

# **Jaarverslaggeving 2020**

## **Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut**

Vlissingen, 12 mei 2021

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**7 Jaarrekening 2020**

7.1	Balans per 31 december 2020	3
7.2	Resultatenrekening over 2020	4
7.3	Kasstroomoverzicht over 2020	5
7.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
7.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	11
7.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
7.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	18
7.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	19
7.9	Ondertekening	24

**8 Overige gegevens**

8.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	26
8.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	26
8.3	Resultaatbestemming	26
8.4	Nevenvestigingen	26
8.5	Controleverklaring	26

## **7. JAARREKENING**

## 7. JAARREKENING

### 7.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	7.5.1	12.070.174	13.649.107
Totaal vaste activa		<u>12.070.174</u>	<u>13.649.107</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	7.5.2	871.674	41.445
Debiteuren en overige vorderingen	7.5.3	2.387.881	1.512.083
Liquide middelen	7.5.4	9.512.291	10.042.698
Totaal vlottende activa		<u>12.771.846</u>	<u>11.596.226</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>24.842.020</u></u>	<u><u>25.245.333</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal		0	0
Bestemmingsreserves	7.5.5	0	0
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves	7.5.5	12.317.772	11.653.638
Totaal eigen vermogen		<u>12.317.772</u>	<u>11.653.638</u>
<b>Vorzieningen</b>	7.5.6	1.818.192	1.728.588
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	7.5.7	7.156.250	8.461.250
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	7.5.2	0	0
Schulden uit hoofde van bekostiging	7.5.8	10.959	156.316
Overige kortlopende schulden	7.5.9	3.538.847	3.245.541
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>24.842.020</u></u>	<u><u>25.245.333</u></u>

7.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	7.8.12	13.651.214	14.128.670
Subsidies	7.8.13	316.102	267.015
Overige bedrijfsopbrengsten	7.8.14	38.073	38.444
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>14.005.389</u>	<u>14.434.129</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	7.8.15	7.208.002	7.314.738
Afschrijvingen op materiële vaste activa	7.8.16	1.685.345	1.636.039
Overige bedrijfskosten	7.8.17	4.178.643	3.855.334
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>13.071.990</u>	<u>12.806.111</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		933.399	1.628.018
Financiële baten en lasten	7.8.18	-269.265	-283.622
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>664.134</u></u>	<u><u>1.344.396</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u><b>2020</b></u> €	<u><b>2019</b></u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		664.134	1.344.396
		<u><u>664.134</u></u>	<u><u>1.344.396</u></u>

## 7.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			933.399		1.628.018
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	7.8.16	1.685.345		1.636.039	
- mutaties voorzieningen	7.5.6	<u>89.604</u>		<u>300.429</u> *	
			1.774.949		1.936.468
Veranderingen in vlottende middelen:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	7.5.2	-830.229		-47.060	
- vorderingen		-875.798		6.546	
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort					
- schulden uit hoofde van bekostiging	7.5.8	-145.357		-287.139	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)		<u>296.987</u>		<u>42.479</u>	
			-1.554.397		-285.174
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>1.153.951</u>		<u>3.279.312</u>
Ontvangen interest		0		794	
Betaalde interest		<u>-273.157</u>		<u>-288.325</u>	
			-273.157		-287.531
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			880.794		2.991.781
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	7.5.1	-106.201		-287.578	
Desinvesteringen materiële vaste activa		<u>0</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-106.201		-287.578
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	7.5.7	0		0	
Aflossing langlopende schulden	7.5.7	<u>-1.305.000</u>		<u>-1.305.000</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-1.305.000		-1.305.000
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>-530.407</u>		<u>1.399.203</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			10.042.698		8.643.495
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>9.512.291</u>		<u>10.042.698</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-530.407</u>		<u>1.399.203</u>

**Toelichting:**

De kasstromen uit operationele activiteiten zijn met € 2,1 miljoen afgenomen in vergelijking met 2019. De afname wordt enerzijds verklaard doordat het bedrijfsresultaat € 0,7 miljoen lager is dan voorgaand jaar. Anderzijds is ook het werkkapitaal met € 1,2 miljoen afgenomen welke grotendeels wordt veroorzaakt doordat de uitbetaling van de compensatie COVID-19 productie-uitval pas in 2021 plaats vindt.

## 7.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 7.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut (ZRTI) is gevestigd in Vlissingen (Koudekerkseweg 90) en heeft een tweede vestiging in Roosendaal. ZRTI is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 41113260.

#### **Activiteiten**

Het ZRTI behandelt kankerpatiënten voornamelijk uit Zeeland, West-Brabant en delen van Zuid-Holland met hoogwaardige radiotherapie.

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

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

#### **Continuïteitsveronderstelling**

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 zijn voor 2021 met de Minister van VWS en de zorgverzekeraars via de zorgcontractering, de CB-regeling en de hardheidsclausule passende financiële afspraken gemaakt met daarin opgenomen een financieel vangnet. De zorgverzekeraars en ziekenhuizen hebben daarnaast afgesproken dat zij steeds een zo goed mogelijke balans blijven zoeken tussen zorg voor COVID-19 patiënten en de reguliere zorg. Deze afspraken garanderen in beginsel dat ziekenhuizen en umc's sec en instellingen die geen behandeling van COVID-19 patiënten hebben, maar wel productie-uitval als gevolg van aantoonbaar minder tertiaire doorverwijzingen vanwege COVID-19 (waaronder radiotherapie), als gevolg van COVID-19, niet in de rode cijfers komen. In de praktijk zal dit globaal neerkomen op de verwachting van een beperkte bandbreedte tussen een 'nihil' resultaat en een in lichte mate positief resultaat voor 2021. Deze afspraken waren door de inspanningen van alle partijen al eind 2020 geformaliseerd.

