

# Financieel jaarverslag 2021

Stichting Oogziekenhuis Rotterdam



het oog  
ziekenhuis  
rotterdam

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>9.1 Geconsolideerde jaarrekening 2021</b>	
9.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2021	4
9.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	5
9.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	6
9.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
9.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	17
9.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	27
9.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	27
9.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	28
9.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	29
9.1.11 Enkelvoudige balans per 31 december 2021	35
9.1.12 Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	36
9.1.13 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	37
9.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	38
9.1.16 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	47
9.1.17 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	47
9.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)	48
9.1.19 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	49
9.1.20 Vaststelling en goedkeuring	52
<b>9.2 Overige gegevens</b>	
9.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	54
9.2.2 Nevenvestigingen	54
9.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	54

## **9.1 Geconsolideerde jaarrekening**

9.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

9.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	2	13.642.642	15.077.117
Financiële vaste activa	3	65.379	68.803
Totaal vaste activa		<u>13.708.021</u>	<u>15.145.920</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	4	533.273	410.189
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	2.383.490	2.041.545
Debiteuren en overige vorderingen	7	6.616.728	3.968.248
Liquide middelen	9	10.660.873	15.331.699
Totaal vlottende activa		<u>20.194.364</u>	<u>21.751.680</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>33.902.385</u></u>	<u><u>36.897.600</u></u>
	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Kapitaal	10	45	45
Bestemmingsreserves		3.207.927	541.927
Algemene en overige reserves		13.601.252	14.105.462
Totaal groepsvermogen		<u>16.809.224</u>	<u>14.647.434</u>
<b>Voorzieningen</b>	11	1.239.148	1.554.199
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	1.294.721	5.664.683
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	13	14.559.293	15.031.284
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>14.559.293</u>	<u>15.031.284</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>33.902.385</u></u>	<u><u>36.897.600</u></u>

9.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	16	64.872.524	54.827.348
Subsidies	17	4.449.476	6.493.176
Overige bedrijfsopbrengsten	18	4.320.723	1.480.495
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>73.642.723</u>	<u>62.801.019</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	27.868.939	28.657.271
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	2.933.257	2.767.952
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	12.151.230	12.107.401
Overige bedrijfskosten	23	27.567.827	18.169.530
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>70.521.254</u>	<u>61.702.155</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		3.121.470	1.098.863
Financiële baten en lasten	24	-958.469	-279.983
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>2.163.000</u>	<u>818.881</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Wetenschappelijk onderzoek		2.666.000	0
Algemene reserves		-503.000	818.881
		<u>2.163.000</u>	<u>818.881</u>

## 9.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			3.121.470		1.098.863
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	2.933.258		2.767.952	
- mutaties voorzieningen	11	<u>-315.051</u>		<u>-171.778</u>	
			2.618.207		2.596.174
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-123.083		45.203	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-	5	-341.945		254.389	
- vorderingen	7	-2.648.482		4.293.940	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	493.799		545.905	
			<u>-2.619.712</u>		<u>5.139.436</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			3.119.965		8.834.473
Betaalde interest	24	<u>-958.469</u>		<u>-279.983</u>	
			<u>-958.469</u>		<u>-279.983</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			2.161.495		8.554.490
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	2	<u>-1.498.782</u>		<u>-2.619.174</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-1.498.782		-2.619.174
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	12	1.300.000		0	
Mutatie disagio leningen	3	3.423		3.424	
Aflossing langlopende schulden	12	-6.636.962		-1.211.961	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-5.333.539		-1.208.537
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u><u>-4.670.826</u></u>		<u><u>4.726.781</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		15.331.699		10.604.918
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>10.660.873</u>		<u>15.331.699</u>
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-4.670.826</u></u>		<u><u>4.726.781</u></u>

#### 9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 9.1.4.1 Algemeen

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

Stichting Oogziekenhuis Rotterdam is statutair (en feitelijk) gevestigd te Rotterdam, Schiedamse Vest 180. Aan het hoofd van deze stichting staat de Raad van Bestuur. Geregistreerd onder KvK nummer 41125492. De belangrijkste activiteit is het verrichten van medisch specialistische oogheelkundige zorg. Stichting Oogziekenhuis Rotterdam is groepshoofd van concern Het Oogziekenhuis Rotterdam.

