

Jaardocument 2021

Stichting Haaglanden Medisch Centrum



Inhoudsopgave

1.	Maatschappelijk jaarverslag 2021	1
2.	Jaarrekening 2021	27
3.	Overige gegevens	83

Maatschappelijk jaarverslag 2021

Stichting Haaglanden Medisch Centrum

Inhoud

Voorwoord.....	3
1. Verslag van het bestuur.....	4
1.1 Samenstelling	4
1.2 Taken en werkwijze	4
1.3 Het over 2021 gevoerde beleid.....	4
2. Verslag raad van toezicht.....	7
2.1 Samenstelling	7
2.2 Taken en werkwijze	7
2.3 Commissies.....	7
2.4 Vergaderingen	8
2.5 Informatievoorziening en besprekpunten in vergaderingen	8
2.6 Overleg met de gremia.....	9
2.7 Evaluatie raad van toezicht	10
3. Kwaliteit en veiligheid.....	11
3.1 Patiëntervaringen.....	11
3.2 Kwaliteitsindicatoren.....	11
3.3 Incidenten en calamiteiten.....	12
3.4 Overige.....	12
4. Kerngetallen, juridische structuur en risico's	14
4.1 Besturingsmodel en medezeggenschap.....	14
4.2 Governance	15
4.2 Kerngetallen.....	15
4.3 Risicomanagement.....	17
5. Financieel beleid	21
5.1 Ontwikkelingen 2021	21
5.2 Jaarverantwoording.....	23
5.3 Vooruitblik 2022	25

Voorwoord

Voor het derde jaar op rij kijken wij terug op een bewogen jaar binnen HMC. Wederom heeft Covid-19 eigenlijk het hele afgelopen jaar alles in ons ziekenhuis bepaald. Gelukkig lijkt het er op het moment van het schrijven van dit voorwoord op dat wij in 2022 dan eindelijk weer onze normale werkzaamheden kunnen gaan oppakken.

Dit verslag kijkt terug op 2021. Een jaar waarin wij wederom ontzettend veel van onze medewerkers en patiënten hebben gevraagd. Wij zien nu duidelijk de gevolgen van de inspanning die onze medewerkers de afgelopen twee jaar hebben geleverd en de tol die dit geëist heeft op het welzijn van een ieder betrokken bij HMC.

Wij zijn daarom zo ontzettend trots op al die medewerkers die dag in dag uit met liefde en lef ervoor zorgen dat de zorg voor onze patiënten door blijft gaan. Medewerkers die zichtbaar zijn voor een ieder omdat zij dagelijks aan het bed van de patiënten staan én al die medewerkers die minder zichtbaar zijn en ondersteunen in alles wat er bij een groot stadziekenhuis komt kijken. Allemaal dragen zij bij aan HMC en van iedereen is veel gevraagd in 2021.

Daarnaast zijn wij trots dat het HMC als organisatie ook is gelukt om in 2021 stappen te zetten om de door ons uitgezette koers te realiseren. Zo zijn wij in 2021 begonnen met het programma om in november van dit jaar over te gaan naar een gestandaardiseerd elektronisch patiënten dossier. Hiermee maken wij een stap in de digitalisering binnen HMC, geven wij een impuls aan de kwaliteit van zorg en kunnen wij zorginnovaties in de toekomst sneller in onze organisatie implementeren.

Ook hebben wij in lijn met onze strategische koers stappen gezet in het huisvestingsbeleid. Eind 2021 zijn de uitgangspunten voor het integraal huisvestingsbeleid vastgesteld om hier in 2022 concrete vervolgstappen op te kunnen zetten.

In dit jaardocument leest u onze bestuurlijke en financiële verantwoording over 2021. Net als het voorgaande jaar dus een jaar dat volledig gedomineerd is door Covid en wat dus doorklinkt in dit verslag. Wij kunnen alleen maar de wens uitspreken dat dit in 2022 anders zal zijn.

Ingrid Wolf (voorzitter)

David Voetelink

1. Verslag van het bestuur

De raad van bestuur heeft de leiding over HMC en is formeel eindverantwoordelijk voor het ziekenhuis. De raad van bestuur is belast met de realisatie van de doelstelling van de HMC - strategie en beleid met de daaruit voortvloeiende resultatenontwikkeling. De raad van bestuur draagt zorg voor een transparante bedrijfsvoering. In dit verslag benoemen wij de belangrijkste zaken die in 2021 aan de orde zijn gekomen in onze organisatie. Dit betreft geen uitputtend overzicht, maar een schets van de belangrijkste ontwikkelingen binnen HMC. Voor wat betreft de onderwerpen Kwaliteit en veiligheid en risicomanagement gaan wij – gezien het belang voor onze bedrijfsvoering – uitvoeriger in.

1.1 Samenstelling

De raad van bestuur was in 2021 als volgt samengesteld:

- mevrouw drs. I.C.D.Y.M. Wolf-de Jonge (voorzitter raad van bestuur, sinds 1 oktober 2019)
- de heer drs. D.W. Voetelink (lid raad van bestuur, sinds 1 mei 2021)
- mevrouw dr. D.A. Horbach (lid raad van bestuur van 1 december 2019 tot 1 maart 2022)
- De heer ir. drs. J.H. ter Horst (lid raad van bestuur van 1 januari 2020 tot 1 april 2021)

1.2 Taken en werkwijze

De taken en bevoegdheden van de raad van bestuur zijn vastgelegd in de statuten. De werkwijze is verder nader uitgewerkt in het 'reglement raad van bestuur'. Dit reglement omschrijft de rol en verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de wijze waarop verantwoording wordt afgelegd. Het reglement bevat verder het profiel van de leden, de overlegstructuur, de benoemingsprocedures en zittingstermijnen, de informatievoorziening, de onafhankelijkheid, de vergoedingen en de verhouding met de raad van toezicht.

Bij elk aandachtsgebied is een portefeuillehouder binnen de raad van bestuur als eerste aanspreekbaar. Bij afwezigheid is een van de andere bestuursleden waarnemer. De leden van de raad van bestuur zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor het gehele ziekenhuisbeleid.

De nevenfuncties van de bestuurders zijn te vinden op www.haaglandenmc.nl/over-ons.

1.3 Het over 2021 gevoerde beleid

Uitgangspunt bij het gevoerde beleid is de koers zoals uitgezet in het strategiedocument genaamd 'HMC klaar voor de toekomst 2020 – 2024' en met inachtneming van de kernwaarden 'liefde en lef'. Hiervoor zijn eind 2020 doelstellingen voor 2021 geformuleerd die door de gehele organisatie in de jaarplannen zijn meegenomen. De missie is hierbij herhaald dat HMC-patiënten in de Haagse regio dicht bij huis de beste zorg wil bieden en op onze speerpunten landelijk onderscheidend is.

Voor 2021 zagen de doelstellingen met name op het tot stand komen van een integraal huisvestingsplan, het behalen van verlenging van de accreditatie van zowel Qualicor als de Samenwerkende Topklinische Ziekenhuizen, het implementatietraject voor een standaard elektronische patiëntendossier en de implementatie van een meerjarenprogramma voor (persoonlijk) leiderschap.

In 2021 is tevens gewerkt aan de verdere ontwikkeling van de speerpunten HMC Traumacentrum en HMC Neurocentrum. Hiertoe zijn concrete plannen vanuit deze groepen zelf aangeleverd met voorstellen hoe de speerpunten uit te breiden en de regionale functie te verstevigen.

HMC Bouwt

Zoals genoemd is de strategische koers richtinggevend voor alle strategische programma's die we binnen HMC opzetten om onze ambities te realiseren. De strategie is ook leidend in de keuzes die we maken voor ons vastgoed- en huisvestingsbeleid. Het is belangrijk dat we als organisatie onze visie op vastgoed verankeren zodat we vervolgens deze visie kunnen vertalen in concrete huisvestingsplannen, waarbij we 10-15 jaar vooruit kunnen kijken.

In december 2020 is – mede aan de hand van de voorgaande studies en rapportages – gestart met het opstellen van het vastgoed- en huisvestingsbeleid onder regie van een Regiegroep HMC Bouwt. Deze heeft in een brede dialoog met de organisatie vanuit de strategie een visie op vastgoed en huisvesting opgeleverd, alsook een aantal vertrekpunten waarmee de strategische thema's zijn voorzien van leidende principes en uitgangspunten waarmee we onze huisvestingsplannen in alle volgende fasen gaan inrichten. Dit document is besproken en getoetst met een vertegenwoordiging uit de organisatie (verpleegkundigen, afdelingshoofden, clustermanagers, stafmedewerkers, alle gremia) en in de zomer vastgesteld. Op basis van deze uitgangspunten worden de plannen nu verder uitgewerkt.

Uiteraard staat HMC tussentijds op het gebied van huisvesting zeker niet stil. Wij zijn er trots op dat in november 2021 ons HMC Sara de Bronovo Moeder- en Kindcentrum (MKC) op locatie Westeinde in gebruik is genomen. In het MKC, het grootste van de regio, leveren we 24/7 gezinsgerichte, gezamenlijke en deskundige zorg aan alle (aanstaande) zwangeren, kraamvrouwen, pasgeborenen, kinderen tot 18 jaar en hun ouders/naasten.

Daarnaast is op locatie Antoniushove begin december 2021 een nieuwe PET-CT in gebruik genomen. Na maandenlang bouwen en een intensieve samenwerking binnen HMC hebben wij eind december een prachtig eindresultaat bereikt en zijn eind 2021 de eerste patiënten met de PET-CT gescand door ingewerkt personeel. Een belangrijke stap voor ons bijzondere oncologische zorgaanbod.

Afspraken met zorgverzekeraars 2022

Het maken van afspraken over 2022 is met een aantal zorgverzekeraars moeizaam verlopen. Begin december was HMC nog niet tot een akkoord met VGZ en Menzis gekomen voor 2022. HMC heeft op 7 december 2021 een persbericht doen uitgaan waarin wij onze patiënten hierover hebben geïnformeerd zodat zij hiermee rekening konden houden bij het maken van een keuze voor een zorgverzekering voor 2022. Dit persbericht is breed opgepakt en heeft voor de nodige media aandacht gezorgd. Ook ontstond er onrust als gevolg van het feit dat de gemeente Den Haag een zorgpolis voor minima heeft afgesloten bij VGZ. Uiteindelijk heeft HMC half december overeenstemming weten te bereiken met alle zorgverzekeraars over 2022.

Samenwerking in de regio

Zoals aangegeven in onze strategische koers heeft HMC vier samenwerkingsverbanden waarbij nauw samengewerkt wordt met het LUMC. In 2021 zijn deze verbanden voortgezet en is op regelmatige basis met LUMC gesproken over de voortgang hiervan. Daarnaast

wordt er met andere ziekenhuizen in de regio gesproken over mogelijkheden om samen te werken, teneinde de beste zorg voor de patiënten in onze regio te kunnen bieden. Hierover zijn wij nauw in gesprek met het HAGA ziekenhuis. In het kader van de Juiste Zorg op de Juiste Plek blijven wij – in lijn met onze strategische koers - met alle partners in de regio, waaronder uiteraard de huisartsen, continu in gesprek over samenwerking.

Implementatie gestandaardiseerd elektronisch patiëntendossier

Ter uitwerking van de strategische koers 2020 – 2024 is een digitale strategie ontwikkeld waarbij uitgegaan wordt van drie pijlers waar digitalisering binnen HMC van grote invloed zal zijn, te weten patiënt gedreven zorg, optimale bedrijfsvoering en netwerk georiënteerde zorg. Ter uitvoering van deze ambities heeft HMC besloten over te gaan tot de implementatie van HiX standaard content, welke besluit gekoppeld is aan de implementatie van een integrale planningstool. Een modern en up-to-date elektronisch patiëntendossier resulteert erin dat HMC in de toekomst de beste medische specialistische zorg kan blijven leveren en de strategische doelstellingen kan realiseren. De implementatie hiervan binnen HMC is een zeer ingrijpend en groot programma en de speerpunten van HMC hebben een prominente plek hierin. In 2021 is het implementatieproces gestart en in november 2022 zal de zogeheten “Go live gang” zijn.

Qualicor

Kwaliteit van zorg is een onderwerp dat continue aandacht heeft in onze organisatie. Eens in de vijf jaar vindt een audit plaats vanuit Qualicor waarbij de kwaliteit van onze zorg wordt getoetst. Na een voorbereiding van twee jaar waarin HMC dagdagelijks heeft gewerkt aan het verbeteren van de kwaliteit van zorg, stond in november 2021 de ziekenhuisbrede Qualicor-audit gepland. In verband met de situatie rondom COVID-19 werd dit een digitale audit, waarbij auditoren via iPads hun onderzoek deden. De auditoren hebben met heel veel medewerkers en stakeholders gesproken en uiteindelijk digitaal meer normen kunnen toetsen dan verwacht. Door de inbreng van de medewerkers en de gremia hebben de auditoren een goed beeld gekregen van de kwaliteit van zorg binnen HMC. Alle criteria van het kritisch proces VMS zijn met een 100 % score behaald. In april 2022 zal een klein deel van de normen nog fysiek getoetst worden. Met het al behaalde resultaat kijken wij hier vol vertrouwen naar uit. In een periode waarin mede ten gevolge van COVID-19 veel druk op de organisatie en haar medewerkers ligt, is dit een prachtig resultaat en een geweldige opsteker voor alle HMC-medewerkers.

Verlenging STZ lidmaatschap

Samenwerkende Topklinische Ziekenhuizen (STZ) is de vereniging van topklinische ziekenhuizen die samen werken aan betere patiëntenzorg. STZ-ziekenhuizen onderscheiden zich op het gebied van patiëntgerichte topklinische zorg, opleiding en wetenschappelijk onderzoek. Op 25 november 2021 heeft de volledig digitale visitatie van de plaatsgevonden. Lidmaatschap van de STZ past in ons topklinische profiel en draagt bij aan de kwaliteit van zorg in HMC. Een commissie vanuit STZ heeft met veel verschillende mensen vanuit HMC gesprekken gevoerd. HMC is het eerste STZ-huis waarbij ook de verpleegkundige beroepsgroep een expliciete plaats in de visitatie had. Tijdens de algemene ledenvergadering van STZ in maart 2022 is besloten tot verlenging van de STZ status van HMC met vijf jaar, hetgeen een mooie bevestiging van ons topklinische status is.

2. Verslag raad van toezicht

De raad van toezicht houdt integraal toezicht op het beleid van de raad van bestuur en toetst of in beleid en uitvoering evenwicht bestaat tussen het organisatiebelang en de maatschappelijke functie van de zorginstelling.

2.1 Samenstelling

Statutair heeft de raad van toezicht maximaal negen leden. Per 31 december 2021 bestond de raad van toezicht uit vier leden:

- de heer drs. A.C. Dorland MBA (voorzitter)
- mevrouw prof. dr. I.D. de Beaufort
- de heer ir. A. Bruijntjes
- de heer drs. V.W.J.A. van Stijn (registeraccountant)

Per 1 januari 2022 is mevrouw prof. dr. S. Geerlings toegetreden als lid van de raad van toezicht, hetgeen geresulteerd heeft in een raad van toezicht met de gewenste samenstelling en omvang van vijf leden.

Voor de raad van toezicht is een generieke profielschets opgesteld, waar de raad in zijn geheel aan moet voldoen. Daarnaast wordt per vacature een specifiek profiel gemaakt op basis van de algemene profielschets. Eén lid wordt benoemd op voordracht van de cliëntenraad. In de huidige samenstelling is dat mevrouw prof. dr. I.D. de Beaufort. Alle nevenfuncties van de leden van de raad van toezicht worden gemeld en beoordeeld, evenals een mogelijk tegenstrijdig belang dat het onbelemmerd en onafhankelijk uitoefenen van de taken zou kunnen verhinderen.

2.2 Taken en werkwijze

De taken en bevoegdheden van de raad van toezicht zijn vastgelegd in de statuten. De werkwijze is verder nader uitgewerkt in het 'reglement raad van toezicht'. Dit reglement omschrijft de toezichthoudende rol van de raad en de wijze waarop verantwoording wordt afgelegd. Het reglement bevat verder het profiel van de leden, de overlegstructuur, de benoemingsprocedures en zittingstermijnen, de informatievoorziening, de onafhankelijkheid, de vergoedingen en de verhouding met de raad van bestuur. Daarnaast heeft de raad van toezicht een 'reglement raad van bestuur' vastgesteld. De raad van toezicht evalueert jaarlijks het eigen functioneren tijdens een zogeheten zelfevaluatie.

2.3 Commissies

Om de raad van toezicht te ondersteunen en besluitvorming voor te bereiden, zijn een aantal vaste commissies ingesteld die bestaan uit leden van de raad van toezicht.

Remuneratiecommissie

De leden van de remuneratiecommissie komen ten minste eenmaal per jaar bij elkaar. De remuneratiecommissie adviseert de raad van toezicht onder andere over de arbeidsvoorwaarden (waaronder de beloning) van de leden van de raad van bestuur. De remuneratiecommissie heeft eind 2021 gesprekken gevoerd met de leden van de raad van bestuur en met hen gesproken over de wijze waarop de raad van bestuur leiding heeft gegeven aan HMC. Tevens is gesproken over de mate waarin het gelukt is de doelstelling voor 2021 te verwezenlijken en worden de doelstellingen voor 2022 besproken.

Auditcommissie

De auditcommissie vergadert ten minste viermaal per jaar. In 2021 is de commissie vijf keer (al dan niet via digitale vergadering) bij elkaar gekomen. Voor elke vergadering nodigt de commissie het lid van de raad van bestuur met het aandachtsgebied financiën uit. Tevens is de clustermanager Financiën aanwezig in de vergaderingen. De externe accountant is aanwezig geweest bij de vergaderingen waarin de jaarrekening, de (interim)managementletter, het accountantsverslag en de begroting zijn besproken. De auditcommissie heeft vooral stilgestaan bij de ontwikkelingen van de maand- en kwartaalcijfers, de bevindingen uit de accountantscontrole, de voorgenomen investeringen (waaronder ook de investeringen met betrekking tot de implementatie van standaard content HiX), risico-management binnen HMC, de begroting en de planning & controlcyclus.

Commissie Kwaliteit en Veiligheid

Deze commissie houdt toezicht op de kwaliteit en veiligheid van de zorg en dienstverlening van HMC. De commissie vergadert ten minste viermaal per jaar. De vergaderingen worden bijgewoond door het lid van de raad van bestuur met de portefeuille kwaliteit en veiligheid. De leden overleggen eenmaal per jaar met de cliëntenraad.

De commissie heeft in het bijzonder aandacht voor het functioneren van het kwaliteits- en veiligheidssysteem van HMC, de behaalde resultaten en de progressie hierin. De commissie bespreekt de jaarverslagen gericht op patiëntervaringen, klachten en gezondheidsrecht, incidenten en dossieronderzoek.

Tevens worden de toetsingsrapportages besproken die zijn gemaakt door onder andere de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ), Qualicor Europe (voorheen NIAZ) en MediRisk. De commissie wordt actief geïnformeerd door betrokken zorgprofessionals over projecten gericht op de medisch specialistische zorg en instellingsbrede projecten op het gebied van kwaliteit en veiligheid. De voorzitter van de commissie Kwaliteit en Veiligheid heeft tezamen met de voorzitter van de auditcommissie een belangrijke bijdrage geleverd aan de Qualicor-audit.

De actuele samenstelling van de commissies staat op www.haaglandenmc.nl/over-ons.

2.4 Vergaderingen

In het verslagjaar 2021 heeft de raad van toezicht zowel fysiek als digitaal zesmaal vergaderd. De vergaderingen zijn in het bijzijn van de raad van bestuur gehouden; een aantal (telefonische) overleggen hebben plaatsgevonden met de raad van toezicht-leden onderling. Voorafgaand aan het overleg van de raad van toezicht heeft steeds overleg plaatsgevonden over de agenda en informatievoorziening tussen de voorzitter van de raad van bestuur en de voorzitter van de raad van toezicht.

2.5 Informatievoorziening en besprekpunten in vergaderingen

Voor elke reguliere vergadering van de raad van toezicht worden in elk geval de volgende onderwerpen geagendeerd: strategie, financiën, kwaliteit en veiligheid, organisatie en samenwerking in de regio. De raad van bestuur heeft hiervoor voorafgaand per vergadering een zogeheten management rapportage aangeleverd, aan de hand waarvan het gesprek in de vergadering gevoerd is over de belangrijkste onderwerpen en thema's welke spelen binnen HMC. Er zijn doelstellingen voor de raad van bestuur afgesproken met de raad van toezicht. Over de voortgang van het behalen van de doelstellingen is periodiek door de raad

van bestuur gerapporteerd. De raad van toezicht heeft de voortgang van het behalen van de overeengekomen doelstellingen krachtig gemonitord en de raad van bestuur hierover constructief kritisch bevraagd.

Daarnaast worden elke vergadering door zowel raad van bestuur als raad van toezicht mededelingen gedaan over actuele onderwerpen, zoals de stand van zaken rondom Covid, huisvesting, implementatie van standaard content HiX en overige ontwikkelingen in de organisatie op uiteenlopend gebied.

Over belangrijke zaken wordt de voorzitter en/of de voltallige raad van toezicht tussentijds door de raad van bestuur geïnformeerd. Op het moment dat HMC in berichtgeving in de media is genoemd dan wel een persbericht heeft uitgebracht is de raad van toezicht per omgaande op de hoogte gebracht van de berichtgeving.

