
De heer M.J.M. Hendriks  
Voorzitter Raad van Bestuur

W.G.

\_\_\_\_\_  
Mevrouw W.M.J. Bosboom  
Lid Raad van Bestuur

W.G.

\_\_\_\_\_  
De heer R.P.A. Migo  
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

\_\_\_\_\_  
De heer A.J.M. Lijten  
Lid Raad van Toezicht

W.G.

\_\_\_\_\_  
De heer J.I. de Groot  
Lid Raad van Toezicht

\_\_\_\_\_  
Mevrouw P. van Veen  
Lid Raad van Toezicht

W.G.

\_\_\_\_\_  
Mevrouw J.J.C.M. Rooijmans-Rietjens  
Lid Raad van Toezicht

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

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

### **5.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Interconfessionele Stichting Gezondheidszorg Rivierenland is gevestigd te Tiel en heeft poliklinieken in Culemborg en Beneden-Leeuwen.

### **5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**