###### *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 (RvW), de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

###### *Continuïteitsveronderstelling*

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Deze veronderstelling is gebaseerd op: 1. met alle zorgverzekeraars zijn contractafspraken voor 2022; 2. de geprognosticeerde kasstroom voor 2023 is positief; 3. de kredietfaciliteit is gecontinueerd en ook afdoende. Op basis van interne analyse is vastgesteld dat tot minimaal 18 maanden na balansdatum voldoende kredietfaciliteit aanwezig is.

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 het Oogziekenhuis haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### 9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### *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. Dit heeft niet geleid tot wijzigingen die materieel zijn voor het inzicht.

##### *Gebruik van schattingen*

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

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

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 toerekeningspercentage.



#### 9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### *Consolidatie*

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Het Oogziekenhuis Rotterdam. In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot het concern behoren. Dit betreft de volgende stichtingen en vennootschappen:

- Stichting Oogziekenhuis Rotterdam te Rotterdam
- Oogziekenhuis Focuskliniek BV te Rotterdam, kapitaalbelang 100%
- Oogzorgnetwerk BV te Rotterdam, kapitaalbelang 100%
- Rotterdams Oogheekundig Instituut te Rotterdam, kapitaalbelang 100%
- Oogziekenhuis Research BV te Rotterdam, kapitaalbelang 100%

Op grond van artikel 7, lid 5 en 6, van de Regeling verslaggeving WTZi zijn de volgende stichtingen buiten de consolidatie gebleven:

- Stichting Wetenschappelijk Onderzoek Oogziekenhuis Prof. Dr. H.J. Flieringa te Rotterdam
- Stichting Eye4kids te Rotterdam

##### *Verbonden rechtspersonen*

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij.

Relaties tussen de in de geconsolideerde jaarrekening begrepen maatschappijen worden geëlimineerd

#### 9.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

##### *Activa en passiva*

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt 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 waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

#### 9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### *Activa en passiva*

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 naar 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 het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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

##### *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 economische levensduur van het vast actief. Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

##### *Groot onderhoud:*

Periodiek groot onderhoud wordt geactiveerd volgens de componentenbenadering. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

##### *Financiële vaste activa*

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

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, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), 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.

#### 9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### *Financiële vaste activa*

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde. De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

##### *Vorraden*

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde.

##### *Financiële instrumenten*

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

##### *Verstrekke leningen en overige vorderingen*

Verstrekke leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, 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 uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde (grouper waarde) van de DBC / DBC-zorgproduct. 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.

##### *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 vervolgwaardering 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.

#### 9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### *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.

Op het moment van vaststelling van de jaarrekening 2021 zijn de productie-onderhandelingen 2022 met alle zorgverzekeraars afgerond. Facturatie is gestart in 2022 en anders kunnen zorgverzekeraars worden verzocht een voorschot te verlenen. Gegeven de huidige toereikende kredietfaciliteiten is het risico op discontinuïteit als gevolg van liquiditeitstekorten hiermee naar de mening van Het Oogziekenhuis voldoende afgedekt.

##### *Voorzeningen (algemeen)*

Voorzeningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen 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 toekomstige jubileumuitkeringen*

Het personeel in vaste dienst bij de stichting heeft op basis van de geldende arbeidsvoorwaarden recht op een jubileumuitkering na respectievelijk 12½, 25 en 40 jaar dienstverband, alsmede bij einde dienstverband in verband met ontslag of pensionering. Voor het aan verstreken dienstjaren toe te rekenen deel van deze rechten is een voorziening voor jubileumuitkeringen gevormd, rekening houdend met verwachte salarisontwikkelingen en verwachte gemiddelde uitstroom van personeel. Deze voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde.

##### *Voorziening langdurig arbeidsongeschikt*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2021 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar.

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

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO-verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren, alsmede de verhoogde aanspraken op PLB uren die voortvloeien uit de overgangsregeling. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd. Deze voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde.

#### 9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### *Voorzieningen (algemeen)*

###### *Reorganisatievoorziening*

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

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

#### 9.1.4.3 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.

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

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

##### *Opbrengsten*

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.