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

#### **Vergelijkende cijfers**

Er hebben geen aanpassingen in de vergelijkbare cijfers 2019 plaatsgevonden.

#### **Verbonden rechtspersonen**

Stichting ZRTI heeft 1 verbonden steunstichting die niet in de consolidatie betrokken is: Stichting Vrienden van het ZRTI gevestigd te Vlissingen. Deze stichting heeft ten doel: (1) het ondersteunen van de patiëntenzorg van het Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut, in de meest ruime zin van het woord en (2) het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De raad van bestuur van de steunstichting wordt gevormd door de raad van bestuur van Stichting ZRTI. Stichting Vrienden van het ZRTI had over 2020 een negatief resultaat van € 9.546 (2019: € 9.056 negatief) en ultimo 2020 een eigen vermogen van € 232.398 (ultimo 2019: € 241.944).

ZRTI is lid van Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed geregistreerd onder AFM nummer 12000625. Centramed verzekert zorginstellingen voor het risico van medische aansprakelijkheid en neemt hen de zorg van afwikkeling van schadeclaims uit handen. Ultimo 2020 is het kapitaalsbelang tegen kostprijs van ZRTI in Centramed € 2.930 (2019: € 5.547). Het kapitaalsbelang is als nihil verantwoord in de jaarrekening.

**Consolidatie**

Op grond van artikel 7, lid 6, van de Regeling verslaggeving WTZi is de steunstichting Stichting Vrienden van het ZRTI te Vlissingen buiten de consolidatie gebleven.

**Gebruik van schattingen**

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

(Categoriale) 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 2020 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekeningspercentage.

**Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

**7.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

**7.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva**

**Activa en passiva**

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

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.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

**Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten investeringen in handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden, afgeleide instrumenten (met name rentederivaten) en overige te betalen posten. Het ZRTI maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen de reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waarde verminderingsverliezen.

**Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief rekening houdend met de continuering van de locaties Vlissingen en Roosendaal.

Onderhoudskosten worden niet geactiveerd, maar ten laste van de voorziening groot onderhoud gebracht.

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





## 7.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Bijzondere waardeverminderingen**

Vaste activa dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde (= de hoogste van enerzijds de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen en anderzijds de directe opbrengstwaarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Het ZRTI heeft de verwachte opbrengstwaarde bij verkoop van haar panden en de contante waarde van de toekomstige kasstromen vergeleken met de boekwaarde van haar panden en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2020. Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de toekomstige kasstromen zijn:

- o Er zijn 2 kasstroombenaderende eenheden onderkend: locaties Vlissingen en Roosendaal.
- o Resterende levensduren van de panden van resp. 12 jaar en 24 jaar.
- o De restwaarde van het pand in Vlissingen is gebaseerd op de verwachte marktwaarde conform een externe taxatie door onafhankelijke taxateurs. Voor Roosendaal is geen restwaarde gehanteerd.
  
- o De productiegroei is bepaald rekening houdend met het adherentiegebied, inwonersaantallen, leeftijdsopbouw, incidentie per leeftijd en marktaandeel.
- o Een disconteringsvoet van 3,7%, zijnde de gewogen gemiddelde vermogenskostenvoet.

Het verschil tussen de contante waarde van de toekomstige kasstromen en de boekwaarde van de vaste activa per 31 december 2020 is op basis van bovenstaande uitgangspunten positief. Derhalve zijn geen aanpassingen gedaan aan de waardering van het vastgoed.

### **Schattingswijziging**

Het ZRTI heeft een schattingswijziging doorgevoerd waarbij de economische levensduur van de verbouwingen is aangepast van 20 naar 10 jaar aangezien de oorspronkelijke afschrijvingstermijn afwijkt van de economische levensduur. In 2020 nemen de afschrijvingslasten toe met EUR 46.393.

### **Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC Zorgproducten**

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

### **Voorraden**

De voorraden zijn niet geactiveerd vanwege de geringe (financiële) omvang en de beperkte invloed van de voorraadmutaties op het resultaat.

### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgw waardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid die mogelijk voort zou kunnen vloeien uit materiële controles.

### **Liquide middelen**

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



## 7.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. 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 groot onderhoud*

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d. (gebouwen), gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan en voor de medische versnellers op basis van het onderhoudsschema vanuit de leverancier. De voorziening groot onderhoud is gewaardeerd op nominale waarde.

#### *Voorziening voor ziekte en arbeidsongeschiktheid*

De voorziening voor ziekte en arbeidsongeschiktheid wordt gevormd voor de verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die ultimo boekjaar naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

#### *Voorziening persoonlijk levensfase budget (toerekening aan jaren)*

De verplichting persoonlijk levensfase budget (PLB) betreft een voorziening voor de algemene overgangsregeling uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de algemene overgangsregeling 45+ en rechten van werknemers op een jaarlijkse extra storting (vanaf 55 jaar). Het persoonlijk levensfase budget kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst (eenmalig) uit te keren PLB-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren. De gehanteerde disconteringsvoet is 0,06%.