Tijdens de reguliere vergaderingen in 2021 heeft de raad van toezicht de volgende besluiten genomen:

- Besluit tot herbenoeming van mevrouw De Beaufort als lid van de raad van toezicht voor een tweede termijn;
- Besluit tot het vaststellen van de gewijzigde profielschets van de raad van toezicht;
- Goedkeuring jaarrekening en maatschappelijk jaarverslag over 2020 en het verlenen van decharge aan de raad van bestuur over het gevoerde beleid over 2020;
- Besluit tot benoeming van de heer Voetelink tot lid van raad van bestuur.
- Goedkeuren van de uitgangspunten van het integraal huisvestingsplan;
- Goedkeuring begroting 2022;
- Benoeming accountant voor de controlewerkzaamheden.
- Besluit tot goedkeuring van de statutenwijziging van de statuten van HMC;
- Besluit tot benoeming van mevrouw Geerlings als lid van de raad van toezicht per 1 januari 2022.

2.6 Overleg met de gremia

Overleg met het stafbestuur

Er heeft overleg tussen de voltallige raad van toezicht, raad van bestuur en het stafbestuur plaatsgevonden op 18 maart 2021 en 30 september 2021. In dit overleg kwamen aan de orde:

- de gevolgen van Covid voor de organisatie en de medisch specialisten in het bijzonder;
- de kwaliteitsagenda;
- de samenwerking met partijen in de regio;
- lopende strategische projecten;
- het besturingsmodel van de medische staf.

Daarnaast heeft de voorzitter van de raad van toezicht regelmatig informeel overleg gevoerd met de voorzitter van het stafbestuur.

Overleg met de ondernemingsraad

Een vertegenwoordiging van de raad van toezicht heeft in het verslagjaar tweemaal de overlegvergadering tussen de raad van bestuur en de ondernemingsraad bijgewoond. Er is hierbij onder andere gesproken over het algemeen beleid. Tevens heeft er regelmatig

informeel overleg plaatsgevonden tussen de voorzitter van de raad van toezicht en de voorzitter van de ondernemingsraad.

Overleg met de cliëntenraad

In 2021 heeft tussen (een afvaardiging van) de cliëntenraad en de raad van toezicht regulier overleg plaatsgevonden. Hierbij werd gesproken over het algemeen beleid en de borging van het doorklinken daarin van de (collectieve) stem van de patiënt.

2.7 Evaluatie raad van toezicht

In november 2021 heeft een uitgebreide zelfevaluatie van het functioneren van de raad van toezicht plaatsgevonden. Ter voorbereiding op deze zelfevaluatie hebben alle leden van de raad van toezicht vragenlijsten ingevuld over het functioneren van de raad van toezicht in zijn geheel, de commissies, de voorzitter en de secretaris en over de samenwerking met de raad van bestuur. Daarnaast is feedback op het functioneren gevraagd aan de leden van de raad van bestuur. Aan de hand van deze input is een constructief gesprek tussen de leden van de raad van toezicht onderling gevoerd.

Uit de zelfevaluatie is een aantal concrete punten gekomen waar de raad van toezicht in 2022 concreet mee aan de slag gaat. Dit betreft o.a. de doelstelling om meer tijd in te ruimen voor onderling overleg binnen de raad van toezicht, om meer tijd aan (interne en externe) scholing te besteden, het netwerk van de leden van de raad van toezicht waar mogelijk beter te benutten en om - indien dit mogelijk is in verband met Covid - werkbezoeken bij afdelingen binnen HMC af te leggen.

3. Kwaliteit en veiligheid

HMC wil patiënten hoogwaardige, toegankelijke en patiëntgerichte zorg bieden zonder de betaalbaarheid uit het oog te verliezen. Het kwaliteitsbeleid van HMC is erop gericht om vanuit verschillende perspectieven te onderzoeken in hoeverre we hierin slagen en te verbeteren daar waar dat nodig en/of mogelijk is. Om dit vast te stellen hanteren we in ons kwaliteitssysteem een aantal invalshoeken en daarbij horende kwaliteitsinstrumenten. Dit is weergegeven in de animatiefilm 'HMC: Ons hart klopt voor kwaliteit', te vinden onder die titel op youtube.

Hieronder is puntsgewijs weergegeven wat er in 2021 binnen deze verschillende invalshoeken is gedaan, onderzocht en gerealiseerd. Voor wat betreft de audit van Qualicor wordt verwezen naar het verslag van de raad van bestuur in dit jaarverslag.

3.1 Patiëntervaringen

Uit het patiëntervaringsonderzoek 2021 onder 4.618 respondenten bleek dat patiënten het meest tevreden zijn over de deskundigheid van de medewerkers. Als suggesties voor verbeteringen noemen patiënten vooral: meebeslissen over de behandeling, wachttijd informatie poliklinieken en privacy bij het voeren van gesprekken in de kliniek (met name op locatie Westeinde). HMC investeert in verbetering op deze punten, bijvoorbeeld via het project 'Samen Beslissen' (tevens opgenomen in de HMC-strategie) en via 'HMC Bouwt'. Er vonden 2 spiegelgesprekken plaats met kraamvrouwen binnen het verloskundig samenwerkingsverband en patiënten met slokdarmkanker.

In 2021 werden 716 klachten gemeld bij onze klachtenfunctionarissen door 610 klagers (een klager kan op hetzelfde moment meerdere deelklachten uiten, of op verschillende momenten in hetzelfde jaar meerdere klachten over de zorg uiten). De meeste meldingen hadden betrekking op de zorginhoudelijke behandeling, gevolgd door klachten over bijvoorbeeld wachttijden en planning van afspraken. Klachten worden op de plek waar ze geuit worden opgepakt en omgezet in verbeteracties.

Afgelopen jaar zijn er PROMs (Patient Reported Outcome Measures) vragenlijsten uitgevraagd bij orthopedie, borstkanker, prostaatkanker en endometriose. Deze vragenlijsten zijn onderdeel van de behandeling; de individuele resultaten worden met de patiënt besproken in de spreekkamer. HMC heeft de ambitie om het aantal Value Base Health Care zorgpaden uit te breiden. Hierbij worden bij ieder zorgpad PROMs geïmplementeerd.

Verder startte de Cliëntenraad in 2021 met een Cliëntenpanel. Deelnemers aan dit panel ontvangen een paar keer per jaar een korte vragenlijst via e-mail waarin hun mening wordt gevraagd over specifieke onderwerpen. In 2021 is er een vragenlijst onder de toenmalige 93 panelleden verspreid met als doel het inventariseren van de onderwerpen waarover zij bevraagd willen worden; de respons was 77%.

3.2 Kwaliteitsindicatoren

In april 2021 leverde HMC alle wettelijk verplichte kwaliteitsindicatoren over verslagjaar 2020 aan bij externe partijen. Zorginstituut en IGJ willen daarmee o.a. de continue kwaliteitsverbetering in de zorg stimuleren. Deze kwaliteitsresultaten zijn via diverse ingangen op internet openbaar, waaronder op www.ziekenhuischeck.nl (met name bedoeld voor patiënten), op [Zorginzicht](#) en via [Databestanden basisset MSZ](#).

Door resultaten te benchmarken wordt inzichtelijk hoe de kwaliteit zich verhoudt tot die van andere ziekenhuizen. Zo bleek bijvoorbeeld dat HMC over verslagjaar 2020 gemiddeld iets minder scoorde dan andere ziekenhuizen op de onderdelen screening ondervoeding

kinderen en medicatieverificatie bij opname en ontslag van kwetsbare groepen. Om deze punten binnen onze organisatie te verbeteren zijn medicatieverificatie en het tijdig versturen van de ontslagbrieven opgenomen bij de organisatiebrede jaardoelen voor 2021 in de vorm van een Key Performance Indicator. Er zijn bij de afdelingen in de jaarplannen verbeteracties geformuleerd en er is elk kwartaal met het management gesproken over dit onderwerp. Hierbij is een verbetering van de indicatoren zichtbaar, waarbij dit wel een punt van aandacht blijft, ook voor 2022.

IGJ heeft voor verslagjaar 2020/2021 de basisset medisch specialistische zorg (MSZ) aangepast en voorzien van nieuwe zogenaamde 'verbeterdoelen'. Waar voorheen de nadruk lag op verantwoording, zal komende jaren de nadruk liggen op het aantonen in welke mate deze verbeterdoelen zijn gerealiseerd en op welke wijze het risico waar het verbeterdoel naar verwijst, wordt beheerst. IGJ legt met verbeterdoelen meer focus op de continue kwaliteitscyclus (Plan-Do-Check-Act).

3.3 Incidenten en calamiteiten

De top 3 van de in totaal 4259 incidentmeldingen in 2021 heeft betrekking op:

- Communicatie en administratie (denk aan overdrachtsincidenten, communicatiefouten, verkeerde registratie van gegevens, vergissingen of dingen vergeten)
- Behandeling en verzorging (denk aan onjuist uitgevoerde of (bewuste) afwijkingen van procedures)
- Diagnostisch onderzoek (denk aan niet uitvoeren van laboratoriumonderzoek)

Decentrale commissies geven naar aanleiding van hun incidentanalyses adviezen voor verbetering, die vervolgens door zorgmanagers worden omgezet naar concrete acties. Wanneer incidenten leiden tot ernstige schade bij een patiënt, dan wordt hier een calamiteitenmelding van gedaan bij de Inspectie. In 2021 ging het om 19 van deze meldingen. Dit aantal is vergelijkbaar met voorgaande jaren en passend bij een ziekenhuis met de omvang van HMC. Dergelijke gebeurtenissen worden gedetailleerd onderzocht door een calamiteitencommissie. De afgesproken verbetermaatregelen worden teruggekoppeld aan de Inspectie en vervolgens intern intensief gemonitord.

Uit de analyses over het jaar 2021 komt naar voren dat de meeste faalfactoren betrekking hebben op de beschikbaarheid, bekendheid en kwaliteit van procedures, voorschriften, instructies en dergelijke, gevolgd door factoren op het gebied van planning, beschikbaarheid, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van mensen en middelen. Ook communicatie, training en opleiding en teamgebonden factoren komen terug als oorzaken van de onderzochte calamiteiten.

3.4 Overige

Om het gewenste kwaliteitsniveau te behouden en continu te verbeteren, wordt nog veel meer gedaan dan in bovenstaande is weergegeven:

- Kwaliteit krijgt veel aandacht in de interne communicatie op het recent vernieuwde intranet; in 2021 werden daarbij vele hulpmiddelen ter beschikking gesteld ter voorbereiding op de Qualicor audit (checklists, filmpjes, quizen et cetera).

- Door middel van interne audits toetsen medewerkers kwaliteitsnormen op afdelingen van hun collega's in 2021 werden zogenaamde 'flitsaudits' uitgevoerd op alle afdelingen en poliklinieken, speciaal gericht op de Vereiste instellingsrichtlijnen of VIR's vanuit Qualicor.
- Vanwege de beperkende maatregelen voor fysieke bijeenkomsten lukte het in 2021 slechts één keer om het programma van de 'cultuurdialoog' uit te voeren. Daarin gaan medewerkers actief met elkaar in gesprek over de onderlinge samenwerking, communicatie en cultuur. Dit programma wordt positief gewaardeerd en kan hopelijk in 2022 weer vaker uitgevoerd worden.
- Het documentmanagementsysteem ondersteunt medewerkers bij hun werk door het beschikbaar stellen van allerhande protocollen, werkafspraken en instructies. Het systeem kreeg in 2021 een grote update en een nieuwe naam (Zenya). De Zenya Search app werd ingevoerd ter vervanging van de vorige 'zakkaartjesapp'; hierdoor kunnen méér documenten dan voorheen via de smartphone geraadpleegd worden, kunnen documenten meer interactief worden gemaakt en zijn de voorwaarden voor een zorgvuldig beheer gunstiger.

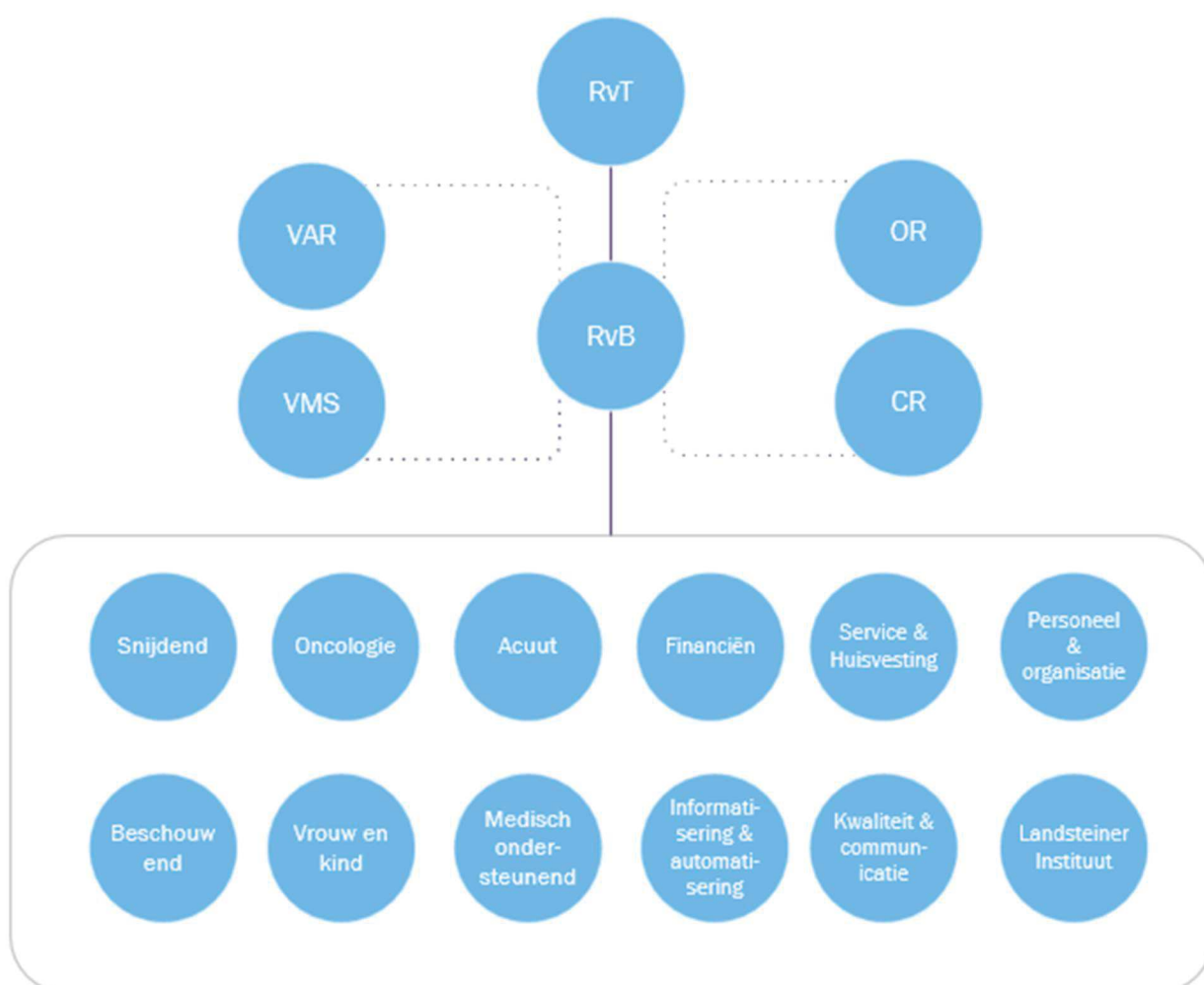
Ook risicomanagement en het uitvoeren van prospectieve risico-inventarisaties is een belangrijk onderdeel van het kwaliteitssysteem. Meer informatie hierover is opgenomen in paragraaf 4.3.

4. Kerngetallen, juridische structuur en risico's

4.1 Besturingsmodel en medezeggenschap

Voor een toekomstbestendige ziekenhuisorganisatie is het essentieel de zorg in te richten rondom patiëntprocessen. Hiervoor is een duidelijke en solide basis nodig waarin de bedrijfsmatige processen goed zijn geregeld. Deze basis is georganiseerd in zorgclusters die zijn gevormd rond specialismen en afdelingen. In het besturingsmodel zijn bevoegdheden en verantwoordelijkheden zoveel mogelijk ondergebracht op het niveau waar patiëntenzorg, onderzoek en onderwijs plaatsvinden. Er is sprake van duaal management, waarbij medisch specialisten participeren in het clustermanagement en daarmee medeverantwoordelijk zijn voor management en organisatie. De clustermanagers hebben een integrale managementverantwoordelijkheid.

Organogram Haaglanden MC



Zowel de vrijgevestigd specialisten van het medisch specialistisch bedrijf (MSB) als de specialisten in loondienstverband met een overeenkomst voor onbepaalde tijd zijn lid van de Vereniging Medische Staf (VMS). De VMS wordt vertegenwoordigd door het stafbestuur. Conform de eisen van de Wet op de ondernemingsraden (WOR) en de Wet

medezeggenschap cliënten zorginstellingen (Wmcz) kent HMC een ondernemingsraad en cliëntenraad. Verder is de Verpleegkundige Adviesraad (VAR) een adviesorgaan van de raad van bestuur. De adviesorganen zijn in 2021 betrokken bij alle grote strategische projecten. Alle gremia stellen een eigen jaarverslag op waarin zij een beschrijving geven van de activiteiten welke zij in 2021 hebben ondernomen.

4.2 Governance

De raad van toezicht en de raad van bestuur onderschrijven de uitgangspunten van de zorgbrede governancecode en passen deze code toe.

HMC werkt verder volgens:

- de statuten van de stichting en de reglementen van de raad van bestuur en de raad van toezicht (inclusief het informatieprotocol en de reglementen van de commissies binnen de raad van toezicht)
- het informatie- en samenwerkingsprotocol raad van bestuur/stafbestuur
- het Kader Goed Bestuur zoals opgesteld door de Nederlandse Zorgautoriteit en de IGJ.

De statuten, de reglementen, het rooster van aftreden en de nevenfuncties van leden van de raad van bestuur en van de raad van toezicht staan op www.haaglandenmc.nl/over-ons.

4.2 Kerngetallen

Vergoedingen raad van bestuur en raad van toezicht

De Wet normering topinkomens (WNT) is van kracht. De gegevens over de bezoldiging van de raad van bestuur en raad van toezicht zijn opgenomen in het jaarrekeningdeel van dit verslag. De arbeidsvoorwaarden zijn in lijn met de WNT zoals die golden op het moment van benoeming van de raad van bestuur. Additioneel zijn hier de declaraties van de raad van bestuur weergegeven.

Declaraties raad van bestuur

Omschrijving	I.C.D.Y.M. Wolf-de Jonge	D.A. Horbach	J.H. ter Horst	D.V Voetelink
Reiskosten (vergoeding km privé auto of OV)	€ 117	€ 1.364	€ 61	€ 1.305
Representatievergoeding	€ 35			
Overige kosten	€ 3.574	€ 290		
Totaal	€ 3.726	€ 1.654	€ 61	€ 1.305

Personeel

Kerngegevens personeel	per 31-12-2021	per 31-12-2020
Aantal medewerkers in loondienst • waarvan patiëntgebonden functies • waarvan medisch specialisten	4.115 2.753 143	4.129 2.621 132
Aantal fte medewerkers in loondienst • waarvan patiëntgebonden functies • waarvan medisch specialisten	3.349 2.188 117	3.342 2.075 110
Aantal medewerkers niet in loondienst (medisch specialisten, uitzendkrachten, aios en anios) • waarvan patiëntgebonden functies • waarvan medisch specialisten	892 584 214	791 500 216
Vrijwilligers	196	254

Milieu aspecten

Energieverbruik per locatie

WZ Stadsverwarming in GJ				
	Westeinde			
2021	49.369			
2020	47.220			

Gas in m3				
	Westeinde	Antoniushove	Bronovo	
2021	553.653	868.949	866.085	
2020	368.730	801.342	781.300	

Elektra in kWh				
	Westeinde	Antoniushove	Bronovo	G-gebouw
2021	13.415.930	5.437.300	4.719.861	297.489
2020	13.652.038	5.428.823	5.116.046	272.517

Na het vierde kwartaal van 2021 zijn de energiekosten voor de onderzochte 4 locaties van HMC ongeveer 0,5% lager dan de prognose. Er is op alle locaties meer gas verbruikt dan verwacht hetgeen verklaarbaar is uit lage buitentemperaturen in de eerste helft van 2021. Alleen op de locatie Westeinde is het gasverbruik in 2021 aanzienlijk (met percentage van 50%) toegenomen. Dit hangt samen met het weer in bedrijf nemen van defecte stoombevochtiging en mogelijk een gaslek.

Het verbruik van elektriciteit van de gebouwen op de locatie HMC Westeinde is iets hoger dan de prognose mogelijk als gevolg van meer openstelling na de Coronabeperkingen. Op de locaties Bronovo en Antoniushove is de afname van het elektriciteitsverbruik te relateren aan minder avond- en weekendbezetting.

Op Westeinde is een fractie (1%) meer stadswarmte verbruikt dan verwacht en 5,9% meer dan in 2020. Op basis van de zogeheten graaduren, is deze toename minder dan verwacht, hetgeen te verklaren is door het dichtzetten van de CV afsluiters als gevolg van een reparatie.