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

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

## 9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 9.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### *Overheidssubsidies*

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep 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 de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

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

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 worden 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 stichting zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder de kop voorzieningen.

#### 9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### *Pensioenen*

Stichting Oogziekenhuis Rotterdam 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 Oogziekenhuis Rotterdam. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Oogziekenhuis Rotterdam 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 is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2022 bedroeg de actuele dekkingsgraad 105,6 %. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan in 2027 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Oogziekenhuis Rotterdam 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. Stichting Oogziekenhuis Rotterdam heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

##### *Honoraria medisch specialisten*

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

##### *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

##### *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.

#### **9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### **9.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen 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 en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

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 de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

##### ***9.1.4.6 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.

##### ***9.1.4.7 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.



## 9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

## ACTIVA

**2. Materiële vaste activa**

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	8.888.644	10.105.862
Machines en installaties	2.933.903	2.899.011
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.820.095	2.072.244
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>13.642.642</u></u>	<u><u>15.077.117</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	15.077.117	15.225.895
Bij: investeringen	1.498.782	2.619.174
Af: afschrijvingen	2.933.257	2.767.952
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>13.642.642</u></u>	<u><u>15.077.117</u></u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 9.1.7.

Het Oogziekenhuis Rotterdam heeft over alle vaste activa het economisch eigendom.

De raad van bestuur is van mening dat er geen aanleiding is voor een bijzondere waardevermindering van het huidige onroerend goed. Dit standpunt is gebaseerd op de positieve liquiditeitspositie en tijdige facturatie zorgverzekeraars. Er is geen leegstand.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in paragraaf 9.1.9.

**3. Financiële vaste activa**

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Deelneming Medirisk	26.000	26.000
Overige vorderingen	39.379	42.803
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<u><u>65.379</u></u>	<u><u>68.803</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	68.803	72.226
Amortisatie (dis)agio	-3.423	-3.423
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>65.380</u></u>	<u><u>68.803</u></u>

**Toelichting:**

De deelneming Medirisk B.V. omvat 26 aandelen van € 1.000. Uit voorzichtigheidsoverwegingen wordt het agio niet gewaardeerd. Het agio bedraagt per 31 december 2021 € 94.588 (31 december 2020 € 66.310).

## 9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

## ACTIVA

<b>Toelichting:</b>
Onder de overige vorderingen is een bedrag van € 66.554 opgenomen aan disagio. Dit bedrag zal in 20 jaar, gelijk aan de looptijd van de lening, vrijvallen. Het saldo per 31 december 2021 bedraagt € 39.379. Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 9.1.8.
0

## Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Oogziekenhuis Focuskliniek BV te Rotterdam	Oogkliniek voor niet verzekerde zorg	18.000	100	587.797	203.901
Oogzorgnetwerk BV te Rotterdam	Samenwerkingsverband oogheekunde	18.000	100	464.792	-285
Rotterdams Oogheelkundig Instituut BV te Rotterdam	Wetenschappelijk onderzoek op het gebied van de oogheekunde	18.000	100	233.297	6.437
Oogziekenhuis Research BV	Contractresearch op gebied van de oogheekunde	18.000	100	0	-840
		72.000		1.285.886	209.212

## 4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Medische middelen	527.645	406.321
Overige voorraden	5.628	3.868
Totaal voorraden	533.273	410.189

<b>Toelichting:</b>
Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 114.183 (vorig jaar € 45.147). Op de voorraden is pandrecht gevestigd als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in paragraaf 9.1.9.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	6.271.151	5.541.206
Af: ontvangen voorschotten	-3.887.661	-3.499.661
Totaal onderhanden werk	2.383.490	2.041.545

## 9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

## ACTIVA

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

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Zilveren Kruis	1.556.715	0	1.390.000	166.715
VGZ	1.567.352	0	511.529	1.055.823
CZ	1.391.860	0	1.263.132	128.728
DSW	788.404	0	491.000	297.404
Menzis	394.758	0	232.000	162.758
Multizorg	291.823	0	0	291.823
ASR	134.018	0	0	134.018
Caresq	86.345	0	0	86.345
Passanten	59.876	0	0	59.876
Totaal (onderhanden werk)	<u>6.271.151</u>	<u>0</u>	<u>3.887.661</u>	<u>2.383.490</u>

**Toelichting:**

Het onderhanden werk is inclusief honorarium.