#### *Voorziening uitgestelde beloningen*

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen en de gratificatie voor werknemers bij bereiken van de ouderdomspensioengerechtigde leeftijd. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet is 0,06%.

### **Schulden**

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

#### *Verplichting persoonlijk levensfase budget (toerekening aan jaren)*

De verplichting persoonlijk levensfase budget (PLB) betreft een reservering (exclusief de algemene overgangsregeling) uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de reguliere rechten en de specifieke overgangsregeling 45+ en rechten van werknemers op een jaarlijkse extra storting (vanaf 55 jaar).

## 7.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 7.4.3 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 en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

#### **Opbrengsten**

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijk economische voordelen oplevert; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening).

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

De vaste aanneemsommen (inclusief COVID-meerkosten) voortkomend uit de landelijke compensatieregeling MSZ-accentregeling ter financiële compensatie van de productie-uitval als gevolg van COVID-19 zijn naar rato van de voortgang van de geopende DBC-behandelingen verantwoord.

De opbrengsten voortkomend uit overheidssubsidies zijn verantwoord onder 13. 'Subsidies'.

#### **Personele kosten**

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

#### **Pensioenen**

Stichting ZRTI 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 Stichting ZRTI. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. ZRTI 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. De dekkingsgraad bedraagt 92,6% per 31 december 2020. De dekkingsgraad moet minimaal 90% zijn. Het pensioenfonds heeft door de dalende dekkingsgraad besloten in 2021 en 2022 structurele premieverhogingen door te voeren. ZRTI 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. ZRTI heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

#### **Overheidssubsidies**

Ontvangen subsidies zijn verantwoord als opbrengsten omdat er een redelijke mate van zekerheid is dat aan de subsidievoorwaarden is voldaan.

### 7.4.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. De rente wordt onder de operationele kasstroom verantwoord.



## 7.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 1 Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	5.314.538	5.590.327
Machines en installaties	6.563.838	7.699.957
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	191.798	358.822
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>12.070.174</b>	<b>13.649.106</b>

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

	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	13.649.107	14.997.568
Bij: investeringen	106.201	287.578
Af: afschrijvingen	1.685.134	1.636.039
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>12.070.174</b>	<b>13.649.107</b>

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 7.6.

De opstellen en bedrijfsinventaris zijn in 2019 getaxeed.

De taxatiewaarde van het gebouw en bedrijfsinventaris in Vlissingen is € 10.285.000 resp. € 12.725.000.

De taxatiewaarde van het gebouw en bedrijfsinventaris in Roosendaal is € 4.100.000 resp. € 7.455.000.

In 2018 is het ZRTI gestart met de renovatie van de locatie Vlissingen. De renovatie vond tussen 2018 en 2020 gefaseerd plaats.

Alle investeringen in 2020 hebben betrekking op deze renovatie.

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

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	2.495.550	2.128.321
Af: ontvangen voorschotten	-1.623.876	-2.047.876
Af: voorziening onderhanden werk	0	-39.000
<b>Totaal onderhanden werk</b>	<b>871.674</b>	<b>41.445</b>

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

<b>Stroom DBC's / DBC-zorgproducten</b>	<b>Gerealiseer- de kosten en toegereken- de winst</b>	<b>Af: verwerkte verliezen</b>	<b>Af: ontvangen voorschotten</b>	<b>Saldo per 31-dec-20</b>
	€	€	€	€
Vrij segment	2.495.550	0	-1.623.876	871.674
<b>Totaal (onderhanden werk)</b>	<b>2.495.550</b>	<b>0</b>	<b>-1.623.876</b>	<b>871.674</b>

#### Toelichting:

Het ZRTI heeft, vanuit de landelijke afspraken zoals toegelicht in paragraaf 7.8.12 'Opbrengsten zorgprestaties', met de meeste zorgverzekeraars een overeenkomst met vaste aanneemsom. Het onderhanden werk is bepaald op basis van het werkelijke aantal verrichtingen en de contractuele waarde op basis van deze vaste aanneemsommen.

**7.5 TOELICHTING OP DE BALANS**

**3 Debiteuren en overige vorderingen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u><b>31-dec-20</b></u>	<u><b>31-dec-19</b></u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.044.069	1.327.568
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	9.548	0
Nog te ontvangen COVID-19 compensatie 2020	974.368	0
Vooruitbetaalde bedragen		
- overige	255.205	175.795
Nog te ontvangen bedragen:		
- vordering transitievergoeding UWV	66.470	0
- overige	38.221	8.720
<b>Totaal overige vorderingen</b>	<u><b>2.387.881</b></u>	<u><b>1.512.083</b></u>

**Toelichting:**  
 De debiteuren bestaan nagenoeg volledig uit vorderingen op zorgverzekeraars. Ultimo 2020 is de voorziening incurante vorderingen nihil (31 december 2019: nihil).  
 De nog te ontvangen COVID-19 compensatie 2020 komt voort uit de landelijke afspraken zoals beschreven in paragraaf 7.8.12 'Opbrengsten zorgprestaties'.  
 Het ZRTI heeft een compensatievergoeding transitievergoeding bij langdurige arbeidsongeschiktheid aangevraagd bij het UWV en hiervoor een vordering opgenomen.  
 In de overige vorderingen zijn geen bedragen opgenomen met een looptijd langer dan 1 jaar. Ook zijn geen vorderingen verpand. De vooruitbetaalde bedragen ultimo 2020 zijn hoger dan vorig jaar. Dit komt door hogere pensioenpremies die moeten worden afgedragen. De toename van de nog te ontvangen bedragen komt doordat er in 2020 een lager voorschot aan FZO subsidie was ontvangen dan waar recht op was. In 2019 was dit niet het geval.