Afvalstromen per locatie

I.v.m. de COVID pandemie zien we over het jaar 2021 voor onze locaties HMC Antoniushove en HMC Westeinde een aanzienlijke stijging betreffende het specifiek ziekenhuisafval. Deze afvalstroom op de locatie HMC Westeinde resulteert in een verdubbeling van de kosten t.o.v. 2019, voor onze locatie HMC Antoniushove betreft het een stijging van 20K. Voor onze locatie HMC Bronovo zien we juist een daling over de jaren 2020/2021 als gevolg van de afschaling van planbare electieve zorg door Covid.

	2020	2020	2021	2021
ziekenhuisafval niet specifiek	488,84	€ 77.300,27	487,88	€ 77.148,46
archief/ karton	77,80	-€ 114,72	78,57	-€ 3.085,02
specifiek ziekenhuisafval	112,68	€ 88.932,69	153,36	€ 121.039,38
Chemie	4,80	€ 4.957,43	8,07	€ 8.090,51

4.3 Risicomanagement

Met behulp van Integraal Risico Management (IRM) streven we ernaar belangrijke risico's tijdig te identificeren, analyseren en beheersen. HMC slaagt hier goed in. Dat blijkt onder andere uit de Qualicor Europe audit waarvan het eerste deel in digitale vorm in november 2021 plaatsvond. HMC is tijdens deze audit getoetst op de NEN8009:2018, norm voor een veiligheidsmanagement van ziekenhuizen. Risicomanagement vormt hierin een belangrijk onderdeel. HMC voldeed aan *alle* normonderdelen. Dit laat zien dat de verschillende elementen van het risicomanagement en de onderlinge samenhang daarvan goed op orde is.

Risico's zijn gebeurtenissen die het behalen van onze doelen bemoeilijken. HMC beschikt over een risicoregister waarin de belangrijkste strategische en tactische risico's zijn vastgelegd binnen de domeinen patiëntveiligheid, facilitair, personeel, ICT/informatieveiligheid, financiën en strategie. Het risicoregister krijgt jaarlijks een update, uitgevoerd door expertgroepen per domein. Ieder kwartaal wordt de ontwikkeling van de risico's gerapporteerd. Een IRM-team waarin raad van bestuur, management en adviseurs risicomangement vertegenwoordigd zijn, ziet toe op het verloop van het proces rondom IRM.

Ook in het operationele (zorg)proces voert HMC een actief beleid gericht op prospectief risicomangement. Zo vinden prospectieve risico-inventarisaties (PRI's) plaats bij aanpassingen in werkprocessen en bij aanschaf van nieuwe medische technologie. In 2021 zijn opnieuw zo'n twintig medewerkers getraind in het uitvoeren van een PRI. Eind 2021 is gestart met het systematisch verzamelen en ordenen van uitgevoerde PRI's in het documentmanagementsysteem Zenya. Verder is retrospectief risicomangement al jarenlang gebruikelijk binnen alle zorgafdelingen vanuit het Veilig Incident Melden (VIM) en het calamiteitenonderzoek.

Naast bovenstaande zijn er nog andere vormen van risicomangement binnen HMC die gericht zijn op specifieke aandachtsgebieden, bijvoorbeeld risicobeheersing in het registratie- en facturatieproces van zorgactiviteiten en DBC's (b.v. via Horizontaal Toezicht), in ICT-processen (b.v. via de interim controle van de accountant), op het gebied van privacy- en gegevensbeveiliging, op ARBO-regelgeving en op onderwerpen als voedselveiligheid en brandveiligheid.

Aard strategische en tactische risico's

Tijdens de jaarlijkse updatesessies van het HMC-Risicoregister wordt de ontwikkeling van bestaande en reeds bekende risico's alsmede het effect van de tot nu toe uitgevoerde beheersmaatregelen geëvalueerd. Tevens worden *nieuwe* risico's geïdentificeerd en aan het register toegevoegd. Dit leidt ertoe dat het risicoregister een mix is van actuele risico's die al langere tijd bekend zijn en over het algemeen ook goed beheerst worden en relatief nieuwe risico's. Hieronder is een overzicht gegeven van de belangrijkste risico's per domein zoals in 2021 geïdentificeerd. De risico's benoemd in het register zijn grotendeels risico's die zich (nog) niet hebben voorgedaan (kans < 100%) maar ook staan er risico's in het register waar het risico zich heeft voorgedaan of zich nog steeds voordoet. De benoemde en geïmplementeerde / nog te implementeren beheersmaatregelen zijn hierop afgestemd.

Voor alle risico's zijn beheersmaatregelen van kracht die de kans op voorkomen dan wel de potentiële gevolgen van de risico's verkleinen. Uit de beheersmaatregelen zoals opgenomen in het register is af te leiden dat de 'risk-appetite' in het HMC laag te noemen is.

Risico	Beheersmaatregel
Financiën	
o Productiekrimp zonder kostendaling	Productierapportages, verdeelmodel MSB zoveel mogelijk laten aansluiten op HMC-beleid, diverse bezuinigingsplannen
o Meerjarenafspraken verzekeraars	Doorvertalen HMC strategie naar onderhandelstrategie, dataverzameling, draagvlak creëren bij medische staf voor nieuwe afspraken.
Informatisering & Automatisering	
o Koppeling juiste gegevens aan juiste dossier	Analyseren meldingen en herstelacties via inzet functioneel beheerders, uitvoeren risicoanalyse en verbeterplan op afdelingen met hoogste frequentie misplaatsingen, werken aan awareness via
o Diefstal, verlies en cybercriminaliteit	Beveiligingsorganisatie, firewall, trapps, awareness, encrypten van devices, Security Operations Center (SOC), intensiveren pentesten, versterken security management functie.
Patiënt veiligheid	
o Interne overdracht en communicatie	Flitsaudits Overdracht, Actie 'Blik op je overdracht', verbeteren verpleegkundige overdracht en gebruik protocol SBARR (= communicatiemodel bij overdracht) op basis van ziekenhuisbrede
o Veiligheidscultuur	Inzetten op volledige bemensing en monitoren output decentrale commissies incidenten patiëntenzorg; scherper toezien op systematisch en tijdig uitvoeren risico-inventarisaties, uitvoeren programma 'cultuurdialoog' zodra dit weer mogelijk is i.v.m. COVID19, veiligheidscultuur opnemen in leiderschapsprogramma.
o Implementatie Standaard Content HiX	Actief participeren in gebruikersgroepen Chipsoft, scholing HiX-gebruikers, PRI onderdeel implementatieplan, tijd en capaciteit zorgprofessionals vrijmaken, conversieplan werkprocessen en
Personeel & Organisatie	
o Personeelstekort in diverse specifieke functies	Gerichte arbeidsmarktbenadering, nieuwe contractvormen en waar mogelijk extra (intern) opleiden voor deze groepen.
o Te hoog (langdurig) ziekteverzuim	Naast continue verzuimbeheersing: workshops en intervisie verzuimbegeleiding voor leidinggevenden, inzet verzuimcoach, uitbreiding contract arbodienst.
Service en Huisvesting	
o Cultuurgerelateerde incidenten bij overlijden patiënten / toename agressie	Analyse incidenten en brainstorm over aanvullende maatregelen, herinrichting training agressiepreventie
o Fouten bij overdracht dieetgegevens	Analyse van VIM-meldingen en adequate samenwerking tussen verpleging, diëtetiek en zorgondersteuning(o.a. via dagstarts). Implementatie programma Nutrition als onderdeel van HiX standaard
o Verouderde technische infrastructuur	Uitvoeren risicoanalyse techniek en infrastructuur, herijking meerjarenonderhoudsplan, start werkzaamheden warmteopwekking locatie Westeinde in 2022.
Strategie	
o Wendbaarheid organisatie	Naast continu bijhouden van wijzigingen in regelgeving en beleid: verhogen rendement van veranderingen door combinatie van integraal capaciteitsmanagement en implementatie standaard content HiX (waardoor meer uniformering van processen). Daarnaast inzetten op cultuur, de mens (persoonlijk leiderschap) en communicatie.

Tabel 1: Risico's en bijbehorende beheersmaatregelen in 2021

Covid

De impact van COVID-19 is op de gehele organisatie groot. Afschaling van zorg, oplopende wachtlijsten, hogere meerkosten vanwege COVID-19, voor patiënten moeilijker om toegang tot de zorg te krijgen, voor medewerkers hoge werkdruk en hoog ziekteverzuim, en overheidsmaatregelen zoals de lockdown en social distancing, hebben de patiëntenzorg sterk beïnvloed. Ook onderwijs en onderzoek hebben negatieve consequenties ervaren. Deze ontwikkelingen hebben vooral een zware wissel getrokken op het personeel en de bedrijfsvoering.

Ook in 2022 zal COVID-19 impact hebben op medewerkers en bedrijfsvoering en zullen de patiënten de effecten hiervan ervaren. 2022 wordt het jaar dat wereldwijd in het teken staat om COVID-19 te degraderen tot een regulier virus. Als dat lukt dan zal uitgestelde zorg de hoogste prioriteit hebben. Of dat kan worden gerealiseerd is sterk afhankelijk van de wijze waarop schaars personeel en schaarse capaciteit kan worden ingezet. Ook de financiering daarvan is relevant. De aanvullende zorgvraag als gevolg van uitgestelde zorg staat haaks op de begrenzing van de zorgfinanciering uit het Hoofdlijnenakkoord medisch-specialistische zorg. Aanvullende afspraken en goede financiering daarvan zijn in dat kader cruciaal.

Vanuit financieel perspectief is als gevolg van (sectorale) afspraken met zorgverzekeraars en de Minister van VWS de impact van COVID-19 op het HMC in 2021 relatief beperkt geweest. In financiële zin zijn de risico's voortvloeiend uit COVID-19 ook voor 2022 in belangrijke mate beheerst, onder andere via afspraken tussen ZN, NVZ en NFU d.d. 23 december 2021 aangaande het voortzetten van de hardheidsclausule in 2022 en de eind 2021 overeengekomen 'Omikron-clausule'. Daarom is er voor het HMC ook komende periode geen sprake van een concreet financieel continuïteitsrisico als gevolg van COVID-19.

Voor nadere informatie over COVID-19 en de impact op onze organisatie verwijzen wij naar paragraaf 5 van het bestuursverslag.

5. Financieel beleid

5.1 Ontwikkelingen 2021

Sinds de eerste openbaring van het COVID-19 virus in China in december 2019, en de ontwikkeling van dat virus tot een wereldwijde pandemie met veel slachtoffers, is de druk op ziekenhuizen onverminderd hoog. Ook in 2021 is door de grote toeloop van coronapatiënten landelijk weer veel reguliere zorg afgeschaald en uitgesteld. Dit in opdracht van de Minister van VWS, en in samenwerking met ketenpartners in ROAZ-verband. Net zoals in 2020 is de COVID-19 impact vooral significant geweest in de eerste en laatste maanden van het jaar. In de zomerperiode van 2021 werd de reguliere zorg zoveel als mogelijk weer opgeschaald naar het gebruikelijke niveau, maar van grootschalig inhalen van uitgestelde zorg is in die periode geen sprake geweest.

Ziekenhuizen hebben door meer inzicht in, en ervaring met COVID-19 beter kunnen functioneren dan in 2020. Daarbij heeft ziekteverzuim en onderbezetting op met name IC en verpleegafdelingen wel het hele jaar een remmend effect gehad.

Ook onderwijs- en onderzoeksactiviteiten, en overige activiteiten van ziekenhuizen zijn in 2021 geconfronteerd met uitdagingen als gevolg van COVID-19. De belangrijkste ontwikkelingen in 2021 waren:

- afbouwen van capaciteit en activiteiten,
- maar gedeeltelijk kunnen realiseren van onderwijs- en opleidingsactiviteiten (bijvoorbeeld activiteiten in het kader van KIPZ).

Financiële onzekerheden in afwikkeling contractjaar 2021 zijn beperkt

De koepels van ziekenhuizen en zorgverzekeraars hebben net als in 2020 samen afspraken gemaakt om ziekenhuizen die zorg leveren aan COVID-19 patiënten al in een vroeg stadium zekerheid te bieden over dekking van de COVID-19 kosten en gederfde inkomsten in 2021. Dit betreft een kader in de MSZ 2021 voor zorgcontractering en een financieel vangnet. Daarnaast is per 25 november jl. wederom fase 2d uit het 'Opschalingsplan COVID-19' van kracht geworden. Deze fase stelt een aantal eisen aan ziekenhuizen over bijvoorbeeld afschaling van zorg en spreiding van patiënten. Fase 2d stelt dat gedurende deze fase zorgverzekeraars waar nodig afspraken maken om eventuele financiële consequenties op te vangen als zij uitvoering geven aan fase 2d. Er mogen geen financiële belemmeringen zijn om de totstandkoming en uitvoering van afspraken die in ROAZ-verband worden gemaakt te bewerkstelligen.

De MSZ-regeling 2021 bevat net als in 2020 een hardheidsclausule. Deze hardheidsclausule geeft de garantie dat ziekenhuizen als gevolg van de COVID-19 impact geen negatief resultaat voor 2021 realiseren. Hierdoor zijn onzekerheden als gevolg van COVID-19 in de afwikkeling van de (schadelast-)jaren 2020 en 2021 beperkt.

Voor de inkomsten die niet door de zorgverzekeraars gedekt worden heeft de Minister toegezegd zich in te spannen om te voorkomen dat ziekenhuizen ook in 2021 in de rode cijfers belanden. Het ministerie van VWS draagt daarnaast met een beschikbaarheidsbijdrage bij aan de dekking van meerkosten voor IC-bedden voor 2021 en 2022.

De financiële onzekerheden zijn in 2021 dus beperkt. Maar de impact op de bedrijfsvoering is desondanks aanzienlijk. Heel 2021 is de druk op de IC hoog geweest en is ook de speciale

Covid-verpleegafdeling ingericht geweest. Op deze afdelingen worden extra medewerkers ingezet waardoor reguliere zorg is afgeschaald en behandelingen zijn geannuleerd. Doordat medewerkers met COVID-19 besmet raakten, dan wel in quarantaine moesten vanwege besmette huisgenoten is het ziekteverzuim gestegen. De gestegen werkdruk heeft tot een grotere verzuimstijging geleid. Hierdoor is het ziekteverzuim aanzienlijk hoger dan in het eerste COVID-jaar. Dit heeft erin geresulteerd dat met name de klinische capaciteit een beperkende factor is geworden voor te leveren zorg.

De continuïteitsbijdrage (CB) regeling in 2021 is ten opzichte van 2020 versoberd. Door deze CB-bijdrage en de inkomsten van de teststraat is uiteindelijk een beperkt positief resultaat (1,0%) gerealiseerd. Het Ministerie van VWS heeft een tijdelijke subsidieregeling in het leven geroepen om het aantal IC bedden per 2020 uit te breiden. Voor HMC leidt dit tot een uitbreiding van 12 IC-bedden. De investering is uit deze subsidie bekostigd. Het aantrekken van extra IC-personeel is, door de (landelijke) arbeidsmarktkrapte, nog niet volledig gerealiseerd. Ook is nog steeds onduidelijk hoe de compensatie voor de personele uitbreiding zal worden uitgewerkt in de subsidieregeling.

De publieke waardering voor de gezondheidszorg (en ziekenhuizen in het bijzonder) heeft erin geresulteerd dat meer mensen geïnteresseerd zijn om ziekenhuizen te komen werken. Hiermee is de krapte op de arbeidsmarkt echter niet verholpen. Het aantal openstaande vacatures is weliswaar gestabiliseerd, maar nog steeds veel te hoog. Werving en vooral ook behoud van personeel blijft daarmee een belangrijke uitdaging voor HMC. Om de grootste werkdruk te ondervangen wordt waar mogelijk gebruik gemaakt van tijdelijk ingehuurd personeel. De publieke waardering heeft erin geresulteerd dat de zorgmedewerkers in 2021 allen een zorgbonus van € 400 hebben ontvangen. Hiervoor is vanuit overheidswege een subsidie verstrekt die de kosten voor de organisatie volledig compenseert.

Met ingang van 2018 heeft HMC met vrijwel alle zorgverzekeraars, op twee na, meerjarenafspraken waarbij we in staat worden gesteld om gevolg te geven aan het Hoofdlijnenakkoord en meer zorg op de juiste plek kan plaatsvinden. Ondanks COVID-19 zijn hier in 2021 in dit kader verdere stappen gezet waarbij in samenwerking met onze partners zorg die voorheen in het ziekenhuis plaatsvond, nu in de huisartspraktijk, thuis of anderszins buiten het ziekenhuis wordt georganiseerd. De digitale mogelijkheden om zorg op afstand te organiseren hebben door COVID-19 een stimulans gekregen. 2021 was het laatste jaar van de lopende meerjarenafspraken. Hierdoor moest met alle zorgverzekeraars nieuwe afspraken worden gemaakt voor 2022. Zoals in paragraaf 1 beschreven zijn deze onderhandelingen met een aantal zorgverzekeraars moeizaam verlopen. De persberichten hierover hebben voor de nodige media-aandacht gezorgd. Uiteindelijk heeft HMC half december overeenstemming weten te bereiken met alle zorgverzekeraars over 2022.

Om de noodzakelijke renovatieplannen en investeringen te kunnen financieren werken wij aan de verbetering van ons financiële resultaat. Daarom is in 2018 een onderzoek begonnen naar de locatiestrategie. Dit heeft begin 2019 geleid tot het besluit de organisatie te herstructureren. Met deze herstructurering is medio 2019 de acute zorg geconcentreerd op locatie Westeinde en is locatie Bronovo omgevormd tot een weekziekenhuis. In 2020 is een meerjarig ombuigingsplan geformuleerd en in uitvoering genomen. Dit moet de komende jaren leiden tot een toename van de EBITDA waarmee de renovatie vanuit het programma HMC Bouwt kan worden gefinancierd.

De Raad van Bestuur heeft in maart 2019 de intentieovereenkomst ondertekend met de gezamenlijke ambitie over te gaan naar Horizontaal Toezicht in de Zorg. In 2020 heeft HMC

de opzet en bestaan van beheersmaatregelen aangetoond en is er een akkoord ontvangen van de representerend zorgverzekeraar CZ dat HMC per 1 januari 2021 over is op Horizontaal Toezicht. In 2021 is HMC overgegaan tot verantwoording volgens Horizontaal Toezicht over de hoog en middel geclassificeerde risico's uit het '*HT-control framework*' door het aantonen van de werking van de beheersmaatregelen en de '*general IT controls*'. Het '*HT control framework*' is in gebruik genomen en er vindt geen zelfonderzoek meer plaats over 2021. Daarnaast is gewerkt aan verbeteringen op de volgende aspecten: het voldoen aan wet- en regelgeving (compliance) en het transparant maken daarvan, het integraal beheer van risico's in het registratie- en facturatieproces, het in kaart brengen en actualiseren van beheersmaatregelen en het verder ontwikkelen van het '*HT control framework*' met onderscheiden rollen voor de 1e, 2e en 3e lijn.

5.2 Jaarverantwoording

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de cijfers opgenomen van HMC en de deelnemingen waarin een controlerend belang bestaat. Voor 2021 zijn dit Express-so BV, West End Facility BV, Apotheek MCH Lijnbaan BV en Expertisecentrum Endometriose in Balans BV.

In de onderstaande tabel worden de belangrijkste (geconsolideerde) kengetallen weergegeven uit de jaarrekening 2021.

Financiële kengetallen (x €1.000)	2021	2020	2019
Totale bedrijfsopbrengsten	521.214	493.582	488.166
Resultaat	5.170	1.593	10.512
Winstmarge	1,0%	0,3%	2,2%
Eigen vermogen	180.542	175.326	173.751
Solvabiliteit (balanstotaal)	48,2%	46,3%	45,4%
Solvabiliteit (opbrengsten)	34,6%	35,5%	35,6%
Langlopende schulden aan kredietinstellingen ¹	96.607	108.070	119.987
Loan to value ²	44,8%	49,9%	53,4%
Debt Service Coverage Ratio (DSCR) ³	2,8	2,6	2,4
Senior Gross Leverage ⁴	2,5	2,9	3,3
Cashflow ontwikkeling	-25.330	-14.813	12.540
Liquiditeitsratio (current) ⁵	1,5	1,6	1,6

1) Inclusief aflossingsverplichting komend boekjaar.

2) De langlopende schulden worden in deze ratio uitgedrukt als percentage van de materiële vaste activa.

3) Deze ratio, waarbij het resultaat voor rente en afschrijving (zonder bijzondere posten) wordt gedeeld door de rente en aflossingsverplichtingen, geeft weer in hoeverre de instelling aan haar rente en aflossingsverplichtingen kan voldoen.

4) De langlopende schulden worden in deze ratio gedeeld door het resultaat voor rente en afschrijvingen (zonder bijzondere posten)

5) Deze ratio, waarbij de vlottende activa worden gedeeld door de kortlopende schulden, geeft weer in hoeverre de instelling op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

In de overeenkomst met onze huisbankier ING Bank zijn 3 ratio's opgenomen waar HMC aan moet voldoen. De Solvabiliteit dient minimaal 25% te bedragen, de DSCR minimaal 1,4 en de Senior Gross Leverage mag maximaal 3,75 bedragen. In 2021 wordt dan ook aan alle bankconvenanten voldaan.

Resultatenrekening

Het resultaat van HMC is in 2021 toegenomen, voornamelijk door lagere kapitaallasten.