## 7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	5.451.862	1.690.327
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	0	189.501
<i>Overige vorderingen:</i>		
Nog te ontvangen subsidies	-276.243	1.447.065
Transitierегeling kapitaalslasten	0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-1.133	0
Vooruitbetaalde bedragen	1.077.726	20.596
Waarborgsommen	71.190	71.190
Nog te ontvangen bedragen	293.326	549.568
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>6.616.728</u>	<u>3.968.248</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 252.038 (2020: € 305.114).

De overige vorderingen benaderen de reële waarde en hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Op de vorderingen is pandrecht verstrekt als zekerheid voor de lening en kredietfaciliteit bij de ABN-AMRO Bank N.V.

9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	10.656.007	15.322.662
Kassen	4.713	8.883
Deposito's	153	153
Totaal liquide middelen	<u>10.660.873</u>	<u>15.331.699</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Bij de ABN-AMRO bank is een kredietfaciliteit afgesloten van € 5 miljoen. De rente bedraagt de 1 maands EURIBOR plus 1,2%.

Deze faciliteit is verstrekt aan het gehele Oogziekenhuis-concern. Tussen de verschillende rekening-courant en spaarrekeningen binnen het concern is saldocompensatie van toepassing.

Als zekerheden zijn verstrekt:

- pandrecht bedrijfsinventaris;
- pandrecht vorderingen;
- pandrecht op de goederen;
- pandrecht op vorderingen uit hoofde van regres en subrogratie in het kader van hoofdelijkheid.

## 9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

## PASSIVA

## 10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	3.207.927	541.927
Algemene en overige reserves	13.601.252	13.286.581
Totaal groepsvermogen	<u>16.809.224</u>	<u>13.828.553</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Wetenschappelijk onderzoek	541.927	2.666.000	0	3.207.927
Totaal bestemmingsreserves	<u>541.927</u>	<u>2.666.000</u>	<u>0</u>	<u>3.207.927</u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Algemene reserves	14.105.462	-504.210	0	13.601.252
Totaal algemene en overige reserves	<u>14.105.462</u>	<u>-504.210</u>	<u>0</u>	<u>13.601.252</u>

## 9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

## PASSIVA

## 11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020 €	Dotatie €	Onttrekking €	Saldo per 31-dec-2020 €
Voorziening aanspraken jubilea	525.596	107.044		632.640
Voorziening langdurig arbeidsongeschikt	432.877		230.029	202.848
Voorziening MediRisk eigen behoud	196.702		85.812	110.890
Voorziening leegstand 'De Boeg'	399.023		141.254	257.769
Voorziening reorganisatie	0	35.000		35.000
Totaal voorzieningen	<u>1.554.199</u>	<u>142.044</u>	<u>457.095</u>	<u>1.239.148</u>

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	987.003
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	252.145
hiervan > 5 jaar	0

## Toelichting per categorie voorziening:

Bij de voorziening langdurig arbeidsongeschikt is rekening gehouden met eventuele transitievergoedingen.  
De voorziening leegstand 'De Boeg' is gevormd voor de leegstand van de locatie te Prins Constatijnweg 40-46 Rotterdam voor de resterende huurperiode tot 1 april 2023. De jaarlijkse huurlast bedraagt € 185.914.  
De voorziening reorganisatie is gevormd ten behoeve van de verwachte personele boventaligheid vanwege de ingezette herstructurering. Dit betreft met name personele kosten.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Schulden aan banken	1.191.999	5.425.000
Overige langlopende schulden	102.722	239.683
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>1.294.721</u>	<u>5.664.683</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2021 €	2019 €
Stand per 1 januari	6.876.645	8.088.606
Bij: overige schulden	1.300.000	0
Af: aflossingen schulden aan banken	6.500.001	1.075.000
Af: aflossingen overige schulden	136.961	136.961
Stand per 31 december	<u>1.539.683</u>	<u>6.876.645</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	244.962	1.211.962
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>1.294.721</u>	<u>5.664.683</u>

9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

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

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	244.962	1.211.962
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.294.721	6.876.644
hiervan > 5 jaar	760.000	2.925.000

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar paragraaf 9.1.9.  
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**Toelichting:**

De leningen bij de Nederlandse Waterschapsbank N.V. bedragen per 31 december 2021 € 1.300.000. De leningen staan onder garantie van Stichting Waarborgfonds Zorgsector.