**4 Liquide middelen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u><b>31-dec-20</b></u>	<u><b>31-dec-19</b></u>
	€	€
Bankrekeningen	166.196	29.325
Spaarrekeningen	9.346.095	10.013.373
Kassen	0	0
<b>Totaal liquide middelen</b>	<u><b>9.512.291</b></u>	<u><b>10.042.698</b></u>

**Toelichting:**  
 Ultimo 2020 zijn alle liquide middelen vrij beschikbaar.



**7.5 TOELICHTING OP DE BALANS**

**PASSIVA**

**5 Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	<u>12.317.772</u>	<u>11.653.638</u>
Totaal eigen vermogen	<u>12.317.772</u>	<u>11.653.638</u>

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
<b>Algemene en overige reserves:</b>				
Algemene reserve	11.653.638	664.134	0	12.317.772
Totaal algemene en overige reserves	<u>11.653.638</u>	<u>664.134</u>	<u>0</u>	<u>12.317.772</u>

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u>
<b>Algemene en overige reserves:</b>				
Algemene reserve	10.309.242	1.344.396	0	11.653.638
Totaal algemene en overige reserves	<u>10.309.242</u>	<u>1.344.396</u>	<u>0</u>	<u>11.653.638</u>

**Toelichting:**

**Treasurystatuut**

In haar treasurystatuut heeft het ZRTI bepaald dat haar weerstandsvermogen minimaal 30% van de omzet moet zijn met een minimum van € 1,5 mln. Eind 2020 bedraagt het weerstandsvermogen 88,0%. Het past binnen het financieel beleid van ZRTI om een risicobuffer op te bouwen voor de toekomstige investeringen in medische apparatuur, ICT en nieuwbouw Roosendaal.

**Verhuizing Bravis**

In 2019 heeft het ziekenhuis Bravis bekend gemaakt om haar twee hoofdlocaties samen te voegen tot één (nieuwe) hoofdlocatie. In april 2019 heeft Bravis het besluit genomen voor nieuwbouw in Roosendaal. De verhuizing van Bravis heeft voor onze vestiging in Roosendaal consequenties. Er zijn verschillende scenario's te onderkennen. De scenario's en de daarbij behorende financiële impact zijn in hoofdlijnen uitgewerkt en worden verder gedetailleerd. De financiële consequenties van de scenario's leiden niet tot duurzame waardeverminderingen ultimo 2020.

**7.5 TOELICHTING OP DE BALANS****PASSIVA****6 Voorzieningen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 31-dec-19</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-20</b>
	€	€	€	€	€
Voorzieningen uit hoofde van macrobeheersinstrument:	0	0	0	0	0
Overige voorzieningen:					
- Voorziening groot onderhoud gebouwen	439.093	237.359	-267.827	0	408.625
- Voorziening groot onderhoud versnellers	859.595	267.502	-123.330	0	1.003.767
- Voorziening ziekte en arbeidsongeschiktheid	65.000	0	-38.100	0	26.900
'- Voorziening persoonlijk levensfase budget	82.000	0	-24.000	0	58.000
- Voorziening uitgestelde beloningen	282.900	38.000	0	0	320.900
Totaal voorzieningen	<u>1.728.588</u>	<u>542.861</u>	<u>-453.257</u>	<u>0</u>	<u>1.818.192</u>

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

	<b>31-dec-20</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	753.182
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.065.010
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	541.013

**Toelichting per categorie voorziening:***Voorziening groot onderhoud gebouwen*

De dotatie aan de voorziening groot onderhoud komt voort uit de in 2020 geactualiseerde meerjarenonderhoudsplanning. In het verslagjaar zijn er diverse uitgaven geweest die, conform de meerjarenonderhoudsplanning, ten laste van de voorziening groot onderhoud zijn gebracht. De onttrekkingen hangen samen met de renovatie in Vlissingen.

*Voorziening groot onderhoud medische versnellers*

In het verslagjaar heeft er op basis van de meerjarenonderhoudsplanning een dotatie aan de onderhoudsvoorziening plaatsgevonden. In 2020 hebben onttrekkingen van de voorziening groot onderhoud versnellers plaatsgevonden. Met name in Roosendaal zijn de onderhoudskosten lager dan werd verwacht. De verwachting is dat dit onderhoud in 2021 zal plaatsvinden.

*Voorziening ziekte en arbeidsongeschiktheid*

In het verslagjaar is een voorziening gevormd voor de verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die ultimo 2020 naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. De onttrekkingen zijn doorbetaling van salarissen van medewerkers waarvan ultimo 2019 verwacht werd dat ze niet of gedeeltelijk in staat waren om werkzaamheden te verrichten.