De bedrijfsopbrengsten in 2021 zijn met € 27,6 miljoen gestegen ten opzichte van 2020. Als gevolg van COVID-19 zijn er met Zorgverzekeraars Continuïteitsbijdrage-regelingen overeengekomen waarmee er zekerheid over de opbrengsten is gegeven om de kosten van COVID-19, en de productiedip die door COVID-19 noodgedwongen is ontstaan, op te vangen. Deze productiedip is lager dan in 2020. Verder nemen de opbrengsten in 2021 toe door een indexatie van de prijzen voor onder meer de loonkostenontwikkeling, een stijging van de nacalculatie op dure geneesmiddelen en opbrengsten als gevolg van het uitvoeren van COVID-19-testen voor de GGD teststraten.

De bedrijfslasten, inclusief de financiële baten en lasten, stijgen in 2020 met € 24,1 miljoen als gevolg van de CAO-afspraken, een toename in de dure geneesmiddelen, meer COVID-19 testen en meer patiënten die in 2021 zijn behandeld. De afschrijvingskosten dalen omdat in 2020 een afwaardering van een aantal niet meer in gebruik zijnde activa is opgenomen. De honorariumkosten stijgen mee met de opbrengsten uit zorgprestaties.

Balans

De immateriële vaste activa nemen licht toe door de ingebruikname in 2021 van het Centraal Medisch Beeldarchief. De materiële vaste activa dalen licht door afschrijvingen. In 2021 is geïnvesteerd in de realisatie van het Moeder-Kind Centrum, een PET-CT en in inventaris en ICT. Omdat HMC zich voorbereidt op de renovatie van de locaties Westeinde en Antoniushove met het opstellen van een Integraal Huisvestingsplan zijn de afschrijvingskosten op dit moment hoger dan de investeringen en kunnen de investeringen die zijn gerealiseerd worden bekostigd uit de operationele kasstroom en beschikbare liquiditeit. Hierdoor verbeteren een aantal balansposities wat tot uitdrukking komt in betere kengetallen voor solvabiliteit, *'loan to value'*, DSCR en de leverage ratio.

De voorraden van HMC nemen in 2021 toe door een hogere voorraad beschermingsmaterialen ten behoeve van Covid-19. Debiteuren en overige vorderingen stijgen door een toename van de post nog te factureren omdat de COVID-ligdagen in 2021 pas in 2022 kunnen worden gefactureerd en omdat met één verzekeraar pas eind 2021 overeenstemming is bereikt over het contract waardoor facturatie aan deze verzekeraar in 2022 plaatsvindt. Als gevolg hiervan, en vanwege gerealiseerde investeringen, is het saldo liquide middelen in 2021 gedaald. Per saldo dalen de vlottende activa hierdoor in beperkte mate. De liquiditeitsratio daalt eveneens omdat de kortlopende schulden nagenoeg gelijk zijn gebleven.

De langlopende schulden dalen door reguliere aflossing. De kortlopende schulden stijgen licht door het subsidiebedrag 2021 van de subsidieregeling voor de opschaling van de IC-bedden waarvoor nog op het controleprotocol wordt gewacht alvorens de betalingen kunnen worden gerealiseerd.

Liquiditeitspositie

De omvang van de liquide middelen is ten opzichte van voorgaand jaar met € 25,3 miljoen gedaald naar € 24,6 miljoen. De liquiditeitsstromen in 2021 zijn als volgt onder te verdelen:

<i>Operationeel</i>	<i>€ 15.338.000</i>
<i>Investerings</i>	<i>-/- € 30.316.000</i>
<i>Financiering</i>	<i>-/- € 10.352.000</i>
<i>Mutatie</i>	<i>-/- € 25.330.000</i>

De daling kan vooral worden verklaard door een toename van de debiteurenpositie ultimo 2021 als gevolg van de nog te factureren COVID-19 ligdagen en de nog te factureren zorgprestaties 2021. Ook de gerealiseerde investeringen uit eigen middelen dragen bij aan de daling. De liquiditeitsontwikkeling gedurende het jaar wordt beïnvloed door de uitgavenmomenten voor investeringen, aflossingsmomenten voor leningen en het tijdig overeenkomen van contracten en prijslijsten met zorgverzekeraars zodat kan worden gefactureerd. Ook bevoorschotting van de onderhanden zorgproducten door zorgverzekeraars speelt hierin een rol.

Deelnemingen

Het onderstaande overzicht toont de rechtstreekse kapitaalbelangen van HMC met de (verwachte) resultaten van deze deelnemingen in hele euro's.

Deelneming	Belang HMC	Resultaat 2021
Express-so BV te Den Haag	100%	52.819
West End Facility BV te Den Haag	100%	-8.688
Apotheek MCH Lijnbaan BV te Den Haag	51%	847.336
Expertisecentrum Endometrie in Balans BV te Den Haag	80%	-463.856
Cardiologie Centrum Voorschoten BV	30%	nnb

Financiële instrumenten

Ten behoeve van de continuïteit streeft HMC ernaar om de financiële risico's te beheersen en te beperken. We maken hierbij zo nodig gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

De financiering van HMC bestaat voor een aanzienlijk deel uit vreemd vermogen. Sterke rentefluctuaties kunnen dan ook leiden tot sterke schommelingen in de kasstromen en het resultaat. HMC probeert deze fluctuaties op verschillende manieren te ondervangen. Waar mogelijk maken we gebruik van leningen met een vaste rente in plaats van leningen met een variabele rente. Bij de vastrentende leningen streeft HMC naar een evenwichtige spreiding van de rentevervalmomenten en rentelooptijden.

Per balansdatum heeft HMC geen derivaten.

5.3 Vooruitblik 2022

Als gevolg van het hoge aantal besmettingen en de hoge bezetting van IC- en ziekenhuisbedden, in combinatie met onzekerheden ten aanzien van de impact van nieuwe mutaties van het virus, waaronder de snel om zich heen grijpende Omikron variant, is de situatie ook begin 2022 zorgwekkend en beginnen de ziekenhuizen in 2022 opnieuw met een vooruitzicht van omzetsderving en hogere kosten, waarvoor het eerste kwartaal een regeling is afgesproken. Zo is de reguliere zorg ook in de eerste maanden van 2022 in opdracht van de Minister van VWS wederom (fors) uitgesteld.

Voor 2022 staat de sector voor de uitdaging om de zorgverlening in de eerste plaats weer in balans te krijgen. Voordat ziekenhuizen capaciteit hebben om zorg in te halen moet de impact van COVID-19 voldoende zijn afgenomen, de bezetting van zorgpersoneel weer op peil zijn en de (reguliere) zorg weer stabiliseren op de geplande 100%. Vervolgens wordt het de uitdaging de eerder uitgestelde zorg in te halen.

In 2022 is in beginsel geen sprake meer van een generieke CB-regeling voor geheel 2022. Financiële continuïteit moet geborgd worden in individuele contracten met zorgverzekeraars. Wel zijn op 23 december onder de noemer 'Gezamenlijke COVID-afspraken MSZ 2022' bredere afspraken vastgelegd tussen ZN, NVZ en NFU. Deze afspraken zijn nodig omdat een aantal COVID-19 gerelateerde risico's niet of zeer moeilijk via bilaterale contracten opgelost kan worden. De bredere afspraken betreffen voor 2022 samengevat;

- wederom een hardheidsclausule, waarbij ziekenhuizen die een negatief resultaat realiseren als gevolg van onvoldoende compensatie voor COVID-19 impact, voor die periode dat de 'Gezamenlijke COVID-afspraken MSZ 2022' van toepassing is, hiervoor een oplossing realiseren samen met de grootste twee zorgverzekeraars,
- voortzetting van een beschikbaarheidsvergoeding voor extra geleverde IC-capaciteit,
- passende compensatie voor productie-uitval,
- (gedeeltelijke) dekking van generieke meerkosten als gevolg van COVID-19, en
- dekkende vergoeding voor COVID-19 zorg, ook bij overschrijding van productieplafond of aanneemsom.

Daarnaast is sprake van een 'Omikron-clausule' als een vangnet voor op dit moment niet te voorziene risico's die het gevolg zijn van mutaties van het virus. In die gevallen treden ZN, NVZ en NFU opnieuw in overleg om ongewenste effecten te mitigeren.

Daar bovenop blijft, in ieder geval gedurende de effectieve werking van 'Opschalingsplan COVID-19' waar begin 2022 sprake van is, de aanvullende verplichting voor zorgverzekeraars om financiële consequenties van afschaling van zorg op te vangen.

Samengevat kan HMC bij alle onzekerheden als gevolg van COVID-19 ook in 2022 een beroep doen op de individuele en collectieve afspraken met zorgverzekeraars (zoals hiervoor genoemd) en toezeggingen van de Minister van VWS.

Daarnaast kan ook komende periode aanspraak worden gemaakt op landelijke regelingen, waaronder de ministeriële subsidie voor het opschalen van de IC-capaciteit, compensatie voor COVID-19 impact op onderwijs en onderzoeksactiviteiten (NPO-middelen), en uitstel van betaling van fiscale heffingen. 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 gemaakte afspraken, rekening houdend met de kredietlimiet en de overeengekomen ratio's met de banken en is er geen sprake van een materiele onzekerheid over de financiële continuïteit voor HMC.

De noodzaak blijft om ook in de komende periode het beleid en het advies van de diverse nationale instanties te volgen en tegelijkertijd de uitdaging aan te gaan om de zorgactiviteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten, zonder daarbij de gezondheid van de medewerkers en patiënten in gevaar te brengen.

Jaarrekening 2021

Stichting Haaglanden Medisch Centrum

INHOUDSOPGAVE	Pagina
6.1 Geconsolideerde jaarrekening 2021	
6.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2021	30
6.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	31
6.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	32
6.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	33
6.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	41
6.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	52
6.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	53
6.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	54
6.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	55
6.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	56
6.1 Enkelvoudige jaarrekening 2021	
6.1.11 Enkelvoudige balans per 31 december 2021	63
6.1.12 Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	64
6.1.13 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	65
6.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	66
6.1.15 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	74
6.1.16 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	75
6.1.17 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	76
6.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)	77
6.1.19 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	78
6.2 Overige gegevens	
6.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	84
6.2.2 Nevenvestigingen	84
6.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	85
6.3 Bijlagen	
Verantwoording besteding Subsidieregeling Zorgbonus 2020	86
Verantwoording besteding Subsidieregeling Zorgbonus 2021	87

6.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

6.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING**6.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021****(na resultaatbestemming)**

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€ 1.000	€ 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	2.219	2.208
Materiële vaste activa	2	213.536	214.581
Financiële vaste activa	3	3.212	3.145
Totaal vaste activa		<u>218.967</u>	<u>219.934</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	5.106	4.208
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	11.210	8.664
Debiteuren en overige vorderingen	7	114.544	95.750
Liquide middelen	8	24.571	49.901
Totaal vlottende activa		<u>155.431</u>	<u>158.523</u>
Totaal activa		<u><u>374.398</u></u>	<u><u>378.457</u></u>
	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€ 1.000	€ 1.000
PASSIVA			
Groepsvermogen	9		
Kapitaal		989	989
Bestemmingsreserves		355	355
Algemene en overige reserves		177.907	172.746
Aandeel derden		1.291	1.236
Totaal groepsvermogen		<u>180.542</u>	<u>175.326</u>
Voorzieningen	10	6.752	6.202
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	86.256	96.608
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	12	100.848	100.321
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>100.848</u>	<u>100.321</u>
Totaal passiva		<u><u>374.398</u></u>	<u><u>378.457</u></u>

6.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 € 1.000	2020 € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	15	467.781	440.604
Subsidies	16	23.699	25.075
Overige bedrijfsopbrengsten	17	29.734	27.903
Som der bedrijfsopbrengsten		521.214	493.582
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	269.306	257.610
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	31.304	33.762
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	20	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	21	61.360	59.292
Overige bedrijfskosten	22	151.631	137.599
Som der bedrijfslasten		513.601	488.263
BEDRIJFSRESULTAAT		7.613	5.319
Financiële baten en lasten	23	-2.081	-3.334
Resultaat aandeel derden		-258	-217
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTINGEN		5.274	1.768
Belastingen		-104	-175
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTINGEN		5.170	1.593
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2021	2020
		€ 1.000	€ 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		0	0
Algemene / overige reserves		5.170	1.593
		5.170	1.593

6.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€ 1.000	€ 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		7.613	5.319
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	19, 20	31.304	33.762
- mutaties aandeel derden		55	601
- mutaties (agio)reserve		0	-601
- mutaties Diakonia		-9	-19
- mutaties voorzieningen	10	550	-66
		31.900	33.677
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	-898	-422
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's /			
DBC-zorgproducten	5	-2.546	-853
- vorderingen	7	-18.794	-17.531
- vorderingen/schulden uit hoofde van			
financieringstekort respectievelijk -overschot	6	0	0
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12	527	5.541
		-21.711	-13.265
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		17.802	25.731
Ontvangen interest	23	-1	1
Betaalde interest	23	-2.080	-2.431
Waardeveranderingen financiële vaste activa en	23	0	-904
Ontvangen dividenden	23	0	0
Resultaat aandeel derden	24	-258	-217
Belastingen	25	-104	-175
		-2.443	-3.726
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		15.359	22.005
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-29.252	-24.891
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0	0
Investerings immateriële vaste activa	1	-1.018	-976
Vervreemdingen deelnemingen en/of			
samenwerkingsverbanden	3	-65	49
Uitgegeven leningen u/g	3	0	0
Aflossing leningen u/g	3	-1	465
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0	0
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-30.336	-25.353
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	11	0	0
Aflossing langlopende schulden	11	-10.352	-11.465
Kortlopend bankkrediet	12	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-10.352	-11.465
Mutatie geldmiddelen		-25.329	-14.813
Stand geldmiddelen per 1 januari	8	49.901	64.714
Stand geldmiddelen per 31 december	8	24.571	49.901
Mutatie geldmiddelen		-25.330	-14.813

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Haaglanden Medisch Centrum (HMC) is statutair (en feitelijk) gevestigd te Den Haag.

Vestigingsadres

Naam: Stichting Haaglanden Medisch Centrum
 Adres: Lijnbaan 32, 2512 VA
 Postbus: Postbus 432, 2501 CK
 Plaats: Den Haag
 Telefoon: 088 979 7900
 KvK: 61262935

De belangrijkste activiteiten van HMC zijn het verlenen en organiseren van gezondheidszorg in de ruimste zin, het geven van beroepsgericht onderwijs en het meewerken aan opleidingen en het verrichten van wetenschappelijk onderzoek in het kader van de volksgezondheid.

De jaarrekening is opgesteld in euro's. In deze jaarrekening zijn alle bedragen x € 1.000 opgenomen, tenzij anders is vermeld.

De raad van bestuur van Stichting Haaglanden Medisch Centrum heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 29 maart 2022. De raad van toezicht van Stichting Haaglanden Medisch Centrum heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 21 april 2022.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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.

Waarderingsgrondslagen WNT

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Er zijn geen onzekerheden van materieel belang op grond waarvan twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van HMC. Wel lichten wij hier de impact van Covid-19 nader toe.

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 en 2021 zijn met zorgverzekeraars passende financiële afspraken gemaakt. Als basis gelden de bilaterale afspraken tussen de zorgverzekeraars en HMC. Daarnaast is op 23 december 2021 'Gezamenlijke COVID-afspraken 2022' gepubliceerd. Dit betreft de vastlegging van sectorbrede afspraken tussen ZN, NVZ en NFU om ook in 2022 COVID-19 gerelateerde risico's af te dekken. De bredere afspraken betreffen samengevat:

- hardheidsclausule;
- beschikbaarheidsvergoeding voor extra geleverde IC-capaciteit;
- passende compensatie voor productie-uitval;
- (gedeelte)lijke dekking van generieke meerkosten;
- dekkende vergoeding voor COVID-19 zorg;
- 'Omikron-clausule' om overige onvoorziene risico's af te dekken.

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

Als de financiële positie en vooruitzichten van HMC in ogenschouw worden genomen, en daarbij rekening wordt gehouden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of HMC haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken. In de jaarrekening 2020 is de vergoeding voor de Covid ligdagen gerubriceerd onder overige opbrengsten. In 2021 dient de vergoeding voor Covid ligdagen ter dekking van de contractafspraken met Zorgverzekeraars en loopt in 2021 dus mee onder de Opbrengsten zorgprestaties. Voor de vergelijkbaarheid hebben we de vergoeding voor de Covid ligdagen in 2020 van 5,2 mln euro geherrubriceerd onder de Opbrengsten zorgprestaties.

Tot en met 2020 zijn de huurkosten van appartementen bij locatie Bronovo en de huur van parkeerplaatsen bij Q-park verantwoord onder Onderhoud. Vanaf 2021 worden deze huurkosten gepresenteerd onder Huur en leasing. Voor de vergelijkbaarheid zijn de huurkosten in 2020 van 1,1 mln euro geherrubriceerd van Onderhoud naar Huur en leasing.

Gebruik van schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de raad van bestuur zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat de raad van bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. 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.

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

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

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

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van de raad van bestuur het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- de omzetverantwoording zoals toegelicht onder '6.1.4.6 Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2021' en daaraan gekoppeld het saldo Te vorderen uit

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

hoofde van contracten onder Debiteuren en overige vorderingen;

- de vaststelling of sprake is van een bijzondere waardevermindering van vaste activa zoals toegelicht onder 6.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva;
- de voorzieningen voor jubilea, loondoorbetaling bij ziekte en MediRisk eigen behoud zoals toegelicht onder 6.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva;
- de voorziening dubieuze debiteuren onder Debiteuren en overige vorderingen die door HMC wordt geschat op basis van een procentuele oninbaarheid van uitstaande vorderingen vanaf een bepaalde datum voor een aantal specifieke debiteurencategorieën;
- de kortlopende voorzieningen voor Vakantiedagen en CAO levensfase onder de kortlopende schulden.

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens van HMC opgenomen, samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin HMC direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat wordt beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kunnen worden beheerst. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding bestaat, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Wanneer er sprake is van een belang in een joint venture, dan wordt het desbetreffende belang proportioneel geconsolideerd. Van een joint venture is sprake indien als gevolg van een overeenkomst tot samenwerking de zeggenschap door de deelnemers gezamenlijk wordt uitgeoefend.

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

In de consolidatie zijn de volgende rechtspersonen begrepen:

- Express-so BV te Den Haag (100%);

De exploitatie van de restauratieve voorzieningen in de centrale hal van HMC Westeinde en HMC Antoniushove en het bedrijfsrestaurant in HMC Antoniushove wordt door Express-so verzorgd.

De kosten voor aan HMC verstrekte maaltijden worden door Express-so in rekening gebracht. Express-so betaalt huur aan HMC voor het gebruik van de ruimte in de centrale hal. Verder heeft HMC een lening verstrekt aan Express-so voor de aanschaf van inventaris.

- West End Facility BV te Den Haag (100%);

In West End Facility zijn schoonmaakwerkzaamheden en -diensten, afvalverwerking, interne verhuizingen en gebouw- en terreingebonden werkzaamheden ondergebracht.

West End Facility brengt de kosten van de werkzaamheden maandelijks bij HMC in rekening. West End Facility vormt een fiscale eenheid met HMC voor de omzetbelasting waardoor deze kosten zonder BTW in rekening worden gebracht.

- Apotheek MCH Lijnbaan BV te Den Haag (51%);

De activiteiten bestaan uit het exploiteren van een openbare apotheek in HMC Westeinde.

De Apotheek betaalt huur aan HMC voor het gebruik van de ruimte in de centrale hal en de Apotheek brengt de kosten van extramuraal aan patiënten van HMC geleverde geneesmiddelen bij HMC in rekening.

- Expertisecentrum EiB Den Haag BV te Den Haag (80%);

De BV heeft ten doel het opzetten en in stand houden van een kennis- en expertisecentrum voor de behandeling van endometriose. De aandelen van de vennootschap zijn voor 20% in handen van Stichting Medisch Specialisten HMC en HMC bezit de resterende 80% van de aandelen.

HMC brengt de kosten voor het gebruik van de faciliteiten van HMC (zoals OK, kliniek en IC) in rekening bij EiB. Daarnaast huurt EiB ruimte op de polikliniek en maakt gebruik van personeel van HMC dat HMC doorbelast. HMC declareert namens EiB bij Zorgverzekeraars en keert dit vervolgens uit aan EiB.

Overige rechtspersonen, welke niet worden geconsolideerd:

- Cardiologie Centrum Voorschoten BV te Voorschoten (30%);

De activiteiten bestaan uit het exploiteren van medische privéklinieken en het leveren van cardiovasculaire zorg. De aandelen van de vennootschap zijn voor 60% in handen van LUMC, HMC bezit 30% van de aandelen en de resterende aandelen (10%) zijn in handen van Heart for Health BV.

Verbonden rechtspersonen

Als verbonden partijen worden aangemerkt alle rechtspersonen 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 directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van HMC en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen zijn onder normale marktvoorwaarden aangegaan. De transacties zijn bovenstaand onder consolidatie bij de betreffende verbonden rechtspersoon toegelicht.

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en de passiva is de verkrijgings- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa en passiva hiertegen gewaardeerd.

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 de stichting 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 opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat activa worden opgenomen waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

Kosten van immateriële vaste activa anders dan intern gegenereerde activa, waaronder octrooien, licenties en ontwikkeling, worden lineair afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur. Wanneer deze niet betrouwbaar kan worden vastgesteld, worden de activa in 10 jaar afgeschreven.