De verstrekte zekerheden luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht bedrijfsinventaris;
- pandrecht vorderingen;
- pandrecht op de goederen;
- pandrecht op vorderingen uit hoofde van regres en subrogratie in het kader van hoofdelijkheid

Overige langlopende schulden betreft een lease verplichting voor medische apparatuur met een looptijd van 60 maanden. Het saldo per 31 december 2021 bedraagt € 376.645. De aflossingsverplichting in 2022 bedraagt € 136.962.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	3.638.186	1.654.369
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	244.962	1.211.962
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.105.179	9.414
Schulden terzake pensioenen	23.194	23.911
Nog te betalen salarissen	20.039	554.385
Honorarium vrijgevestigde medisch specialisten	1.802.362	2.735.644
Onderhanden werk projecten	2.042.250	2.285.269
Reservering leegstand	0	0
Vakantiegeld	897.757	807.753
Vakantiedagen en Persoonlijk Levensfase Budget	3.123.367	2.189.916
Beschikbaarheidsbijdrage medische specialisten	0	-116.805
Nog te besteden subsidies	65.908	108.853
Overige schulden	1.596.090	3.020.708
Totaal overige kortlopende schulden	<u>14.559.293</u>	<u>14.485.379</u>

**Toelichting:**

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. bedraagt per 31 december 2021 € 5 miljoen (2020: € 5 miljoen) en de rente EURIBOR plus 1,2%. Deze faciliteit is verstrekt aan het gehele Oogziekenhuis-concern. Tussen de verschillende rekening-courant en spaarrekeningen binnen het concern is saldocompensatie van toepassing.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. en luiden als volgt:

- pandrecht bedrijfsinventaris;
- pandrecht vorderingen;
- pandrecht op de goederen;
- pandrecht op vorderingen uit hoofde van regres en subrogratie in het kader van hoofdelijkheid.

#### 9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

##### 14. Financiële instrumenten

###### *Algemeen*

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

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

###### *Kredietrisico*

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 90% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar de debiteuren en overige vorderingen.

###### *Renterisico en kasstroomrisico*

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

###### *Reële waarde*

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

##### 15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

###### **Toelichting:**

###### *Huurverplichtingen*

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 608.344. Het betreft een contract met onbeperkte looptijd, opzegbaar met inachtneming van een opzegtermijn van 2 jaar. De huur wordt jaarlijks met 2% geïndexeerd.

###### *Onzekerheden opbrengstverantwoording*

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

###### *Overige verplichting*

De voorraadwaarde bij Hospital Logistics, ingekocht voor het Oogziekenhuis bedraagt per 31 december 2021 € 396.212. (31 december 2020 € 354.342). Stichting Het Oogziekenhuis Rotterdam heeft een afnameverplichting. Met de leverancier van het EPD is een langjarige overeenkomst gesloten tot en met 2023. De ontstane verplichting heeft een waarde van € 1.939.985

###### *Afgegeven garanties*

De afgegeven garanties bedragen € 59.000.

###### *Deelname onderzoek*

Het Oogziekenhuis is in 2017 een samenwerking aangegaan met Preceyes met de intentie om 8 onderzoeken uit te voeren met een operatierobot. Deze onderzoeken zullen in totaal circa € 1,6 miljoen kosten, welke zoveel mogelijk gedekt moeten worden door sponsorgelden. Mocht de dekking niet gehaald worden zal het restant gedekt worden door het Oogziekenhuis.

###### *Aansprakelijkheid bij een fiscale eenheid*

Het Oogziekenhuis Rotterdam vormt een fiscale eenheid voor de BTW. Op grond van de standaardvoorwaarden zijn de vennootschap en de met haar gevoegde dochteronderneming ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.



#### 9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

##### *Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen*

###### *Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument*

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

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. Stichting Oogziekenhuis Rotterdam is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheers-instrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2021.