*Voorziening persoonlijk levensfase budget*

In de voorziening persoonlijk levensfase budget zijn de rechten van werknemers op een eenmalige extra storting (op 55-jarige leeftijd) van PLB-uren (bij in dienst blijven) als gevolg van de algemene overgangsregeling opgenomen en de rechten van werknemers op een jaarlijkse extra storting (vanaf 55 jaar) van PLB-uren (bij in dienst blijven) opgenomen.

*Voorziening uitgestelde beloningen*

De voorziening uitgestelde beloningen betreft de te verwachten uitkeringen voor gratificaties naar aanleiding van jubilea van huidige werknemers in de toekomst en de gratificatie voor werknemers bij het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.

**7 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)**

*De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
Schulden aan banken	7.156.250	8.461.250
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>7.156.250</u>	<u>8.461.250</u>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Stand per 1 januari	9.766.250	11.071.250
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.305.000	1.305.000
Stand per 31 december	<u>8.461.250</u>	<u>9.766.250</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.305.000	1.305.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>7.156.250</u>	<u>8.461.250</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	1.305.000	1.305.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	7.156.250	8.461.250
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.511.250	3.266.250

**Toelichting:**

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden/verstrekke zekerheden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De reële waarde van de langlopende leningen is EUR 9.157.423 berekend op basis van de EURIBOR rente per 31 december 2020 van de resterende looptijd per individuele lening.

**7.5 TOELICHTING OP DE BALANS**

**8 Schulden uit hoofde van bekostiging**

<b>Schulden uit hoofde van bekostiging:</b>	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van afloop onderhanden werk 2018	0	156.316
2. Schulden uit hoofde van afloop onderhanden werk 2019	10.959	0
3. Schulden uit hoofde van afloop onderhanden werk 2020	0	0
<b>Totaal schulden uit hoofde van bekostiging</b>	<b>10.959</b>	<b>156.316</b>

**Toelichting:**

Betreft het bedrag dat boven de contractplafonds is gefactureerd aan de zorgverzekeraars en die nog terug betaald moeten worden. De nog te ontvangen of terug te betalen bedrag voortkomend uit de vaste aanneemsommen 2020 zijn verantwoord onder 7.5.3. 'Debiteuren en overige vorderingen' dan wel 7.5.9. 'Overige kortlopende schulden'.

**9 Overige kortlopende schulden**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
Crediteuren	280.918	255.206
Vooruitontvangen van zorgverzekeraars	0	0
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.305.000	1.305.000
Terug te betalen COVID-19 compensatie 2020	213.161	0
Reservering persoonlijk levensfase budget	674.900	625.400
Te betalen netto salarissen	3.415	89.150
Reservering transitievergoeding	59.973	0
Belastingen en sociale premies	338.211	285.395
Schulden terzake pensioenen	0	1.337
Vakantiegeld	217.993	191.288
Vakantiedagen	141.400	141.200
Buitenlandse BTW	15.645	50.955
Nog te betalen kosten:		0
- Betaalbaar gestelde rente leningen	27.644	31.536
- overig	260.587	269.074
Vooruitontvangen opbrengsten:		0
- voorschot opleidingsfonds en subsidie KPZ	0	0
Overige overlopende passiva	0	0
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<b>3.538.847</b>	<b>3.245.541</b>

**Toelichting:**

De aflossingsverplichting hangt samen met het aflossingschema van leningen. Zie toelichting 7.7 'Overzicht leningen'.

De terug te betalen COVID-19 Compensatie 2020 komt voort uit de landelijke afspraken zie toelichting 7.8.12 'Opbrengsten zorgprestaties'. De geleverde verrichtingen liggen bij twee zorgverzekeraars boven de COVID-19 Compensatie. Deze te veel ontvangen gelden dienen terug betaald te worden.

Onder de te betalen netto salarissen is in 2019 de reservering voor de eenmalige uitkering conform Cao ziekenhuizen verantwoord.

Alle kortlopende schulden worden binnen 1 jaar afgewikkeld.

## 7.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### 10 Financiële instrumenten

Het ZRTI maakt in haar normale bedrijfsuitoefening gebruik van de zogenaamde primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden. Er wordt geen gebruik gemaakt van de zogenaamde afgeleide financiële instrumenten, zoals opties, termijncontracten en swaps. Over de vorderingen uit hoofde van debiteuren loopt het ZRTI een kredietrisico. Circa 99% van deze debiteuren is geconcentreerd bij de zorgverzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 1,3 mln.

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen en het kasstroomrisico op eventuele veranderingen in het rentepercentage. Het ZRTI heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om tussentijdse rentefluctuaties te beheersen.

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

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

### 11 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

#### Obligo Waarborgfonds

Jegens het Waarborgfonds voor de Zorgsector bestaat een obligo van maximaal 3% van de boekwaarde van geborgde leningen. Ultimo 2020 een bedrag van € 171.338 (31 december 2019: € 195.488).

#### Contractverplichtingen

Met 13 leveranciers zijn meerjarige onderhouds- en automatiseringscontracten afgesloten waarbij de verplichting als volgt is:

- 1 jaar	€ 2,2 miljoen
- 2 - 5 jaar	€ 1,1 miljoen
> 5 jaar	€ - miljoen

#### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2020 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 24.278 miljoen (prijsniveau 2019).