De vaste activa worden lineair afgeschreven met een restwaarde van € 0. De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de geschatte levensduur die per categorie als volgt is bepaald:

Terreinvoorzieningen	10 tot 50 jaar
Gebouwen	30 tot 50 jaar
Verbouwingen en installaties	3 tot 20 jaar
Inventarissen en ICT	3 tot 10 jaar

Op de waarde van grond vindt geen afschrijving plaats. Bouwrente wordt niet geactiveerd.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

Voor de verwerking van de kosten van groot onderhoud maakt HMC gebruik van de Componentenbenadering. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt in de boekwaarde van het actief en afschrijving start vanaf het moment dat groot onderhoud wordt gepleegd. De termijn van de afschrijving is gebaseerd op de specifieke gebruiksduur van de aanpassing.

Goodwill

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap. De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen. De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht. De consolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

Leasing

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

Financiële vaste activa

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

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Een voorziening deelneming wordt gevormd indien en voorzover de rechtspersoon aansprakelijk is voor de schulden van de deelneming.

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

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd. De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld. Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde. Vorderingen < 1 jaar worden geclassificeerd onder de kortlopende vorderingen indien van toepassing.

Bijzondere Waardeverminderingen van vaste activa

HMC beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid. HMC gaat hierbij uit van een groei van 2% en houdt rekening met afspraken met Zorgverzekeraars, cao en de meerjaren investeringsplannen. Vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd van 2,06% (2020: 2,03%).

De ingeschatte opbrengstwaarde is hoger dan de boekwaarde eind 2021. Aangezien dit saldo positief is, zijn geen aanpassingen gedaan aan de waardering van het vastgoed. Per balansdatum is beoordeeld welke afdelingen niet meer in gebruik zijn en niet meer gebruikt zullen worden. De boekwaarde van deze afdelingen is per balansdatum afgewaardeerd omdat er geen opbrengsten meer zullen worden gerealiseerd door deze activa.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

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

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. Het waardeverminderingverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs op verkrijgingsprijzen onder toepassing van de VVP-methode of lagere opbrengstwaarde. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten niet 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 geen deel uit van de eerste waardering.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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

Het onderhanden werk wordt gewaardeerd op basis van de huidige opbrengstwaarde. Tot het onderhanden werk worden gerekend al die trajecten die nog niet zijn afgesloten per balansdatum. De huidige opbrengstwaarde wordt bepaald door de tussentijds afgeleide Zorgproducten door de OHW Grouper te waarderen tegen de verkoopprijs gecorrigeerd voor eventuele overschrijdingen van de contractwaarden met zorgverzekeraars. Op het onderhanden werk worden de voorschotten in mindering gebracht die zijn ontvangen van zorgverzekeraars.

De reeds gesloten zorgproducten die nog niet zijn gefactureerd zijn ondergebracht in 'Nog te factureren omzet' onder de overige vorderingen.

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering, evenals voorschotten vanwege uitgestelde facturatie. De boekwaarde van de vorderingen benadert hiermee de actuele waarde.

Vorderingen op niet EU-ingezetenen worden als niet inbaar behandeld. HMC past bij het bepalen van de voorziening per jaareinde de statische methode toe.

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

Eigen vermogen

Op de presentatie en classificatie van de onderdelen van het eigen vermogen van HMC is RJ 655 Zorginstellingen toegepast. Het aandeel derden als onderdeel van het groepsvermogen wordt gewaardeerd tegen het bedrag van het netto belang in de netto-activa van de desbetreffende groepsmaatschappijen.

Voor zover de desbetreffende groepsmaatschappij een negatieve nettovermogenswaarde heeft, worden de negatieve waarde en de eventuele verdere verliezen niet toegewezen aan het aandeel derden, tenzij de derden-aandeelhouders een feitelijke verplichting hebben en in staat zijn om de verliezen voor hun rekening te nemen. Zodra de nettovermogenswaarde van de groepsmaatschappij weer positief is, worden resultaten toegekend aan het aandeel derden.

Voorzieningen (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. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening jubilea

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,47%.

Voorziening MediRisk eigen behoud

De voorziening MediRisk eigen behoud is gevormd voor de verwachte kosten voor eigen rekening met betrekking tot de (medische) aansprakelijkheid. De hoogte van de voorziening wordt gevormd op basis van de beste schatting van het eigen risico per schadejaar onder de stop-loss dekking op basis van het verleden verminderd met de reeds door HMC uitbetaalde bedragen. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde omdat het daadwerkelijke moment van uitgaven niet goed kan worden bepaald.

Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

In overeenstemming met RJ 271.205 wordt een voorziening gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid tot maximaal 2 jaar. Voor kosten na 2 jaar heeft HMC een verzekering afgesloten. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde omdat de tijdswaarde van geld in deze niet materieel is. In de berekening wordt in het eerste jaar 100% van het salaris doorbetaald en in het tweede jaar 70% van het salaris. De voorziening is opgebouwd inclusief sociale lasten, pensioenpremie, vakantietoeslag en eindejaarsuitkering.

Schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden niet meegenomen in de waardering. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.1.4.3 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 hierna volgende grondslag is van toepassing op alle groepsmaatschappijen. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

De opbrengsten uit zorgprestaties betreft de werkelijke facturatie aan onder andere zorgverzekeraars, de mutatie onderhanden werk en de mutatie nog te factureren omzet. Deze zijn gewaardeerd tegen opbrengstwaarde. Daarnaast zijn de mutaties voor materiële controles en de mutaties in de contractvorderingen op / schulden aan Zorgverzekeraars verantwoord onder de opbrengsten uit zorgprestaties.

Bij de bepaling van de opbrengsten zorgverzekeringswet heeft HMC de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 6.1.4.6 van deze jaarrekening. Hierbij is de "Handreiking Omzetverantwoording MSZ 2013" gevolgd, die door het Bestuurlijk Overleg onder voorzitterschap van het Ministerie van VWS is vastgesteld. De bedragen voor de overige zorgprestaties en subsidies zijn gebaseerd op de algemene beleidsregels en beschikkingen van onder meer de NZa.

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit diverse opbrengsten als huur, parkeren en doorberekende kosten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben, in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomsten.

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

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen. Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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 onderneming 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 hoofdstuk 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.

Honoraria medisch specialisten

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

Pensioenen

HMC 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 HMC. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. HMC betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad minder sterk schommelen. PFZW mag de pensioenen (gedeeltelijk) verhogen bij een beleidsdekkingsgraad van 105% of hoger. PFZW is volgens de spelregels pas financieel gezond bij een dekkingsgraad van ruim 125%. Pas dan mag PFZW de pensioenen weer volledig verhogen met de prijsstijging in dat jaar. PFZW eindigde het jaar 2021 met een dekkingsgraad van 106,6% en een beleidsdekkingsgraad van 99,7%. Pensioenfondsen zijn wettelijk verplicht om voldoende geld achter de hand te houden. Hebben zij dat niet, dan is er een herstelplan voor een periode van 10 jaar van kracht. Voor PFZW geldt dat voor de periode 2020-2029. Het herstelplan gaat uit van berekeningen die moeten voldoen aan de regels uit de Pensioenwet. Het is wettelijk verplicht om binnen de hersteltermijn de vereiste dekkingsgraad te bereiken. Voor PFZW geldt per eind 2019 een vereiste dekkingsgraad van 123,4%, eind 2020 is dit naar verwachting 121,4%. In het bijgewerkte herstelplan van januari 2020 laat PFZW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2027 weer op het vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar. PFZW verhoogt de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren). Gedurende het herstelplan verhoogt PFZW de pensioenen niet volledig. Volgens de wettelijke eisen kan verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 105%, en dan alleen geleidelijk. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

door te voeren. HMC heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. HMC heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de resultatenrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat HMC zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door HMC gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van HMC voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag. Op deze wijze loopt de vrijval automatisch synchroon met de afschrijvingen.

Belastingen

HMC is vrijgesteld voor de vennootschapsbelasting, op basis van artikel 5.1, onderdeel c, sub1, Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. HMC is belastingplichtig voor de omzetbelasting. Met West End Facility BV is een fiscale eenheid gevormd voor de omzetbelasting.

De rechtspersonen waarin wordt deelgenomen in het geplaatste kapitaal door HMC zijn zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

De belasting over het resultaat van de deelnemingen wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten.

Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief, welke is vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

Het tarief voor de heffing van vennootschapsbelasting voor het jaar 2021 bedraagt 15% voor het belastbare bedrag tot € 245.000. Daarboven bedraagt het vennootschapsbelastingtarief 25%.

6.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Het niveau van de kasstroomgenererende eenheid betreft geheel HMC. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Het resultaat deelnemingen en resultaat aandeel derden zijn opgenomen onder de operationele kasstroom omdat deze ter ondersteuning van de operationele activiteiten van HMC zijn. 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 in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen uit hoofde van een financieel leasecontract worden 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.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde-hedges of kasstroom-hedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

Onder de investeringen zijn alleen opgenomen de investeringen waarvoor geldmiddelen zijn opgeofferd.

6.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.1.4.6 Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2021

Inleiding

De in de jaarrekening 2021 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor HMC hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2020;
2. Horizontaal Toezicht en Rechtmatigheidscontroles MSZ 2021;
3. Toerekening van de contractafspraken en de continuïteitsbijdrageregeling met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar.

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft HMC de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 6.1.4.3 van deze jaarrekening. Hierbij is het control framework Horizontaal Toezicht toegepast zoals overeengekomen met de representerende zorgverzekeraars.

Ziekenhuizen, umc's en zorgverzekeraars (uitgezonderd EUCare) zijn voor 2021 een continuïteitsbijdrageregeling 2021 overeengekomen. Basis voor deze regeling is dat de vergoeding voor schadelastjaar 2021 is gebaseerd op de geleverde zorg in 2019. Hiermee is de geleverde zorg voor schadelastjaar 2021 niet meer leidend voor de omzetbepaling 2021.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2021

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

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2020

Het zelfonderzoek 2020 is in 2021 afgerond. Afrekening met de Zorgverzekeraars dient nog plaats te vinden op basis van de uitkomsten in het onderzoek.

De uitkomsten zijn verwerkt in de jaarrekening 2021 en vallen ruim binnen de getroffen voorziening in 2020 voor rechtmatigheidscontroles die wordt verantwoord onder Vorderingen op debiteuren. HMC heeft de voorziening dan ook naar beneden toe bijgesteld op € 0,7 mln.

2. Horizontaal Toezicht en Rechtmatigheidscontroles MSZ 2021

Vanaf 2021 is HMC volledig over op de aantoonbare uitvoering van de verantwoordingfase volgens Horizontaal Toezicht (HT). Zorgverzekeraars steunen daarmee op de uitvoering van rechtmatigheidscontroles volgens het HT control framework. Hierin zijn alle HMC specifieke beheersdoelstellingen, de bijbehorende risico's en beheersingsmaatregelen opgenomen zoals overeengekomen met en vastgesteld door de representerende zorgverzekeraars CZ en DSW.

Gedurende het jaar zijn controlewerkzaamheden uitgevoerd op grond waarvan, in verantwoordingsrapportages en periodieke tertiaal gesprekken, over de werking van HT is verantwoord. Over de General IT Controls (GITC), tevens onderdeel van het control framework, vindt parallel rapportage plaats. De representerende zorgverzekeraars zijn akkoord gegaan met de keuze van HMC om voor 2021 geen COS2 verklaring voor de GITC op te laten stellen.

De opzet en bestaan van de Application Controls, IT dependent controls en handmatige controles zijn door zorgverzekeraars vooralsnog akkoord bevonden en er zijn geen materiële bevindingen geconstateerd. Daarnaast zijn er gedurende het jaar deelwaarnemingen op de restrisico's uitgevoerd. De voorlopige uitkomsten en verbeteracties en de schattingen van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties zijn verwerkt betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening.

Het is de verwachting dat de definitieve verantwoordingsrapportage HT met afsluitend jaargesprek over 2021 wordt afgerond in het tweede kwartaal van 2022, parallel met het afzonderlijke GITC-rapport voor de verantwoording van de werking van de GITC in 2021. Dit kan naar de verwachting van de raad van bestuur leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig zijn nuancerings geboekt.

Over 2021 zullen door de zorgverzekeraars geen doelmatigheidscontroles worden uitgevoerd. HMC gaat er vanuit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht zal hebben. De Nza heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, waardoor deze onzekerheid blijft bestaan. Privaatrechtelijk heeft HMC geen afspraken terzake gemaakt met verzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

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 als voorziening onder Vorderingen op debiteuren voor een bedrag van € 0,7 mln.

3. Toerekening van de contractafspraken en de continuïteitsbijdrageregeling met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar

De CB-aanhefsmom is net als de reguliere zorgcontracten gebaseerd op het schadelastjaar. Dit betekent dat een deel van de vergoeding in de CB-aanhefsmom moet worden toegerekend aan het boekjaar 2022. HMC gebruikt conform de verslaggevingsregels het percentage of completion (PoC) is het percentage van zorg dat al in het huidige boekjaar is geleverd om te bepalen welk deel van de totale vergoeding in het zorgcontract aan het huidige boekjaar moet worden toegerekend. Om te voorzien in consistentie en continuïteit past HMC bij de toerekening aan boekjaren voor de jaarrekening 2021 het PoC toe, zoals gehanteerd voor de jaarrekening 2019.

De vergoeding voor de generieke meerkosten van Covid-19 is volledig toegekend aan het boekjaar 2021. Naar aanleiding van de CB-regeling heeft HMC een vordering op de zorgverzekeraars. HMC presenteert de vorderingen uit hoofde van de CB-regeling onder de debiteuren en overige vorderingen.

HMC heeft met de zorgverzekeraar EUCare voor 2021 een volumevrije schadelastafpraak gemaakt. Toerekening van de schadelastafpraak aan het boekjaar 2021 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2021 in lijn met de Handreiking Omzetverantwoording en rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking Omzetverantwoording op de omzet 2021 in mindering gebracht en verwerkt in de voorziening te vorderen uit hoofde van contracten ultimo 2021 onder de post Debiteuren en overige vorderingen. De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

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 HMC op basis van de ons nu bekende feiten en omstandigheden.

6.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€ 1.000	€ 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	1.971	1.924
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	248	284
Totaal immateriële vaste activa	2.219	2.208
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2021	2020
	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari	2.208	2.016
Bij: investeringen	1.018	976
Af: afschrijvingen	1.007	784
Boekwaarde per 31 december	2.219	2.208

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 6.1.6.

Onder kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom vallen de kosten van aangekochte software. De investeringen in immateriële vaste activa betreft de investering in het nieuwe Centraal Medisch Beeldarchief dat in 2021 in gebruik is genomen.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€ 1.000	€ 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	140.800	131.725
Machines en installaties	25.617	26.678
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	42.635	45.914
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	4.017	9.726
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	467	538
Totaal materiële vaste activa	213.536	214.581
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2021	2020
	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari	214.581	222.668
Bij: investeringen	29.252	24.891
Af: afschrijvingen	30.297	32.978
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	213.536	214.581

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 6.1.7.

In 2021 is geïnvesteerd in het nieuw gerealiseerde Moeder-Kind Centrum op Westeinde en de nieuwe PET-CT op Antoniushove. Verder zijn er de reguliere investeringen in inventaris, ICT en technische instandhouding van de locaties. De afschrijvingen op materiële vaste activa dalen vanwege een afboeking van niet meer in gebruik zijnde ruimtes in 2020 en activa die in 2020 volledig zijn afgeschreven. Nieuwe renovatieplannen zijn nog in ontwikkeling en de PET-CT en het Moeder-Kind centrum zijn eind 2021 in gebruik genomen en lopen dus nog niet voor een volledig jaar mee in de afschrijvingen.

Er is een hypotheekrecht verstrekt op het onroerend goed aan de Burgemeester Banninglaan in Leidschendam, aan de Lijnbaan en aan de Bronovolaan/Hogenhoutlaan in Den Haag, en aan de Hofcampweg in Wassenaar ten gunste van het Waarborgfonds, de ING Bank en de Nederlandse Staat voor een bedrag van € 167 mln.

6.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€ 1.000	€ 1.000
Deelnemingen	220	155
Resultaat deelnemingen	0	0
Leningen	2.563	2.563
Overige vorderingen financiële vaste activa	429	427
Totaal financiële vaste activa	3.212	3.145

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

Specificatie deelnemingen:

	31-dec-20	Mutatie uit hoofde van resultaat	31-dec-21
x € 1.000			
MediRisk	2.058	-644	1.414
Apotheek Centrum HAP Den Haag BV	24	65	89
Cardiologie Centrum Voorschoten BV	131	0	131
<i>Subtotaal</i>	<i>2.213</i>	<i>-579</i>	<i>1.634</i>
Waardevermindering MediRisk	-2.058	644	-1.414
Totaal	155	65	220

Specificatie overige vorderingen financiële vaste activa:

	31-dec-20	Mutatie	31-dec-21
x € 1.000			
Latente belastingvorderingen	49	26	75
Disagio Stichting Waarborgfonds Zorgsector	378	-24	354
Totaal	427	2	429

Specificatie leningen:

	31-dec-20	Aflossing	Verstrekt	31-dec-21
x € 1.000				
Lening u/g Apotheek Haagse Ziekenhuizen	2.345	0	0	2.345
Lening u/g Apotheek Antoniushove BV	150	0	0	150
Lening u/g OWM MediRisk BA	68	0	0	68
Totaal	2.563	0	0	2.563

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 6.1.8.

6.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**ACTIVA****Toelichting deelnemingen:**

Het door HMC verstrekte kapitaal aan MediRisk bedraagt € 1.414.878. Omdat deze kapitaalstorting dient ter dekking van schadeclaims waarden we de inbreng van HMC op € 0. HMC heeft in 2021 geen aanvullende kapitaalstorting verricht. MediRisk heeft in 2020 een verlies geleden. Het aandeel van HMC hierin bedraagt € 643.216. Dit is in mindering gebracht op het verstrekte kapitaal.

Apotheek MCH Lijnbaan BV heeft in 2021 een 100% kapitaalbelang (€ 89.000) in Apotheek Centrum HAP BV te Den Haag.

HMC heeft sinds 2019 een direct kapitaalbelang in Cardiologie Centrum Voorschoten BV van 30%.

Toelichting overige vorderingen financiële vaste activa:

In 2016 hebben West End Facility BV en Express-so BV een latente belastingvordering opgenomen die gewaardeerd is tegen het nominale belastingtarief van 20%. Dit in het kader om verliezen te verrekenen met toekomstige winsten. In 2021 bedraagt de latentie € 74.673.

In 2017 is een langlopende lening onder borging van het Waarborgfonds aangetrokken. Deze lening had bij aanvang een looptijd van 20 jaar. Het disagio van 0,25% voor deze lening wordt geactiveerd onder Financiële Vaste Activa en hierop wordt afgeschreven over de looptijd van de geborgde lening.

Toelichting leningen:

De kapitaalstructuur van de Apotheek Haagse Ziekenhuizen (AHZ) voorziet niet in voldoende liquiditeit om de levering van geneesmiddelen aan HMC voor te financieren. Afhankelijk van de omzet wordt middels bevoorschotting, door de betrokken instellingen, voorzien in voldoende liquiditeit. Het voorschot van HMC aan de AHZ bedraagt € 2.345.000. Het kredietrisico is minimaal omdat het voorschot kan worden verrekend met door AHZ geleverde / te leveren geneesmiddelen.

HMC heeft aan de apotheken, Apotheek Antoniushove BV en Apotheek MCH Lijnbaan BV, in totaal een bevoorschotting van € 300.000 verstrekt ter dekking van de voorraadpositie van geneesmiddelen. De bevoorschotting aan de Apotheek MCH Lijnbaan BV is in de geconsolideerde jaarrekening geëlimineerd.

In 1993 is een lening aan OWM MediRisk BA, te Utrecht verstrekt voor een bedrag van € 68.067, de rente op deze lening bedraagt 1,55%.

De verstrekte leningen hebben, daar waar niet specifiek een looptijd wordt genoemd, een onbepaalde looptijd.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal € 1.000	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen € 1.000	Resultaat € 1.000
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Express-so BV, te Den Haag	zie 6.1.4	18	100%	403	53
West End Facility BV, te Den Haag	zie 6.1.4	18	100%	280	-9
Apotheek MCH Lijnbaan BV, te Den Haag	zie 6.1.4	9	51%	1.508	847
Expertisecentrum EiB Den Haag BV, te Den Haag	zie 6.1.4	1	80%	360	-464
Cardiologie Centrum Voorschoten BV, te Voorschoten	zie 6.1.4	5	30%	436	0

Zeggenschapsbelangen:**Toelichting:**

Zowel het resultaat als het vermogen zijn voor 100% in de bovenstaande tabel weergegeven en hebben betrekking op het boekjaar 2021. Verschillen met het verloopoverzicht zijn te verklaren door mutaties in het resultaat uit voorgaande boekjaren.

De negatieve resultaten bij West End Facility BV en Expertisecentrum EiB Den Haag BV worden veroorzaakt door de impact van Covid-19 op de gerealiseerde omzet en kosten.

Het resultaat van Cardiologie Centrum Voorschoten BV (CCV) is nog niet bekend. De impact van CCV op het geheel van HMC is nihil.

6.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€ 1.000	€ 1.000
Medische middelen	4.770	3.891
Leenemballage	45	45
Overige middelen	291	272
Af: incurante voorraden	0	0
Totaal voorraden	5.106	4.208

Toelichting:

De voorraad van de Apotheek Lijnbaan BV en de magazijnvoorraad van HMC nemen in 2021 toe vanwege een hogere voorraad beschermingsmiddelen t.b.v. Covid-19.
Per 31 december 2021 wordt er geen incurantheid op de voorraden verwacht.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€ 1.000	€ 1.000
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	52.698	49.013
Af: ontvangen voorschotten	-41.488	-40.349
Totaal onderhanden werk	11.210	8.664

Toelichting:

Het saldo OHW neemt toe in 2021 door een normalisatie van de productie. De hoogte van de bevoorschotting door Zorgverzekeraars beweegt mee met dit saldo.