9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

*16. Gebeurtenissen na balansdatum*

Geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de jaarrekening

## 9.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>				
- aanschafwaarde	27.620.501	9.135.521	7.100.614	43.856.636
- cumulatieve afschrijvingen	17.514.639	6.236.510	5.028.370	28.779.519
<b>Boekwaarde per 1 januari 2021</b>	<b>10.105.862</b>	<b>2.899.011</b>	<b>2.072.244</b>	<b>15.077.117</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	11.241	1.060.653	426.888	1.498.782
- afschrijvingen	1.228.459	1.025.761	679.037	2.933.257
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	341.906	322.593	664.499
cumulatieve afschrijvingen	0	341.906	322.593	664.499
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>-1.217.218</b>	<b>34.892</b>	<b>-252.149</b>	<b>-1.434.475</b>
<b>Stand per 31 december 2021</b>				
- aanschafwaarde	27.631.742	9.854.268	7.204.909	44.690.919
- cumulatieve afschrijvingen	18.743.098	6.920.365	5.384.814	31.048.277
<b>Boekwaarde per 31 december 2021</b>	<b>8.888.644</b>	<b>2.933.903</b>	<b>1.820.095</b>	<b>13.642.642</b>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	20%	10-33%	

## 9.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	26.000	39.379	65.379
Amortisatie (dis)agio		0	0
<b>Boekwaarde per 31 december 2021</b>	<b>26.000</b>	<b>39.379</b>	<b>65.379</b>

## BIJLAGE

## 9.1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	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	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	8-11-2004	4.000.000	20	onderhands	4,40%	1.400.000	0	1.400.000	0	0	-	Aflossings vrij tot juli 2014, daarna lineair		Wfz
NWB	12-7-2013	6.500.000	20	onderhands	2,785%	4.225.000	0	4.225.000	0	0	-	Aflossings vrij tot juli 2014, daarna lineair		Wfz
NWB	30-12-2021	1.300.000	20	onderhands	0,185%		1.300.000		1.300.000	760.000	12	Lineair tot juli 2033	108.000	Wfz
ABN AMRO	1-10-2013	3.500.000	10	onderhands	3,35%	875.000	0	875.000	0	0	-	Aflossings vrij tot 1 januari 2014, daarna lineair		hypotheekrecht en pandrechten
Econocom	1-10-2018	684.809	5	Lease	6,30%	376.645	0	136.962	239.683	0	3	Lineair	136.962	
<b>Totaal</b>						<b>6.876.645</b>	<b>1.300.000</b>	<b>6.636.962</b>	<b>1.539.683</b>	<b>760.000</b>			<b>244.962</b>	

## 9.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

## BATEN

**16. Opbrengsten zorgprestaties**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	61.256.465	51.867.677
Overige zorgprestaties	3.616.060	2.959.671
<b>Totaal</b>	<b><u>64.872.524</u></b>	<b><u>54.827.348</u></b>

**Toelichting:**

De opbrengsten zorgverzekeringswet zijn inclusief de honorariumopbrengst medisch specialisten.  
De bijdrage CB regeling inclusief honorariumopbrengst medische specialisten is € 1.184.943.

**17. Subsidies**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	716.432	628.312
Overige Rijkssubsidies	0	526.226
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	3.581.322	4.004.245
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	151.723	332.293
Subsidie zorgbonus	0	1.002.100
<b>Totaal</b>	<b><u>4.449.476</u></b>	<b><u>6.493.176</u></b>

**Toelichting:**

Onder Overige Rijkssubsidies is de subsidie voor het Experiment TopZorg opgenomen. Dit betreft een voor vier jaar toegekende subsidie voor het financieren en aantoonbaar maken van topreferente functie van Het Oogziekenhuis Rotterdam. Het experiment is per 1 augustus 2018 geeïndigd. Stichting Oogziekenhuis Rotterdam heeft een verlenging ontvangen tot 1 mei 2020. Tegenover de subsidie zorgbonus staat een stijging van de personeelskosten met hetzelfde bedrag.

**18. Overige bedrijfsopbrengsten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Doorberekende personeelskosten	699.020	564.750
Huur	356.047	369.691
Doorberekende materiële kosten	0	125.831
Giften	2.671.000	0
Vergoeding contributie	0	0
Opbrengst onderzoek bedrijven	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	594.656	420.223
<b>Totaal</b>	<b><u>4.320.723</u></b>	<b><u>1.480.495</u></b>

**Toelichting:**

Onder giften worden legaten en schenkingen opgenomen. In 2021 heeft het Oogziekenhuis Rotterdam, een tweetal grote schenkingen ontvangen. Deze schenkingen worden toegekend aan de bestemmingsreserve.