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereguleerde als het vrije segment en ZZP's GGZ	13.651.214	14.128.670
Verrekenbedrag op grond van de beleidsregel Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg resp. de beleidsregel Verlenging transitie model voor gebudgetteerde zorgaanbieders van gespecialiseerde curatieve GGZ	0	0
Mutatie medisch specialistische zorg in het onderhanden werk	2.495.550	2.128.321
Totaal heffingsgrondslag	<u>16.146.764</u>	<u>16.256.991</u>

## 7.6 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 voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>						
- aanschafwaarde	7.047.853	14.975.959	1.589.186	0	0	23.612.998
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.457.525	7.276.002	1.230.364	0	0	9.963.891
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>5.590.328</u>	<u>7.699.957</u>	<u>358.822</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13.649.107</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	12.003	94.198	0	0	0	106.201
- overboeking activa in uitvoering	0	0	0	0	0	0
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	287.793	1.230.317	167.024	0	0	1.685.134
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	6.000	25.840	93.241	0	0	125.081
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	6.000	25.840	93.241	0	0	125.081
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>-275.790</u>	<u>-1.136.119</u>	<u>-167.024</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.578.933</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>						
- aanschafwaarde	7.053.856	15.044.317	1.495.945	0	0	23.594.118
- cumulatieve herwaarderingen						
- cumulatieve afschrijvingen	1.739.318	8.480.479	1.304.147	0	0	11.523.944
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>5.314.538</u>	<u>6.563.838</u>	<u>191.798</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12.070.174</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% - 5%	5% - 25%	20% - 33,3%	0%		

## BIJLAGE

## 7.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	25-11-04	3.600.000	30	Onderhands	4,37%	1.800.000	0	120.000	1.680.000	1.080.000	13	Lineair	120.000	WFZ
NWB	25-11-04	2.000.000	20	Onderhands	4,11%	500.000	0	100.000	400.000	0	3	Lineair	100.000	WFZ
BNG	15-09-14	1.000.000	10	Onderhands	1,58%	475.000	0	100.000	375.000	0	3	Lineair	100.000	WFZ
NWB	1-10-14	2.700.000	20	Onderhands	3,12%	1.991.250	0	135.000	1.856.250	1.181.250	13	Lineair	135.000	WFZ
NWB	1-10-14	3.500.000	10	Onderhands	2,49%	1.750.000	0	350.000	1.400.000	0	3	Lineair	350.000	WFZ
Rabobank	1-11-16	2.000.000	10	Onderhands	1,60%	1.625.000	0	250.000	1.375.000	125.000	5	Lineair	250.000	Pand
Rabobank	1-11-16	2.000.000	10	Onderhands	1,60%	1.625.000	0	250.000	1.375.000	125.000	5	Lineair	250.000	Pand
<b>Totaal</b>						<b>9.766.250</b>	<b>0</b>	<b>1.305.000</b>	<b>8.461.250</b>	<b>2.511.250</b>			<b>1.305.000</b>	

**7.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****BATEN****12 Opbrengsten zorgprestaties**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Opbrengsten zorgverzekeringwet (exclusief subsidies)	13.651.214	14.128.670
Totaal	<u>13.651.214</u>	<u>14.128.670</u>

**Toelichting:**

De Nederlandse Vereniging van Ziekenhuizen (NVZ) en Zorgverzekeraars Nederland (ZN) zijn in 2020 nadere afspraken overeengekomen inzake de financiële afwikkeling van COVID-19. De bestaande overeenkomsten tussen zorgverzekeraar en zorgaanbieder zijn hierbij aangepast, naar overeenkomsten met een vaste aanneemsom gebaseerd op de geïndexeerde productie en contractafspraken 2019. De MSZ-accent regeling bestaat uit:

- een compensatie voor het beschikbaar houden van de reguliere zorg en daarmee de compensatie voor productie-uitval.
- een compensatie voor meerkosten COVID-19.

Indien bovenstaande compensatie onvoldoende blijkt te zijn, dan geldt er een hardheidsclausule. De zorgaanbieder krijgt het negatieve resultaat als gevolg van de coronapandemie gecompenseerd vanuit de zorgverzekeraars.

Het ZRTI maakt gebruik van bovenstaande compensaties, niet zijnde de hardheidsclausule. Het ZRTI heeft met de deelnemende zorgverzekeraars de afspraken vastgelegd in een addendum bij de overeenkomst 2020. De verantwoorde compensatie van de omzet en de meerkosten is EUR 907.321 respectievelijk EUR 38.487. De compensatie leidt tot een positief resultaat in de periode vanaf de coronapandemie. Ten tijde van opstellen en vaststellen van deze jaarrekening dient de compensatie nog te worden gecorrigeerd voor de verzekerde mutaties 2020. Indien de zorgverzekeraar de verzekerde mutatie heeft gecommuniceerd, is dit verwerkt in de verwachte compensatie. In de opbrengsten is voor circa EUR 150.000 rekening gehouden met een verwachte negatieve verzekerde mutatie naar een zorgverzekeraar welke geen onderdeel uitmaakt van de landelijke afspraken. Het aantal verwachte verzekerde mutaties is bepaald op basis van de contract onderhandelingen over 2021. De definitieve vaststelling van de compensatie vindt in 2022 plaats.

De compensatie vanuit de zorgverzekeraars compenseert niet volledig de terugloop van het aantal behandelde patiënten.