6.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**ACTIVA****7. Debiteuren en overige vorderingen***De specificatie is als volgt:*

	31-dec-21	31-dec-20
	€ 1.000	€ 1.000
Vorderingen op debiteuren	23.668	32.425
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	89.068	29.287
Af: ontvangen voorschotten NTF	-23.975	0
Te vorderen uit hoofde van contracten	4.711	12.734
Vooruitbetaalde bedragen	7.581	9.373
Nog te ontvangen bedragen	11.662	9.904
Overige vorderingen	1.829	2.027
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>114.544</u>	<u>95.750</u>

Toelichting:

In de post Vorderingen op debiteuren is een voorziening voor dubieuze debiteuren verwerkt. Voor 2021 bedraagt deze voorziening € 2.617.000 (2020: € 2.945.000).

De post Nog te factureren neemt toe omdat de Covid ligdagen pas in 2022 kunnen worden gefactureerd door het laat vaststellen van de declaratiecode door de Nza. Daarnaast is met één verzekeraar pas eind 2021 overeenstemming bereikt over het contract waardoor facturatie voor dit contract in 2022 plaatsvindt. Hiervoor is wel een voorschot ontvangen van de betreffende verzekeraar.

Binnen de post Te vorderen uit hoofde van contracten zijn betalingen door Zorgverzekeraars gedaan over de schadelastjaren 2017-2019 voor in totaal € 2,9 mln. Daarnaast heeft voor schadelastjaar 2020, als gevolg van de CB-regeling vanwege Covid-19, een tussentijdse afrekening met meerdere Zorgverzekeraars plaatsgevonden. Voor 2021 bestaat een vordering van € 10,1 mln.

De post Nog te ontvangen bedragen stijgt door een vordering in het kader van de transformatiegelden 2021 en door een vordering voor uitgevoerde Covid-19 testen. Verder bestaat deze post uit nog te ontvangen subsidiebedragen en vorderingen op NOK West BV.

De post Overige vorderingen bestaat uit een vordering eigen behoud MediRisk op het MSB voor hun bijdrage in de kosten voor medische aansprakelijkheid en diverse vorderingen van West End Facility BV, Express-so BV en Expertisecentrum EiB Den Haag BV.

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

8. Liquide middelen*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-21	31-dec-20
	€ 1.000	€ 1.000
Bankrekeningen	24.557	49.894
Kassen	14	7
Totaal liquide middelen	<u>24.571</u>	<u>49.901</u>

Toelichting:

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

De liquide middelen dalen door een mutatie in het werkkapitaal als gevolg van vertraagde facturatie en investeringen.

6.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€ 1.000	€ 1.000
Kapitaal	989	989
Bestemmingsreserves	355	355
Algemene en overige reserves	177.907	172.746
Aandeel derden	1.291	1.236
Totaal groepsvermogen	180.542	175.326

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Kapitaal	989	0	0	989
Totaal kapitaal	989	0	0	989

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Bestemmingsreserves:				
Reserve bond medische specialisten	355	0	0	355
Totaal bestemmingsreserves	355	0	0	355

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Algemene reserves:				
Algemene reserves	172.497	5.170	0	177.667
Overige reserves:				
Diakonia	249	0	9	240
Totaal algemene en overige reserves	172.746	5.170	9	177.907

Aandeel derden

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Aandeel derden	1.236	0	0	1.236
Totaal algemene en overige reserves	1.236	0	0	1.236

Toelichting:

Kapitaal:

Het kapitaal is gevormd vanuit ziekenhuis Bronovo (€ 0,99 mln.).

Bestemmingsreserves:Reserve Bond Medisch Specialisten

De Bond Medisch Specialisten heeft in 2001 haar activiteiten beëindigd. Het batige saldo heeft de bond in 2008 aan de ziekenhuizen gedoneerd. De gelden dienen te worden aangewend voor opleiding en onderzoek door medisch specialisten en arts-assistenten.

6.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

Toelichting (vervolg):

Algemene en overige reserves:Algemene Reserve

De winst wordt toegevoegd aan de algemene reserves. De mutatie in 2021 bestaat uit een toevoeging in het kader van de resultaatbestemming ad. € 5,1 mln. In 2021 zijn er geen onttrekkingen en dotaties geweest.

Overige reserves

De reserve Diakonia is ten behoeve van de verplichting die het HMC heeft in het bijdragen aan de uitvaart van verbonden diaconessen en onderhoud van de graven. In 2021 is ca. € 9.000 onttrokken aan uitvaartkosten en onderhoud van het kerkhof/graven.

Aandeel derdenAandeel derden

Aandeel derden betreft de agioreserve van Expertisecentrum EiB Den Haag BV en het resultaat aandeel derden van Apotheek MCH Lijnbaan BV en Expertisecentrum EiB Den Haag BV verminderd met de dividenduitkering over 2020 van Apotheek MCH Lijnbaan BV in 2021.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-21	31-dec-20
	€ 1.000	€ 1.000
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	5.170	1.593
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	0	0
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	5.170	1.593

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Jubilea	1.204	0	0	88	1.116
Loondoorbetaling bij ziekte	419	164	60	359	164
Voorziening MediRisk eigen behoud	4.579	2.042	610	539	5.472
Totaal voorzieningen	6.202	2.206	670	986	6.752

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

	31-dec-21
	€ 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	371
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	6.381
hiervan > 5 jaar	307

6.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**PASSIVA****Toelichting per categorie voorziening:**Jubilea

Voor toekomstige jubileumuitkeringen is conform de geldende regelgeving een voorziening gevormd. Ultimo 2021 bedraagt de voorziening ca. € 1,1 mln. De uitkeringen worden contant gemaakt tegen 2,47% (2020: 2,02%)

Loondoorbetaling bij ziekte

HMC heeft een voorziening gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die structureel niet meer in staat zijn om (volledige) werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid tot maximaal 24 maanden. Ultimo 2021 bedraagt de voorziening ca. € 0,2 mln.

Voorziening MediRisk eigen behoud

Met ingang van 2016 heeft MediRisk er voor gekozen om de (medische) aansprakelijkheid alleen nog te verzekeren op basis van een stop-loss dekking. Voor HMC betekent dit dat het totaal van alle schades aangemeld in een jaar tot een bepaald bedrag volledig voor rekening van HMC komt. Indien het totaal aan schades boven dit bedrag uit komt is er dekking vanuit de verzekeraar MediRisk. Aangezien pas na een aantal jaren de omvang van het schadebedrag over een specifiek jaar is vast te stellen, wordt er een voorziening opgenomen ter hoogte van de beste schatting van het eigen risico per jaar onder de stop-loss dekking.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€ 1.000	€ 1.000
Schulden aan banken	86.254	96.606
Overige langlopende schulden	2	2
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>86.256</u>	<u>96.608</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€ 1.000	€ 1.000
Stand per 1 januari	108.068	119.987
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	11.463	11.919
Stand per 31 december	<u>96.605</u>	<u>108.068</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	10.351	11.462
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>86.254</u>	<u>96.606</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	10.351	11.462
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	86.254	96.606
hiervan > 5 jaar	48.880	78.631

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden 6.1.9.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. In 2021 zijn er geen nieuwe leningen aangetrokken.

6.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€ 1.000	€ 1.000
Crediteuren	15.733	16.297
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	10.351	11.462
Belastingen en sociale premies	11.638	14.102
Schulden terzake pensioenen	325	544
Nog te betalen salarissen	2.377	1.380
Vakantiegeld	7.487	7.268
Vakantiedagen	5.346	5.263
CAO levensfase	20.846	19.737
Nog te betalen kosten:		
Interest leningen	576	654
Overige schulden:		
Te verrekenen met Medische Specialisten	6.207	6.014
Vennootschapsbelasting	82	34
Overige overlopende passiva:		
Overige kortlopende schulden	19.880	17.566
Totaal overige kortlopende schulden	100.848	100.321

Toelichting:

De aflossingsverplichting langlopende leningen neemt af doordat een aantal leningen volledig is afgelost.

De belastingen en sociale premies betreffen de nog te betalen loonheffing en lasten over de periode december 2021. Voor 2021 is dit bedrag lager door een lagere afdracht loonheffing voor de verstrekte Zorgbonussen eind 2021 ten opzichte van 2020.

De stijging van de post Nog te betalen salarissen wordt veroorzaakt door een te betalen éénmalige cao uitkering voor de nieuw af te sluiten CAO.

De stijging van de post CAO levensfase is toe te schrijven aan de jaarlijkse toename van het aantal PLB uren. Ook leidt de nieuwe CAO tot een hogere waardering van de verlofuren per jaareinde.

De nog te betalen interest leningen daalt door een lagere restschuld waarover rente moet worden betaald.

Het te verrekenen bedrag met Medisch Specialisten betreft het nog te betalen bedrag over 2021.

De post overige kortlopende schulden bestaat uit nog te besteden subsidiebedragen, rekening-courantverhoudingen, vooruitontvangen bedragen, verwachte afvloeiingskosten personeel en overige nog te betalen facturen en bedragen. De stijging van de overige kortlopende schulden wordt veroorzaakt door het subsidiebedrag 2021 van de subsidieregeling Opschaling IC.

6.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

13. Financiële instrumenten

Algemeen

HMC maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Dit betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Daarnaast maakt HMC zo nodig gebruik van afgeleide financiële instrumenten om de renterisico's af te dekken.

HMC handelt niet in deze financiële instrumenten 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 HMC 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.

Kredietrisico

De vorderingen op debiteuren zijn voor circa 80% geconcentreerd bij zorgverzekeraars. Deze zorgverzekeraars vervullen een systeemfunctie en vormen daarmee geen kredietrisico. Voor de overige vorderingen is het kredietrisico gewaardeerd en is een voorziening voor dubieuze debiteuren gevormd.

Renterisico en kasstroomrisico

HMC loopt renterisico over eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij enkele leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. Hierdoor is er geen sprake van een renterisico op deze leningen. Andere leningen hebben een vast rentepercentage dat tussentijds moet worden herzien. Om het renterisico op deze leningen te beperken hanteert HMC als uitgangspunt dat in enig jaar voor maximaal 20% van de leningenportefeuille de rente opnieuw mag worden vastgesteld. De leningen worden in principe aangehouden tot het einde van de looptijd. Ten slotte heeft HMC leningen met een variabel rentepercentage. Het beleid hierbij is om, afhankelijk van de rentevisie, afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Sinds 2006 heeft HMC gebruik gemaakt van rentederivaten om opwaartse renterisico's af te dekken. HMC heeft geen renteswap meer in portefeuille omdat de laatste renteswap per 15 december 2018 is geëindigd. Er is nog geen nieuwe renteswap aangetrokken ter dekking van het opwaartse renterisico van de 3-maands Euribor van de Euroflex lening bij de ING Bank uit december 2008. Dit risico wordt als acceptabel beschouwd.

14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Aansprakelijkheid bij een fiscale eenheid

HMC vormt met West End Facility BV een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en staat aan het hoofd hiervan. Op grond van de Invorderingswet zijn HMC en de met haar gevoegde dochteronderneming ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

St Jacobusstichting

HMC heeft op 29 oktober 2018 met de St Jacobusstichting een overeenkomst gesloten waarbij de St Jacobusstichting vanaf 2018 een microscoop om niet ter beschikking stelt aan HMC voor de behandeling van intra-axiale hersentumoren.

HMC dient per 2022 jaarlijks 250 patiënten te behandelen. Wanneer dit aantal niet wordt behaald dient HMC de apparatuur tegen de dan geldende boekwaarde van € 203.251 over te nemen van de St Jacobusstichting. HMC verwacht de apparatuur niet te hoeven overnemen.

HMC heeft op 29 oktober 2018 met de St Jacobusstichting een overeenkomst gesloten waarbij de St Jacobusstichting vanaf 2018 een Neuro-angiotatief om niet ter beschikking stelt aan HMC voor de behandeling van acute neurovasculaire aandoeningen.

HMC dient per 2023 jaarlijks 950 patiënten te behandelen. Wanneer dit aantal niet wordt behaald dient HMC de apparatuur tegen de dan geldende boekwaarde van € 470.079 over te nemen van de St Jacobusstichting. HMC verwacht de apparatuur niet te hoeven overnemen.

HMC heeft op 21 oktober 2019 met de St Jacobusstichting een overeenkomst gesloten waarbij de St Jacobusstichting vanaf 2019 een Camerasysteem om niet ter beschikking stelt aan HMC dat chirurgen in staat stelt om tumoren duidelijker in beeld te brengen tijdens een operatie. HMC dient per 2025 jaarlijks 475 patiënten te behandelen. Wanneer dit aantal niet wordt behaald dient HMC de apparatuur tegen de dan geldende boekwaarde van € 86.663 over te nemen van de St Jacobusstichting. HMC verwacht de apparatuur niet te hoeven overnemen.

Zekerheden

HMC heeft aan de ING Bank, De Nederlandse Staat en het Waarborgfonds voor de Zorgsector een positieve hypotheekverklaring afgegeven. Aan de ING Bank is daarnaast eveneens een negatieve pledge/pari passu en cross default verklaring afgegeven.

Verder is een eerste pandrecht verstrekt op de vorderingen op alle handelsdebiteuren aan de ING Bank.

In 2016 is op verzoek van het Waarborgfonds hypotheek gevestigd op het onroerend goed van Westeinde, Antoniusshove en Bronovo inclusief verpanding van de hierin aanwezige roerende zaken ten behoeve van de ING Bank, de Nederlandse Staat en het Waarborgfonds voor een totaalbedrag van € 167 mln. In de hypotheek is niet betrokken het H-gebouw, kadastraal bekend onder L12091.

De totale kredietfaciliteit bij de ING Bank bedraagt per 31 december 2021 € 67.000.000.

Obligoverplichtingen Waarborgfonds

In 2021 is geen lening toegevoegd aan de geborgde leningen bij het Waarborgfonds. De obligoverplichting van 3% over de geborgde restschuld bedraagt ca. € 1,68 mln. Het obligo wordt slechts ingeroepen in het uitzonderlijke geval dat het waarborgfonds voor de zorgsector over onvoldoende vermogen beschikt.

6.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021Lease- en investeringsverplichtingen

HMC heeft in maart 2020 een operationele lease overeenkomst afgesloten voor een dienstauto. Het betreft een overeenkomst voor 60 maanden tegen € 1.273 per maand.

HMC heeft in juli 2021 drie operationele lease overeenkomsten afgesloten voor dienstauto's voor KCL. Het betreffen overeenkomsten voor 60 maanden tegen € 1.123 per maand.

HMC heeft in november 2021 twee operationele lease overeenkomsten afgesloten voor dienstauto's voor S&H. Het betreffen overeenkomsten voor 60 maanden tegen € 821 per maand.

HMC is verplichtingen aangegaan voor diverse investeringen in inventaris, ICT en bouw. Per 31 december bedraagt de waarde van deze verplichtingen € 11 mln. Een belangrijk deel van deze verplichtingen heeft betrekking op de realisatie van het HiX standaard content EPD.

Met betrekking tot het wassen door derden en het gebruik van kopieerfaciliteiten zijn meerjarige overeenkomsten afgesloten. De verplichtingen voor de kopieerfaciliteiten bedragen voor de periode 2021 tot en met 2022 in totaal € 0,2 mln. plus een bedrag per kopie.

Huur ruimten derden

Er is sprake van verplichtingen uit hoofde van lopende huurcontracten voor diverse poliklinieken en bedrijfsruimte.

Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen als volgt te specificeren:

Bedragen x € 1.000	
Binnen één jaar	728
Tussen één en vijf jaar	695

Met de firma ISS Facility Services is een overeenkomst gesloten voor het uitbaten van het restaurant op locatie Bronovo.

Ten behoeve van de magazijnruimte Zinkwerf in Den Haag heeft HMC een bankgarantie verstrekt van € 36.202.

Verhuur ruimten derden

Er is sprake van verplichtingen uit hoofde van lopende verhuurcontracten voor diverse poliklinieken en bedrijfsruimten.

Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen als volgt te specificeren:

Bedragen x € 1.000	
Binnen één jaar	1.551
Tussen één en vijf jaar	8.408
Meer dan vijf jaar	0

Door deelnemingen worden de volgende ruimten gehuurd van HMC:

- Begane grond in de centrale hal locatie HMC Westeinde door Express-so BV;
- Begane grond in de centrale hal locatie HMC Antoniushove door Express-so BV;
- Begane grond in de centrale hal locatie HMC Westeinde door Apotheek MCH Lijnbaan BV;
- Bedrijfsruimte aan de Bronovolaan 5 locatie HMC Bronovo door Expertisecentrum Eib Den Haag BV.

Macrobeheersingsinstrument

Het macrobeheersingsinstrument (MBI) kan door de minister van VWS worden ingezet bij overschrijdingen van het makro kader zorg. Het MBI is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg. Inzet van het MBI betekent een terugvordering bij instellingen voor medisch specialistische zorg. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een MBI-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, die 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. Bij circulaire van 19 november 2018 heeft de NZa aangegeven dat het macrobeheersingsinstrument voor de jaren 2015, 2016 en 2017 niet wordt toegepast.

Voor 2018 is het MBI-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 22.542 mln. Voor 2019 is het MBI -omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 23.601 mln. Voor 2020 is het MBI -omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 24.278 mln. Voor 2021 is het MBI -omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 24.916 mln. Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 is niet bekend of sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2018, 2019 en 2020.

HMC is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken of er uiteindelijk sprake zal zijn van een daadwerkelijke verplichting voor de instelling voortkomende uit het MBI. Hierdoor is deze mogelijke verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2021.

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

6.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	0	3.945	809	0	4.754
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.021	525	0	2.546
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.924</u>	<u>284</u>	<u>0</u>	<u>2.208</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	1.018	0	0	1.018
- afschrijvingen	0	0	971	36	0	1.007
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	450	0	450
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	450	0	450
- <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>47</u>	<u>-36</u>	<u>0</u>	<u>11</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	4.963	359	0	5.322
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.992	111	0	3.103
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.971</u>	<u>248</u>	<u>0</u>	<u>2.219</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>			14,30%	10%		

6.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal	Deel- nemingen	Totaal
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Stand per 1 januari 2021								
- aanschafwaarde	320.196	46.705	112.762	9.726	0	489.389	1.220	490.609
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	188.471	20.027	66.848	0	0	275.346	682	276.028
Boekwaarde per 1 januari 2021	131.725	26.678	45.914	9.726	0	214.043	538	214.581
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	21.620	2.756	10.543	-5.709	0	29.210	42	29.252
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	12.545	3.817	13.822	0	0	30.184	113	30.297
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>								
.aanschafwaarde	16.904	2.404	11.366	0	0	30.674	0	30.674
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	16.904	2.404	11.366	0	0	30.674	0	30.674
- <i>desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	9.075	-1.061	-3.279	-5.709	0	-974	-72	-1.046
Stand per 31 december 2021								
- aanschafwaarde	324.912	47.057	111.939	4.017	0	487.925	1.262	489.187
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	184.112	21.440	69.304	0	0	274.856	795	275.651
Boekwaarde per 31 december 2021	140.800	25.617	42.635	4.017	0	213.069	467	213.536

Afschrijvingspercentage

zie waarderingsgrondslagen

6.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Leningen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatie regeling	Overige vorderingen financiële vaste activa	Totaal
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2021	155	0	0	2.563	0	0	0	0	427	3.145
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	709	0	0	0	0	0	0	0	0	709
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0	21	21
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	0	0	-19	-19
(Terugname) waardeverminderingen	-644	0	0	0	0	0	0	0	0	-644
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>220</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.563</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>429</u>	<u>3.212</u>
Som waardeverminderingen										0

6.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflos-sing 2022	Gestelde zekerheden
		€ 1.000			%	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000			€ 1.000	
Bank Nederlandse Gemeenten	30-mrt-01	5.445	20	onderhands	0,170%	272	0	272	0	0	0	lineair	0	2)
Nederlandse Waterschapsbank	30-mrt-01	5.445	20	onderhands	4,320%	272	0	272	0	0	0	lineair	0	2)
Nederlandse Waterschapsbank	30-mrt-01	5.445	20	onderhands	-0,080%	273	0	273	0	0	0	lineair	0	2)
Nederlandse Waterschapsbank	15-nov-01	5.899	20	onderhands	2,710%	295	0	295	0	0	0	lineair	0	2)
Nederlandse Waterschapsbank	24-jan-02	5.899	20	onderhands	0,110%	590	0	295	295	0	1	lineair	295	2)
Nederlandse Waterschapsbank	15-aug-02	7.000	25	onderhands	1,180%	1.960	0	280	1.680	280	6	lineair	280	2)
Bank Nederlandse Gemeenten	15-aug-02	6.000	25	onderhands	3,640%	1.680	0	240	1.440	240	6	lineair	240	2)
Bank Nederlandse Gemeenten	13-aug-02	7.000	25	onderhands	0,650%	1.960	0	280	1.680	280	6	lineair	280	2)
Nederlandse Waterschapsbank	14-nov-03	7.000	20	onderhands	2,340%	1.050	0	350	700	0	2	lineair	350	2)
Nederlandse Waterschapsbank	14-nov-03	7.000	20	onderhands	1,110%	1.050	0	350	700	0	2	lineair	350	2)
Nederlandse Waterschapsbank	18-sep-06	12.000	20	onderhands	2,990%	3.600	0	600	3.000	0	5	lineair	600	2)
Bank Nederlandse Gemeenten	18-sep-06	14.000	20	onderhands	1,700%	4.200	0	700	3.500	0	5	lineair	700	2)
ING Bank	15-dec-08	35.000	20	euroflex	1,288%	14.000	0	1.750	12.250	3.500	7	lineair	1.750	3)
Bank Nederlandse Gemeenten	15-apr-02	3.491	30	onderhands	3,570%	1.396	0	116	1.280	700	11	lineair	116	1)
Bank Nederlandse Gemeenten	3-jun-02	3.491	30	onderhands	3,160%	1.396	0	116	1.280	700	11	lineair	116	1)
Bank Nederlandse Gemeenten	22-okt-02	3.491	30	onderhands	3,670%	1.396	0	117	1.279	694	11	lineair	117	1)
Bank Nederlandse Gemeenten	15-dec-02	3.490	30	onderhands	-0,040%	1.396	0	116	1.280	700	11	lineair	116	1)
Bank Nederlandse Gemeenten	1-jul-03	5.236	30	onderhands	3,300%	2.269	0	175	2.094	1.219	12	lineair	175	1)
Bank Nederlandse Gemeenten	14-mrt-03	3.490	30	onderhands	-0,100%	1.513	0	116	1.397	817	12	lineair	116	1)
Nederlandse Waterschapsbank	1-dec-11	15.000	15	onderhands	0,570%	6.000	0	1.000	5.000	0	5	lineair	1.000	2)
Bank Nederlandse Gemeenten	1-sep-03	10.000	40	onderhands	4,770%	5.750	0	250	5.500	4.250	22	lineair	250	2)
Bank Nederlandse Gemeenten	1-sep-03	5.000	20	onderhands	4,495%	750	0	250	500	0	2	lineair	250	2)
Bank Nederlandse Gemeenten	30-nov-15	15.000	30	onderhands	1,790%	12.500	0	500	12.000	9.500	24	lineair	500	2)
Bank Nederlandse Gemeenten	30-nov-15	6.000	15	onderhands	-0,100%	4.000	0	400	3.600	1.600	9	lineair	400	2)
Bank Nederlandse Gemeenten	25-apr-16	3.000	15	onderhands	0,965%	2.200	0	200	2.000	1.000	10	lineair	200	2)
Bank Nederlandse Gemeenten	25-jan-17	18.000	20	onderhands	1,169%	15.300	0	900	14.400	9.900	16	lineair	900	2)
ING Bank	1-mei-17	15.000	10	onderhands	1,900%	12.375	0	750	11.625	7.875	6	lineair	750	3)
ING Bank	1-jan-18	10.000	8	onderhands	1,900%	8.625	0	500	8.125	5.625	5	lineair	500	3)
Totaal		242.822				108.068	0	11.463	96.605	48.880			10.351	

Gestelde zekerheid:

- 1) Rijksgarantie
- 2) Waarborgfonds
- 3) Hypotheek op het onroerend goed aan de Burgemeester Banninglaan in Leidschendam, aan de Lijnbaan in Den Haag, aan de Bronovolaan in Den Haag en aan de Hofcampweg in Wassenaar.

Er zijn geen schulden in rang achtergesteld bij andere schulden. Voor de hypotheek hebben het Waarborgfonds voor de Zorgsector, de ING Bank en de Nederlandse Staat een positie die gelijk in rang is. In 2016 is ter meerdere zekerheid hypotheekrecht op het onroerend goed aan de Burgemeester Banninglaan in Leidschendam, aan de Lijnbaan, aan de Bronovolaan/Hogenhoucklaan in Den Haag en aan de Hofcampweg in Wassenaar verstrekt ten gunste van het Waarborgfonds, de ING Bank en de Nederlandse Staat voor een bedrag van € 167 mln.

6.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€ 1.000	€ 1.000
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	453.146	430.644
Overige zorgprestaties	14.635	9.960
Totaal	467.781	440.604

Toelichting:

De Opbrengsten zorgverzekeringswet worden in 2021 vormgegeven door de CB-regelingen met Zorgverzekeraars en nemen toe door indexatie van de afspraken voor 2021 en door toename van de dure geneesmiddelen.

De Overige zorgprestaties bestaan uit onderlinge dienstverlening met andere zorginstellingen, fysiotherapie, poliklinische bevallingen, sportgeneeskunde en opbrengsten uit de penitentiaire inrichtingen. Deze zorgprestaties nemen in 2021 sterk toe door de uitvoering van Covid testen. Verder wordt de 1e lijns diagnostiek van VGZ sinds 2020 gefactureerd aan STAR - SHL en via hen door VGZ betaald.

16. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€ 1.000	€ 1.000
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	18.561	19.564
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	5.138	5.511
Totaal	23.699	25.075

Toelichting:

De subsidies vanuit Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen zijn in 2021 afgenomen. Dit is toe te schrijven aan minder assistenten in opleiding.

De post 'overige subsidies' bestaan uit de subsidies voor het Stagefonds, de Kwaliteitsimpuls Personeel, het Sectorfonds, Praktijkleren en de pilot ziekenhuisartsen i.o.

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€ 1.000	€ 1.000
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Overige dienstverlening	3.282	2.694
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige opbrengsten	26.452	25.209
Totaal	29.734	27.903

Toelichting:

De post 'Overige dienstverlening' bestaat uit Huuropbrengsten, Verloskunde 1e lijn, Tandheelkunde en No Show opbrengsten. De afschaling ten gevolge van Covid-19 is in 2021 aanzienlijk lager dan in 2020, hetgeen resulteert in een stijging van de post 'overige dienstverlening'.

De overige opbrengsten bestaan uit onder meer doorbelaste kosten aan het MSB en NOK West BV, parkeeropbrengsten en opbrengsten restaurant. Ook wordt hier de vergoeding generieke meerkosten Covid verantwoord. De opbrengst uit Parkeren en Restaurant daalt door het wegvallen van de Covidsubsidie uit 2020. Naast deze daling stijgen de opbrengsten voor doorbelaste kosten aan het MSB, NOK West en Endometriose door de lagere afschaling vergeleken met 2020.

6.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021**LASTEN****18. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Lonen en salarissen	187.575	182.481
Sociale lasten	25.019	26.169
Pensioenpremies	16.420	14.959
Andere personeelskosten:		
Andere persoonsgebonden personeelkosten	9.474	8.375
Subtotaal	<u>238.488</u>	<u>231.984</u>
Personeel niet in loondienst	30.818	25.626
Totaal personeelskosten	<u><u>269.306</u></u>	<u><u>257.610</u></u>
Specificatie aantal personeelsleden in loondienst (in FTE's) per segment per 31 december:		
Ziekenhuis Haaglanden Medisch Centrum	3.349	3.342
Aantal personeelsleden in loondienst	<u><u>3.349</u></u>	<u><u>3.342</u></u>
Personeel in loondienst deelnemingen (in FTE's) per 31 december	93	87
Totaal aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden per 31 december	<u><u>3.442</u></u>	<u><u>3.429</u></u>

Toelichting:

De stijging van de post 'lonen en salarissen' wordt veroorzaakt door de afspraken in het kader van de CAO 2019-2021. Daarnaast zijn de kosten aan ORT toegenomen vanwege Covid-19 en is er een voorziening gevormd voor de éénmalige uitkering uit de nieuw af te sluiten CAO.

In 2021 is een bedrag van € 1.562.000 aan Zorgbonussen uitgekeerd aan zorgprofessionals. Hier staat een gelijk bedrag aan subsidie tegenover waardoor deze uitbetaling niet zichtbaar is onder de personeelskosten.

De sociale lasten zijn in 2021 afgenomen door een herijking van de voorziening langdurig zieken en meer UWV uitkeringen ziekengeld.

De pensioenpremies zijn in 2021 met 1,5 procentpunt omhoog gegaan. De toename van de pensioenpremies is verder toe te schrijven aan de stijging van de post 'Lonen en salarissen'.

De andere persoonsgebonden personeelskosten stijgen door (verwachte) afvloeiingskosten, dienstkleding en opleidingskosten, waar in 2020 door de Covid-19 afschaling minder aan is uit gegeven.

De kosten voor personeel niet in loondienst blijven hoog door enerzijds de krapte op de arbeidsmarkt en anderzijds de druk op personeel vanwege Covid-19.

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.007	784
- materiële vaste activa	30.297	32.978
Totaal afschrijvingen	<u><u>31.304</u></u>	<u><u>33.762</u></u>

Toelichting:

De afschrijvingen op immateriële vaste activa stijgen door de ingebruikname van het Centraal Medisch Beeldarchief in 2021.

De afschrijvingen op materiële vaste activa dalen vanwege een afboeking van niet meer in gebruik zijnde ruimtes in 2020 en activa die in 2020 volledig zijn afgeschreven. Nieuwe renovatieplannen zijn nog in ontwikkeling en de PET-CT en het Moeder-Kind centrum zijn eind 2021 in gebruik genomen en lopen dus nog niet voor een volledig jaar mee in de afschrijvingen.

20. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:

Er hebben in 2021 geen bijzondere waardeverminderingen plaatsgevonden.

6.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

LASTEN

21. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€ 1.000	€ 1.000
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	61.360	59.292
Totaal	61.360	59.292

Toelichting:

De honorariumkosten worden bepaald als percentage van de opbrengsten Zorgprestaties verminderd met een aantal specifieke posten. De honorariumkosten voor de werkzaamheden voor de EiB BV worden direct in rekening gebracht bij deze BV.

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€ 1.000	€ 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	10.903	9.524
Algemene kosten	33.732	32.795
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	95.935	83.652
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	4.570	5.596
- Energiekosten gas	2.045	1.814
- Energiekosten stroom	1.931	1.865
- Energie transport en overig	730	830
Subtotaal	9.276	10.105
Huur en leasing	1.603	1.926
Dotaties dubieuze debiteuren	616	869
Overige baten en lasten	-434	-1.272
Totaal overige bedrijfskosten	151.631	137.599

Toelichting:

De kosten van 'voedingsmiddelen en hotelmatige kosten' stijgen in 2021 door hogere schoonmaak- en waskosten en door een stijging van de vervoerskosten en het interklinisch ambulancevervoer in verband met Covid-19.

De algemene kosten stijgen door hogere kosten voor verzekeringen in 2021.

De patiëntgebonden kosten stijgen door een toename in de dure geneesmiddelen, meer Covid testen die zijn uitgevoerd en meer patiënten die in 2021 zijn behandeld.

De onderhoudskosten waren in 2020 incidenteel hoger als gevolg van verouderde installaties die de komende jaren worden vernieuwd.

De kosten voor huur en leasing dalen door de beëindiging eind 2020 van de huur van 24 appartementen in de Hubertustoren bij locatie Bronovo. Verder dalen de kosten van de huur van parkeerplaatsen bij Q-park in 2021.

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€ 1.000	€ 1.000
Rentebaten	-1	1
Subtotaal financiële baten	-1	1
Rentelasten	-2.080	-2.431
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	-904
Subtotaal financiële lasten	-2.080	-3.335
Totaal financiële baten en lasten	-2.081	-3.334

Toelichting:

Onder de financiële baten en lasten vallen de kosten voor langlopende rente, bankrente en overige rentekosten en rentebaten als ook de resultaten uit deelnemingen voor zover niet mee geconsolideerd.

6.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

24. Resultaat aandeel derden

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€ 1.000	€ 1.000
Resultaat aandeel derden	-258	-217
Totaal	<u>-258</u>	<u>-217</u>

Toelichting:

Het resultaat aandeel derden per 31 december 2021 betreft het resultaat aandeel derden van Apotheek MCH Lijnbaan BV en van Expertisecentrum EiB Den Haag BV.

25. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€ 1.000	€ 1.000
Belastingen	104	175
Totaal belastingen	<u>104</u>	<u>175</u>

Toelichting:

De belasting over het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening ten bedrage van € 104.000 kan als volgt worden toegelicht:

	2021	2020
	€ 1.000	€ 1.000
Resultaat deelneming uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen	303	746
Latente vennootschapsbelasting	-104	-2
Acute vennootschapsbelasting huidig boekjaar	208	207
Vennootschapsbelasting voorgaande boekjaren	0	-30
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>104</u>	<u>175</u>

27. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	2021	2020
	€ 1.000	€ 1.000
1 Controle van de jaarrekening	232	228
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	37	45
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>269</u>	<u>273</u>

Toelichting:

De honoraria worden verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben.

28. 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 punt 29.

6.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

29. Wet normering topinkomens (WNT) verantwoording

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op HMC. Het HMC is volgens de WNT (zorg- en jeugdhulp), op basis van een berekende totaalscore van 14, ingedeeld in klasse V.

Voor topfunctionarissen en overige functionarissen geldt een toepasselijke bezoldigingsnorm van € 209.000 in 2021.

De bezoldiging van de functionarissen die over 2021 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2021				
bedragen x € 1	I.C.D.Y.M. Wolf	D. Horbach	H. ter Horst	D.W. Voetelink
Funcatiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/03	01/09 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 196.164	€ 196.164	€ 0	€ 69.635
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.821	€ 12.821	€ 0	€ 0
Subtotaal	€ 208.985	€ 208.985	€ 0	€ 69.635
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 209.000	€ 0	€ 69.858
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 208.985	€ 208.985	€ 0	€ 69.635
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding als dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020				
bedragen x € 1	I.C.D.Y.M. Wolf	D. Horbach	H. ter Horst	D.W. Voetelink
Funcatiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 192.327	€ 189.988	€ 188.819	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.856	€ 11.856	€ 11.856	
Subtotaal	€ 204.183	€ 201.844	€ 200.675	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 201.000	€ 201.000	
Bezoldiging	€ 204.183	€ 201.844	€ 200.675	

6.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

29. Wet normering topinkomens (WNT) verantwoording (vervolg)

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

Gegevens 2021 bedragen x € 1		D.W. Voetelink	
Functiegegevens		Lid RvB a.i.	
Kalenderjaar	2021	2020	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	01-05/31-08		
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4		
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	976		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199		
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 110.800		
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 110.800		
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	ja		
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 110.800		
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 110.800		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		
Bezoldiging	€ 110.800		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding als dan niet is toegestaan	nvt		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt		

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021 bedragen x € 1		A.C. Dorland	C.J.H.M. van Laarhoven	R.N. van der Plank	E.M.J. Schoenmaker
Functiegegevens		Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 - 31/12	01/01 - 30/09	01/01 - 28/02	01/01 - 30/06
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 18.810	€ 9.405	€ 2.090	€ 6.270	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.350	€ 13.914	€ 3.378	€ 10.364	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Totale bezoldiging	€ 18.810	€ 9.405	€ 2.090	€ 6.270	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding als dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2020					
bedragen x € 1		A.C. Dorland	C.J.H.M. van Laarhoven	R.N. van der Plank	E.M.J. Schoenmaker
Functiegegevens		Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020		1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 18.090	€ 12.060	€ 12.060	€ 12.060	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 30.150	€ 20.100	€ 20.100	€ 20.100	

6.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

29. Wet normering topinkomens (WNT) verantwoording (vervolg)

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

Gegevens 2021 bedragen x € 1	G.R.J. de Groot	I.D. de Beaufort	A. Bruijntjes	V.W.J.A. van Stijn
Funcitiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2021	01/01 - 30/06	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 6.270	€ 12.540	€ 12.540	€ 12.540
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 10.364	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totale bezoldiging	€ 6.270	€ 12.540	€ 12.540	€ 12.540
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding als dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020 bedragen x € 1	G.R.J. de Groot	I.D. de Beaufort	A. Bruijntjes	V.W.J.A. van Stijn
Funcitiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 120.606	€ 12.060	€ 12.060	€ 12.060
bezoldigingsmaximum	€ 20.100	€ 20.100	€ 20.100	€ 20.100

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2021 bedragen x € 1	H. ter Horst
Funcitiegegevens	
Functie bij beëindiging dienstverband	lid RvB/CFO
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2021
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 52.246
Individueel toepasselijke maximum	€ 75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 52.246
Waarvan betaald in 2021	€ 52.246
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
reden waarom de overschrijding al dan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

6.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€ 1.000	€ 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	2.219	2.208
Materiële vaste activa	2	213.069	214.043
Financiële vaste activa	3	4.559	4.715
Totaal vaste activa		<u>219.847</u>	<u>220.966</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	4.815	3.936
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	11.210	8.664
Debiteuren en overige vorderingen	7	111.941	92.734
Liquide middelen	8	21.730	47.616
Totaal vlottende activa		<u>149.696</u>	<u>152.950</u>
Totaal activa		<u><u>369.543</u></u>	<u><u>373.916</u></u>

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€ 1.000	€ 1.000
PASSIVA			
Eigen vermogen	9		
Kapitaal		989	989
Bestemmingsreserves		355	355
Algemene en overige reserves		177.907	172.746
Totaal eigen vermogen		<u>179.251</u>	<u>174.090</u>
Voorzieningen	10	6.752	6.202
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	86.256	96.608
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	12	97.284	97.016
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>97.284</u>	<u>97.016</u>
Totaal passiva		<u><u>369.543</u></u>	<u><u>373.916</u></u>

6.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 € 1.000	2020 € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	15	467.781	440.604
Subsidies	16	23.440	24.813
Overige bedrijfsopbrengsten	17	24.392	22.573
Som der bedrijfsopbrengsten		515.613	487.990
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	264.234	252.789
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	31.191	33.652
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	20	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	21	60.807	58.812
Overige bedrijfskosten	22	152.250	138.084
Som der bedrijfslasten		508.482	483.337
BEDRIJFSRESULTAAT		7.131	4.653
Financiële baten en lasten	23	-1.961	-3.060
RESULTAAT BOEKJAAR		5.170	1.593
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2021 € 1.000	2020 € 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		0	0
Algemene / overige reserves		5.170	1.593
		5.170	1.593

6.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

6.1.13.1 Algemeen

Voor een toelichting op de specificaties van de enkelvoudige balans en resultatenrekening wordt verwezen naar de toelichting bij de geconsolideerde balans en resultatenrekening.

6.1.13.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

Er zijn geen afwijkingen van de waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening ten opzichte van de geconsolideerde jaarrekening. Verwezen wordt derhalve naar de geconsolideerde jaarrekening.

6.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA**1. Immateriële vaste activa**

	31-dec-21	31-dec-20
	€ 1.000	€ 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	1.971	1.924
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	248	284
Totaal immateriële vaste activa	<u>2.219</u>	<u>2.208</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2021	2020
	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari	2.208	2.016
Bij: investeringen	1.018	976
Af: afschrijvingen	1.007	784
Boekwaarde per 31 december	<u>2.219</u>	<u>2.208</u>

Toelichting:

Zie toelichting op de geconsolideerde balans 6.1.5.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€ 1.000	€ 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	140.800	131.725
Machines en installaties	25.617	26.678
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	42.635	45.914
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	4.017	9.726
Totaal materiële vaste activa	<u>213.069</u>	<u>214.043</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2021	2020
	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari	214.043	222.154
Bij: investeringen	29.210	24.757
Af: afschrijvingen	30.184	32.868
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>213.069</u>	<u>214.043</u>

Toelichting:

Zie toelichting op de geconsolideerde balans 6.1.5.

6.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 € 1.000	31-dec-20 € 1.000
Resultaat Deelnemingen	0	0
Deelnemingen	1.392	1.499
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Leningen	2.813	2.838
Overige vorderingen financiële vaste activa	354	378
Totaal financiële vaste activa	4.559	4.715

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

Specificatie deelnemingen:

x € 1.000	31-dec-20	Mutatie	31-dec-21
Apotheek MCH Lijnbaan BV	9	0	9
Express-so BV	18	0	18
West End Facility BV	18	0	18
MediRisk	2.058	-643	1.415
Expertisecentrum EiB Den Haag BV	1	0	1
<i>Subtotaal</i>	2.104	-643	1.461
Waardevermindering MediRisk	-2.058	643	-1.415
Totaal	46	0	46

Specificatie resultaat deelnemingen:

x € 1.000	31-dec-20	Mutatie	Aandeel derden	31-dec-21
Apotheek MCH Lijnbaan BV	609	566	-415	760
Express-so BV	274	112	0	386
West End Facility BV	271	-9	0	262
Expertisecentrum EiB Den Haag BV	169	-453	91	-193
Cardiologie Centrum Voorschoten BV	131	0	0	131
<i>Subtotaal</i>	1.454	216	-324	1.346
Totaal	1.454	216	-324	1.346

Specificatie overige vorderingen:

x € 1.000	31-dec-20	Aflossing	Verstrekt	31-dec-21
Disagio leningen	378	-24	0	354
Totaal	378	-24	0	354

6.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

Specificatie leningen:

x € 1.000	31-dec-20	Aflossing	Verstrekt	31-dec-21
Lening u/g Apotheek Haagse Ziekenhuizen	2.345	0	0	2.345
Lening u/g Apotheek Antoniusshove BV	150	0	0	150
Lening u/g Apotheek MCH Lijnbaan BV	150	0	0	150
Lening u/g OWM MediRisk BA	68	0	0	68
Lening u/g Express-so BV	125	-25	0	100
Totaal	2.838	-25	0	2.813

Toelichting:

Zie toelichting op de geconsolideerde balans 6.1.5.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal € 1.000	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen € 1.000	Resultaat € 1.000
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Express-so BV, te Den Haag	zie 6.1.4	18	100%	403	53
West End Facility BV, te Den Haag	zie 6.1.4	18	100%	280	-9
Apotheek MCH Lijnbaan BV, te Den Haag	zie 6.1.4	9	51%	1.508	847
Expertisecentrum EIB Den Haag BV, te Den Haag	zie 6.1.4	1	80%	360	-464
Cardiologie Centrum Voorschoten BV, te Voorschoten	zie 6.1.4	5	30%	436	0

Zeggenschapsbelangen:

Toelichting:

Zie toelichting op de geconsolideerde balans 6.1.5.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 € 1.000	31-dec-20 € 1.000
Medische middelen	4.770	3.891
Leenemballage	45	45
Af: incurante voorraden	0	0
Totaal voorraden	4.815	3.936

Toelichting:

Zie toelichting op de geconsolideerde balans 6.1.5.