**13 Subsidies**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Fonds Ziekenhuis Opleidingen (FZO)	199.925	118.500
Kwaliteitsimpuls Personeel Ziekenhuiszorg (KPZ)	116.177	121.855
Physician Assistants (PA)	0	22.450
Lage-inkomensvoordeel	0	4.210
Totaal	<u>316.102</u>	<u>267.015</u>

**Toelichting:**

De subsidie FZO betreft financiering van de opleidingskosten van leerlingen radiotherapeutisch laboranten door het ministerie van VWS op basis van de subsidieregeling ziekenhuisopleidingen via het landelijk opleidingsfonds. De subsidie KPZ (verstrek door VWS) betreft financiering van de kosten voor benodigde investeringen in personeel, zodat het personeel in staat is om ook in de toekomst de zorgverlening adequaat te kunnen blijven leveren. De subsidie Physician Assistants (verstrek door Hogeschool Rotterdam) betreft financiering van de opleidingskosten van Physician Assistants. De LIV-subsidie (verstrek door de belastingdienst) is een tegemoetkoming in de loonkosten van werknemers met een laag loon.

**14 Toelichting overige bedrijfsopbrengsten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek): - Consultdiensten oncologische zorg	37.278	34.880
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed): - Huuropbrengsten	795	3.564
Totaal	<u>38.073</u>	<u>38.444</u>

**Toelichting:**

**7.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****LASTEN****15 Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	5.211.836	5.191.167
Sociale lasten	706.778	647.149
Pensioenpremies	426.334	401.963
Andere personeelskosten	<u>471.225</u>	<u>413.859</u>
Subtotaal	6.816.173	6.654.138
Personeel niet in loondienst	391.829	660.600
Totaal personeelskosten	<u><u>7.208.002</u></u>	<u><u>7.314.738</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	82	81

**Toelichting:**

De lonen en salarissen zijn toegenomen ten opzichte van voorgaand jaar door de loonverhoging voortkomende uit de Cao Ziekenhuizen en AMS en anderzijds door de toename de formatie. Het gemiddelde salaris per FTE is gedaald ten opzichte van voorgaand jaar doordat er in 2019 een ontslagvergoeding is uitgekeerd.

Het ZRTI heeft in 2020 ten opzichte van 2019 minder gebruik gemaakt van externe medewerkers enerzijds omdat interne verbeterprojecten gedurende 2020 zijn afgerond en anderzijds doordat openstaande vacatures gedurende 2020 zijn ingevuld.

**16 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.685.345	1.636.039
Totaal afschrijvingen	<u><u>1.685.345</u></u>	<u><u>1.636.039</u></u>

**Toelichting:**

De hogere afschrijvingskosten worden veroorzaakt doordat in 2020 een schattingswijziging van de economische levensduur van de verbouwingen (gerealiseerd vanaf 2017) van 20 naar 10 jaar heeft plaatsgevonden. Hierdoor zijn de afschrijvingen in 2020 en de komende jaren € 46.393 hoger.

**17 Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	274.617	242.944
Algemene kosten	1.936.568	1.919.072
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.297.174	1.181.099
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	510.623	325.805
- Energiekosten gas	47.130	42.625
- Energiekosten stroom	110.323	134.681
- Energie transport en overig	<u>2.208</u>	<u>7.688</u>
Subtotaal	670.284	510.799
Huur en leasing	0	1.420
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>4.178.643</u></u>	<u><u>3.855.334</u></u>

**Toelichting:**

De toename van de voedingsmiddelen en hotelmatige kosten in 2020 door extra schoonmaakkosten in verband met COVID-19 en verbouwingswerkzaamheden. De onderhoudskosten aan de elektrisch installatie zijn € 71.000 hoger door o.a. eenmalige kosten gerelateerd aan de renovatie van het kantoor in Vlissingen. Daarnaast is in vergelijking met voorgaand jaar € 137.000 meer gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening gebouwen op basis van een geactualiseerd meerjarenonderhoudsplan. De patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn toegenomen door hogere kosten van de lineaire versnellers doordat gedurende 2019 de garantieperiode is verlopen.



## 7.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 18 Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	2020	2019
	€	€
Rentebaten	0	794
Subtotaal financiële baten	0	794
Rentelasten langlopende leningen	-252.633	-284.416
Rentelasten betaal- en spaarrekeningen	-16.632	0
Subtotaal financiële lasten	-269.265	-284.416
Totaal financiële baten en lasten	-269.265	-283.622

**Toelichting:**

De afname van de rentelasten wordt verklaard door de afname van de externe leningen. Vanaf 1 mei 2020 wordt er debetrente betaald over de betaal- en spaarrekeningen.

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

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op het ZRTI van toepassing zijnde regelgeving: Regeling bezoldiging maxima topfunctionarissen zorg- en welzijnsector. De wet regelt dat topfunctionarissen niet meer mogen verdienen dan de WNT-norm. Met ingang van 2014 wordt het bezoldigingsmaximum bepaald op basis van de 'Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector'. In 2016 heeft het NVTZ een nieuwe klasse-indeling gemaakt. Het ZRTI heeft een heranalyse van de klasse-indeling gemaakt en de klasse-indeling op klasse IV klasse gesteld. De maximale bestuurdersbezoldiging in deze klasse is in 2020 € 185.000.

Voor de Raad van Toezicht geldt een afzonderlijke norm. De basis bezoldigingsnorm voor toezichthouders is gesteld op 55% (2019: 55%) van de maximale bezoldiging volgens de NVTZ van de op de ZRTI toepasselijke norm voor de directeur-bestuurder. De basis bezoldigingsnorm wordt hierbij met 10% van de maximale bezoldiging verhoogd voor de voorzitter en indien een commissaris lid is van één van de commissies (zorg- of financiële commissie). Voor de voorzitter en leden van de RvT van het ZRTI bedraagt de norm € 27.750 respectievelijk € 18.500. Voor de berekening van de bezoldiging ihkv de WNT worden onbelaste onkostenvergoedingen niet meegerekend. De leden van de Raad van Toezicht hebben geen belaste onkostenvergoeding ontvangen. Ook de bezoldiging van de toezichthouders van het ZRTI blijft binnen de WNT-norm.

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

**Bezoldiging topfunctionarissen****Gegevens 2020**

bedragen x € 1

	P. Jongens	C. Griep
	raad van	raad van
	bestuur	bestuur
	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Functiegegevens</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2020		
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,4
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning topfunctionaris plus belastbare onkostenvergoedingen	90.580	61.521
Beloning andere werkzaamheden	43.048	0
Beloningen topfunctionaris betaalbaar op termijn	3.932	2.326
Beloningen andere werkzaamheden betaalbaar op termijn	1.687	0
<b>Bezoldiging</b>	135.315	61.521
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	185.000	74.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

**Toelichting**

De heer Jongens heeft twee dienstverbanden, zijnde raad van bestuur (0,6 fte) en manager vastgoed (0,4 fte).

## 7.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut

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

##### Gegevens 2019

bedragen x € 1	P. Jongens raad van bestuur 22/7 - 31/12	C. Griep raad van bestuur 22-7 - 31/12	T.A. Sniijders- de Vos Directeur/ bestuurder 1/1 - 31/10
<b>Functiegegevens</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	22/7 - 31/12	22-7 - 31/12	1/1 - 31/10
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,5	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	45.052	30.961	145.808
Beloningen betaalbaar op termijn	3.602	2.833	9.685
<b>Bezoldiging</b>	48.654	33.794	155.493
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	79.937	39.968	149.085
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	0	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	Zie toelichting
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

##### Toelichting reden overschrijding

Uit hoofde van artikel 3.2, lid 2 Uitvoeringsregeling WNT kan voor de toetsing aan het toepasselijke bezoldigingsmaximum een component van de bezoldiging die betrekking heeft op een eerder kalenderjaar dan waarin deze in de salarisadministratie wordt verwerkt, toegerekend worden aan het kalenderjaar waarop deze betrekking heeft. Op basis hiervan is een gedeelte van de in 2019 uitbetaalde vakantietoelage toegerekend aan 2018, hetgeen betekent dat er geen sprake is van een onverschuldigde betaling.

#### Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020 bedragen x € 1	S.M.W.L. van Boven Voorzitter RvT	P.D. Zweers Lid RvT	J.I. de Groot Lid RvT
Functionaris (functienaam)			
Aanvang en einde functievervulling in	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	18.038	12.025	12.025
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	27.750	18.500	18.500
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2019</b> bedragen x € 1			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	17.453	11.635	11.635
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	26.850	17.900	17.900
<b>Gegevens 2020</b> bedragen x € 1	J. van Vliet	A.D.G. Krol	
Functionaris (functienaam)			
Aanvang en einde functievervulling in	Lid RvT 1/1 - 31/12	Lid RvT 1/1 - 31/12	
<b>Bezoldiging</b>	12.025	12.025	
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	18.500	18.500	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	
<b>Gegevens 2019</b> bedragen x € 1			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
<b>Bezoldiging</b>	11.635	11.635	
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	17.900	17.900	

## 7.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut

---

#### 20 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.

#### 21 Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	59.915	41.627
2 Overige controlewerkzaamheden (IT-audit)	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>59.915</u>	<u>41.627</u>

**Toelichting:**

#### 22 Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 19. Wet Normering Topinkomens.

**7.10 ONDERTEKENING**

**7.10.1 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

Vlissingen, 12 mei 2021

W.G.  
dhr. P. Jongens MHA, raad van Bestuur

W.G.  
dhr. C. Griep, raad van Bestuur

W.G.  
dhr. mr. S.M.W.L. van Boven, Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.  
mevr. drs. P.D. Zweers, Lid Raad van Toezicht

W.G.  
dhr. drs. J.I. de Groot, Lid Raad van Toezicht

W.G.  
dhr. dr. A.D.G. Krol, Lid Raad van Toezicht

W.G.  
mevr. J. van Vliet, Lid Raad van Toezicht

## **8. OVERIGE GEGEVENS**

## **8. OVERIGE GEGEVENS**

### **8.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur van de Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 12 mei 2021.

De Raad van Toezicht van de Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 12 mei 2021.

### **8.2 Statutaire regeling resultaatbestemming**

De statuten bevatten geen bepaling met betrekking tot een statutair bepaalde resultaatbestemming.

### **8.3 Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 7.5 toelichting 5 'Eigen vermogen'.

### **8.4 Nevenvestigingen**

Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut heeft een nevenvestiging in Roosendaal.

### **8.5 Controleverklaring**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**