6.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**ACTIVA****5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten***De specificatie is als volgt:*

	31-dec-21	31-dec-20
	€ 1.000	€ 1.000
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	52.698	49.013
Af: ontvangen voorschotten	-41.488	-40.349
Totaal onderhanden werk	<u>11.210</u>	<u>8.664</u>

Toelichting:

Zie toelichting op de geconsolideerde balans 6.1.5.

7. Debiteuren en overige vorderingen*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-21	31-dec-20
	€ 1.000	€ 1.000
Vorderingen op debiteuren	21.353	29.959
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	89.068	29.287
Af: ontvangen voorschotten NTF	-23.975	0
Te vorderen uit hoofde van contracten	4.711	12.734
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	32	0
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde bedragen	7.572	9.345
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen bedragen	11.662	9.904
Overige overlopende activa:		
Overige vorderingen	1.518	1.505
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>111.941</u>	<u>92.734</u>

Toelichting:

Zie toelichting op de geconsolideerde balans 6.1.5.

8. Liquide middelen*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-21	31-dec-20
	€ 1.000	€ 1.000
Bankrekeningen	21.728	47.615
Kassen	2	1
Totaal liquide middelen	<u>21.730</u>	<u>47.616</u>

Toelichting:

Zie toelichting op de geconsolideerde balans 6.1.5.

6.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21 € 1.000	31-dec-20 € 1.000
Kapitaal	989	989
Bestemmingsreserves	355	355
Algemene en overige reserves	177.907	172.746
Totaal eigen vermogen	179.251	174.090

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20 € 1.000	Resultaat- bestemming € 1.000	Overige mutaties € 1.000	Saldo per 31-dec-21 € 1.000
Kapitaal	989	0	0	989
Totaal kapitaal	989	0	0	989

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20 € 1.000	Resultaat- bestemming € 1.000	Overige mutaties € 1.000	Saldo per 31-dec-21 € 1.000
Bestemmingsreserves:				
Reserve bond medische specialisten	355	0	0	355
Totaal bestemmingsreserves	355	0	0	355

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20 € 1.000	Resultaat- bestemming € 1.000	Overige mutaties € 1.000	Saldo per 31-dec-21 € 1.000
Algemene reserves:				
Algemene reserves	172.497	5.170	0	177.667
Overige reserves:				
Diakonia	249	0	9	240
Totaal algemene en overige reserves	172.746	5.170	9	177.907

Toelichting:

Zie toelichting op de geconsolideerde balans 6.1.5.

6.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**PASSIVA****Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2021 en resultaat over 2021***De specificatie is als volgt :*

	Eigen vermogen € 1.000	Resultaat € 1.000
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	179.251	5.170
Geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	179.251	5.170
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>179.251</u>	<u>5.170</u>

Toelichting:

Zie toelichting op de geconsolideerde balans 6.1.5.

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-21 € 1.000	Dotatie € 1.000	Onttrekking € 1.000	Vrijval € 1.000	Saldo per 31-dec-21 € 1.000
Jubilea	1.204	0	0	88	1.116
Loondoorbetaling bij ziekte	419	164	60	359	164
Voorziening MediRisk eigen behoud	4.579	2.042	610	539	5.472
Totaal voorzieningen	<u>6.202</u>	<u>2.206</u>	<u>670</u>	<u>986</u>	<u>6.752</u>

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

	31-dec-21 € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	371
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	6.381
hiervan > 5 jaar	307

Toelichting per categorie voorziening:

Zie toelichting op de geconsolideerde balans 6.1.5.

11. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-21 € 1.000	31-dec-20 € 1.000
Schulden aan banken	86.254	96.606
Overige langlopende schulden	2	2
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>86.256</u>	<u>96.608</u>

6.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**PASSIVA***Het verloop is als volgt weer te geven:*

	2021	2020
	€ 1.000	€ 1.000
Stand per 1 januari	108.068	119.987
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	11.463	11.919
Stand per 31 december	<u>96.605</u>	<u>108.068</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	10.351	11.462
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>86.254</u>	<u>96.606</u>
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:</i>		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	10.351	11.462
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	86.254	96.606
hiervan > 5 jaar	48.880	76.200

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

Toelichting:

Zie toelichting op de geconsolideerde balans 6.1.5.

12. Overige kortlopende schulden*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-21	31-dec-20
	€ 1.000	€ 1.000
Crediteuren	14.297	14.628
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	10.351	11.462
Belastingen en sociale premies	11.510	13.986
Schulden terzake pensioenen	318	536
Nog te betalen salarissen	2.377	1.379
Vakantiegeld	7.368	7.147
Vakantiedagen	5.165	5.082
Schulden aan groepsmaatschappijen	44	0
CAO levensfase	20.846	19.737
Nog te betalen kosten:		
Interest leningen	576	654
Overige schulden:		
Te verrekenen met Medische Specialisten	6.207	6.014
Overige overlopende passiva:		
Overige kortlopende schulden	18.225	16.391
Totaal overige kortlopende schulden	<u>97.284</u>	<u>97.016</u>

Toelichting:

Zie toelichting op de geconsolideerde balans 6.1.5.

6.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

13. Financiële instrumenten

Toelichting:

Zie toelichting op de geconsolideerde balans 6.1.5.

14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:

Zie toelichting op de geconsolideerde balans 6.1.5.

6.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	0	3.945	809	0	4.754
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.021	525	0	2.546
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.924</u>	<u>284</u>	<u>0</u>	<u>2.208</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	1.018	0	0	1.018
- afschrijvingen	0	0	971	36	0	1.007
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	450	0	450
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	450	0	450
- <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>47</u>	<u>-36</u>	<u>0</u>	<u>11</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	4.963	359	0	5.322
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.992	111	0	3.103
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.971</u>	<u>248</u>	<u>0</u>	<u>2.219</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>			14,3%	10,0%		

6.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	320.196	46.705	112.762	9.726	0	489.389
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	188.471	20.027	66.848	0	0	275.346
Boekwaarde per 1 januari 2021	131.725	26.678	45.914	9.726	0	214.043
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	21.620	2.756	10.543	-5.709	0	29.210
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	12.545	3.817	13.822	0	0	30.184
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	16.904	2.404	11.366	0	0	30.674
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	16.904	2.404	11.366	0	0	30.674
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	9.075	-1.061	-3.279	-5.709	0	-974
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	324.912	47.057	111.939	4.017	0	487.925
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	184.112	21.440	69.304	0	0	274.856
Boekwaarde per 31 december 2021	140.800	25.617	42.635	4.017	0	213.069

Afschrijvingspercentage zie waarderingsgrondslagen

6.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatie regeling	Overige vorderingen	Totaal
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	1.499	0	2.838	0	0	0	0	378	4.715
Kapitaalstortingen	0	643	0	0	0	0	0	0	0	643
Resultaat deelnemingen	0	173	0	0	0	0	0	0	0	173
Ontvangen dividend	0	-280	0	0	0	0	0	0	0	-280
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstrekke leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	-25	0	0	0	0	-24	-49
(Terugname) waardeverminderingen	0	-643	0	0	0	0	0	0	0	-643
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>1.392</u>	<u>0</u>	<u>2.813</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>354</u>	<u>4.559</u>
Som waardeverminderingen										0

6.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2022	Gestelde zekerheden
		€ 1.000			%	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000			€ 1.000	
Bank Nederlandse Gemeenten	30-mrt-01	5.445	20	onderhands	0,170%	272	0	272	0	0	0	lineair	0	2)
Nederlandse Waterschapsbank	30-mrt-01	5.445	20	onderhands	4,320%	272	0	272	0	0	0	lineair	0	2)
Nederlandse Waterschapsbank	30-mrt-01	5.445	20	onderhands	-0,080%	273	0	273	0	0	0	lineair	0	2)
Nederlandse Waterschapsbank	15-nov-01	5.899	20	onderhands	2,710%	295	0	295	0	0	0	lineair	0	2)
Nederlandse Waterschapsbank	24-jan-02	5.899	20	onderhands	0,110%	590	0	295	295	0	1	lineair	295	2)
Nederlandse Waterschapsbank	15-aug-02	7.000	25	onderhands	1,180%	1.960	0	280	1.680	280	6	lineair	280	2)
Bank Nederlandse Gemeenten	15-aug-02	6.000	25	onderhands	3,640%	1.680	0	240	1.440	240	6	lineair	240	2)
Bank Nederlandse Gemeenten	13-aug-02	7.000	25	onderhands	0,650%	1.960	0	280	1.680	280	6	lineair	280	2)
Nederlandse Waterschapsbank	14-nov-03	7.000	20	onderhands	2,340%	1.050	0	350	700	0	2	lineair	350	2)
Nederlandse Waterschapsbank	14-nov-03	7.000	20	onderhands	1,110%	1.050	0	350	700	0	2	lineair	350	2)
Nederlandse Waterschapsbank	18-sep-06	12.000	20	onderhands	2,990%	3.600	0	600	3.000	0	5	lineair	600	2)
Bank Nederlandse Gemeenten	18-sep-06	14.000	20	onderhands	1,700%	4.200	0	700	3.500	0	5	lineair	700	2)
ING Bank	15-dec-08	35.000	20	euroflex	1,288%	14.000	0	1.750	12.250	3.500	7	lineair	1.750	3)
Bank Nederlandse Gemeenten	15-apr-02	3.491	30	onderhands	3,570%	1.396	0	116	1.280	700	11	lineair	116	1)
Bank Nederlandse Gemeenten	3-jun-02	3.491	30	onderhands	3,160%	1.396	0	116	1.280	700	11	lineair	116	1)
Bank Nederlandse Gemeenten	22-okt-02	3.491	30	onderhands	3,670%	1.396	0	117	1.279	694	11	lineair	117	1)
Bank Nederlandse Gemeenten	15-dec-02	3.490	30	onderhands	-0,040%	1.396	0	116	1.280	700	11	lineair	116	1)
Bank Nederlandse Gemeenten	1-jul-03	5.236	30	onderhands	3,300%	2.269	0	175	2.094	1.219	12	lineair	175	1)
Bank Nederlandse Gemeenten	14-mrt-03	3.490	30	onderhands	-0,100%	1.513	0	116	1.397	817	12	lineair	116	1)
Nederlandse Waterschapsbank	1-dec-11	15.000	15	onderhands	0,570%	6.000	0	1.000	5.000	0	5	lineair	1.000	2)
Bank Nederlandse Gemeenten	1-sep-03	10.000	40	onderhands	4,770%	5.750	0	250	5.500	4.250	22	lineair	250	2)
Bank Nederlandse Gemeenten	1-sep-03	5.000	20	onderhands	4,495%	750	0	250	500	0	2	lineair	250	2)
Bank Nederlandse Gemeenten	30-nov-15	15.000	30	onderhands	1,790%	12.500	0	500	12.000	9.500	24	lineair	500	2)
Bank Nederlandse Gemeenten	30-nov-15	6.000	15	onderhands	-0,100%	4.000	0	400	3.600	1.600	9	lineair	400	2)
Bank Nederlandse Gemeenten	25-apr-16	3.000	15	onderhands	0,965%	2.200	0	200	2.000	1.000	10	lineair	200	2)
Bank Nederlandse Gemeenten	25-jan-17	18.000	20	onderhands	1,169%	15.300	0	900	14.400	9.900	16	lineair	900	2)
ING Bank	1-mei-17	15.000	10	onderhands	1,900%	12.375	0	750	11.625	7.875	6	lineair	750	3)
ING Bank	1-jan-18	10.000	8	onderhands	1,900%	8.625	0	500	8.125	5.625	5	lineair	500	3)
Totaal		242.823				108.068	0	11.463	96.605	48.880			10.351	

Gestelde zekerheid:

- 1) Rijksgarantie
- 2) Waarborgfonds
- 3) Hypotheek op het onroerend goed aan de Burgemeester Banninglaan in Leidschendam, aan de Lijnbaan in Den Haag, aan de Bronovolaan in Den Haag en aan de Hofcampweg in Wassenaar.

Er zijn geen schulden in rang achtergesteld bij andere schulden. Voor de hypotheek hebben het Waarborgfonds voor de Zorgsector, de ING Bank en de Nederlandse Staat een positie die gelijk in rang is. In 2016 is ter meerdere zekerheid hypotheekrecht op het onroerend goed aan de Burgemeester Banninglaan in Leidschendam, aan de Lijnbaan en aan de Bronovolaan/Hogenhoucklaan in Den Haag en aan de Hofcampweg in Wassenaar verstrekt ten gunste van het Waarborgfonds, de ING Bank en de Nederlandse Staat voor een bedrag van € 167 mln.

6.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN**15. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

	2021	2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€ 1.000	€ 1.000
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	453.146	430.644
Overige zorgprestaties	14.635	9.960
Totaal	<u>467.781</u>	<u>440.604</u>

Toelichting:

Zie toelichting geconsolideerde resultatenrekening 6.1.10.

16. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€ 1.000	€ 1.000
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	18.302	19.302
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	5.138	5.511
Totaal	<u>23.440</u>	<u>24.813</u>

Toelichting:

Zie toelichting geconsolideerde resultatenrekening 6.1.10.

17. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€ 1.000	€ 1.000
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Overige dienstverlening	3.360	2.795
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige opbrengsten	21.032	19.778
Totaal	<u>24.392</u>	<u>22.573</u>

Toelichting:

Zie toelichting geconsolideerde resultatenrekening 6.1.10.

6.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021**LASTEN****18. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	€ 1.000	€ 1.000
Lonen en salarissen	184.048	179.194
Sociale lasten	24.493	25.565
Pensioenpremies	16.151	14.710
Andere personeelskosten:		
Andere persoonsgebonden personeelkosten	9.445	8.295
Subtotaal	234.137	227.764
Personeel niet in loondienst	30.097	25.025
Totaal personeelskosten	<u>264.234</u>	<u>252.789</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment per 31 december:		
Ziekenhuis Haaglanden Medisch Centrum	3.349	3.342
Totaal aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden per 31 december	<u>3.349</u>	<u>3.342</u>

Toelichting:

Zie toelichting geconsolideerde resultatenrekening 6.1.10.

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	€ 1.000	€ 1.000
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.007	784
- materiële vaste activa	30.184	32.868
Totaal afschrijvingen	<u>31.191</u>	<u>33.652</u>

Toelichting:

Zie toelichting geconsolideerde resultatenrekening 6.1.10.

20. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	€ 1.000	€ 1.000
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Zie toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening 6.1.10.

6.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021**LASTEN****21. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	60.807	58.812
Totaal	<u>60.807</u>	<u>58.812</u>

Toelichting:

Zie toelichting geconsolideerde resultatenrekening 6.1.10.

22. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	13.303	12.063
Algemene kosten	30.660	29.217
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	97.289	85.286
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	4.551	5.564
- Energiekosten gas	2.045	1.814
- Energiekosten stroom	1.931	1.865
- Energie transport en overig	730	830
Subtotaal	<u>9.257</u>	<u>10.073</u>
Huur en leasing	1.570	1.915
Dotaties dubieuze debiteuren	616	869
Overige baten en lasten	-445	-1.339
Totaal overige bedrijfskosten	<u>152.250</u>	<u>138.084</u>

Toelichting:

Zie toelichting geconsolideerde resultatenrekening 6.1.10.

23. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Rentebaten	0	0
Resultaat deelnemingen	105	267
Subtotaal financiële baten	<u>105</u>	<u>267</u>
Rentelasten	-2.066	-2.423
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	-904
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.066</u>	<u>-3.327</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.961</u>	<u>-3.060</u>

Toelichting:

Zie toelichting geconsolideerde resultatenrekening 6.1.10.

6.1.19 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Haaglanden Medisch Centrum heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 29 maart 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Haaglanden Medisch Centrum heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 21 april 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 6.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Voor 2022 staat de sector voor de uitdaging om de zorgverlening in de eerste plaats weer in balans te krijgen. Voordat ziekenhuizen capaciteit hebben om zorg in te halen moet de impact van COVID-19 voldoende zijn afgenomen, de bezetting van zorgpersoneel weer op peil zijn en de (reguliere) zorg weer stabiliseren op de geplande 100%. Vervolgens wordt het de uitdaging de eerder uitgestelde zorg in te halen.

In 2022 is in beginsel geen sprake meer van een generieke CB-regeling voor geheel 2022. Financiële continuïteit moet geborgd worden in individuele contracten met zorgverzekeraars. Wel zijn op 23 december onder de noemer 'Gezamenlijke COVID-afspraken MSZ 20221' bredere afspraken vastgelegd tussen ZN, NVZ en NFU. Deze afspraken zijn nodig omdat een aantal COVID-19 gerelateerde risico's niet of zeer moeilijk via bilaterale contracten opgelost kan worden.

Daar bovenop blijft, in ieder geval gedurende de effectieve werking van 'Opschalingsplan COVID-19' waar begin 2022 sprake van is, de aanvullende verplichting voor zorgverzekeraars om financiële consequenties van afschaling van zorg op te vangen.

Samengevat kan HMC bij alle onzekerheden als gevolg van COVID-19 ook in 2022 een beroep doen op de individuele en collectieve afspraken met zorgverzekeraars en toezeggingen van de Minister van VWS.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van bestuur

W.G.

mw. drs. I.C.D.Y.M. Wolf-de Jonge, voorzitter

W.G.

dhr. drs. D.W. Voetelink RA, lid

Raad van toezicht

W.G.

dhr. drs. A.C. Dorland, voorzitter

W.G.

mw. prof. dr. I.D. de Beaufort

W.G.

dhr. ir. A. Bruijntjes

W.G.

mw. prof. dr. S.E. Geerlings

W.G.

dhr. drs. V.W.J.A. van Stijn

Den Haag, 21 april 2022

6.2 OVERIGE GEGEVENS

6.2 OVERIGE GEGEVENS

6.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 15, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van stichting Haaglanden Medisch Centrum.

6.2.2 Nevenvestigingen

De hoofdvestiging van HMC is HMC Westeinde, gelegen aan de Lijnbaan 32 in Den Haag. HMC heeft daarnaast nog de volgende nevenvestigingen:

- HMC Antoniushove aan de Burgemeester Banninglaan 1 in Leidschendam
- HMC Bronovo aan de Bronovolaan 5 in Den Haag
- HMC gezondheidscentrum Bronovo aan de Hofcampweg 65 in Wassenaar
- Verloskundigenpraktijk HMC Bronovo aan de Bronovolaan 3 in Den Haag
- HMC Sportmedisch Centrum aan de Mr. P. Droogleever Fortuynweg 22 in Den Haag

6.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring over de jaarrekening 2021

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Stichting Haaglanden Medisch Centrum ('de stichting') een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting en de groep (de stichting samen met haar dochtermaatschappijen) op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaardocument opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting Haaglanden Medisch Centrum te Den Haag gecontroleerd. De jaarrekening omvat de geconsolideerde jaarrekening van de groep en de enkelvoudige jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021;
- de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2021; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet Normering Topinkomens ('WNT') 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

TWQK4ASHNVT3-127960549-51

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

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

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

Onafhankelijkheid

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, en of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaardocument opgenomen andere informatie

Het jaardocument omvat ook andere informatie. Dat betreft alle informatie in het jaardocument anders dan de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij (inclusief de bijlagen 'Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)' en 'Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19 over de periode 1 oktober 2021 tot 15 juni 2021 (bonus 2021)').

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 RJ 400 is vereist voor het bestuursverslag (genaamd 'maatschappelijk verslag' in het jaardocument van Stichting Haaglanden Medisch Centrum) en op grond van de Regeling verslaggeving WTZi is vereist voor de overige gegevens.

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

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag (genaamd 'maatschappelijk verslag' in het jaardocument van Stichting Haaglanden Medisch Centrum) in overeenstemming met RJ 400 en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, alsmede de bijlagen in overeenstemming met het Verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor:

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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



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

Rotterdam, 29 april 2022
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. H.A.B. de Coninck RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2021 van Stichting Haaglanden Medisch Centrum

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

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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



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

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

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	3907	€ 7.032.600,00	475	€ 831.250,00	4382	€ 7.863.850,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	3824	€ 3.824.000,00			3824	€ 3.824.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			289	€ 289.000,00	289	€ 289.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 2.928.007,00				€ 2.928.007,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 216.750,00		€ 216.750,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgproffesionals (d)		€ 2.928.007,00		€ 216.750,00		€ 3.144.757,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 280.593,00		€ 325.500,00		€ 606.093,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKRR)		0				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	3786	€ 2.621.729,28	321	€ 216.110,04	4107	€ 2.837.839,32
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	3764	€ 1.448.048,44			3764	€ 1.448.048,44
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			295	€ 113.489,45	295	€ 113.489,45
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 889.207,00				€ 889.207,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 85.117,00		€ 85.117,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 889.207,00		€ 85.117,00		€ 974.324,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 284.473,84		€ 17.503,59		€ 301.977,43
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		0				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		