#### 9.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

##### SPECIFIEKE AANDACHTSPUNTEN JAARREKENING 2021 MEDISCH SPECIALISTISCHE ZORG (MSZ)

###### *Inleiding*

De landelijke onzekerheden met betrekking tot de omzetverantwoording voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, umc's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. Sinds het jaar 2012 is sprake van landelijke onzekerheden rondom de omzetverantwoording. In 2014 zijn de risico's significant afgenomen met de invoering van de vaststelling van de uitkomsten van het expertonderzoek naar de omzetverantwoording 2012 en 2013 en de vaststelling van transitiebedragen. Vanaf 2015 zijn de risico's verder verminderd. De resterende in de jaarrekening 2021 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten, die mogelijk anderszins niet alleen voor Het Oogziekenhuis Rotterdam gelden, hebben betrekking op:

- Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2020;
- Rechtmatigheidscontroles MSZ 2021;
- Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadelastjaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren;
- Overige (lokale) onzekerheden.

###### **Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2021**

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2020 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Het Oogziekenhuis Rotterdam:

###### *Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2021*

De gesprekken met de zorgverzekeraars over de finale verrekening van de uitkomsten van het Rechtmatigheidsonderzoek 2018 zijn afgerond. De verwachte uitkomsten van deze gesprekken zijn verwerkt in de jaarrekening 2021.

###### *Rechtmatigheidscontroles MSZ 2021*

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2021 Medische Specialistische Zorg gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Het Oogziekenhuis Rotterdam heeft de uitkomsten van het Rechtmatigheidsonderzoek 2021 Medisch Specialistische Zorg ingeschat op basis van de uitkomsten van voorgaande rechtmatigheidsonderzoeken. Dit rekening houdende met contractafspraken met zorgverzekeraars. In deze inschatting zijn tevens beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Uitkomsten van de inschatting zijn meegenomen in de bepaling van de nuancering op de omzet. De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financiële effect op de omzet en daarmee samenhangende posten is verwerkt in deze jaarrekening.

###### *Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadelastjaar aan het boekjaar en afwikkeling oude schadelastjaren*

Het Oogziekenhuis Rotterdam heeft met de zorgverzekeraars voor 2021 schadelastafspraken op basis van plafondafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2021 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2021, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn op de omzet 2021 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2021.

De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is een inschatting van het financiële effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

Ook afrekening van oude schadelastjaren met zorgverzekeraars kan nog tot nagekomen effecten leiden. Het Oogziekenhuis Rotterdam heeft de jaren tot en met 2016 afgerekend. Voor 2017 is nog niet alles volledig afgerekend en voor verder schadelastjaren zijn de afwikkelingen nog gaande.

###### *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 Het Oogziekenhuis Rotterdam op basis van de nu bekende feiten en omstandigheden.

## 9.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

## LASTEN

*19. Personeelskosten**De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	18.122.921	18.150.239
Sociale lasten	4.471.322	4.762.314
Pensioenpremies	1.777.769	1.595.394
<i>Andere personeelskosten:</i>		
Werving en Selectie	92.526	98.677
Scholing en Vorming	675.562	512.525
Dienstkleding	100.192	100.219
Kosten Geneeskundig onderzoek	150.651	164.983
Reiskostenvergoeding woon-werk	240.628	238.845
Vergoedingen aan personeel	72.591	67.599
Reservering verlofuren en Persoonlijk Levensfase Budget	620.149	586.897
Overige personeelskosten	112.636	120.378
Subtotaal	<u>26.436.946</u>	<u>26.398.070</u>
Personeel niet in loondienst	1.431.993	2.259.201
Totaal personeelskosten	<u><u>27.868.939</u></u>	<u><u>28.657.271</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Ziekenhuis	392	392
Overige activiteiten	16	17
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>408</u>	<u>409</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.933.257	2.767.952
Totaal afschrijvingen	<u>2.933.257</u>	<u>2.767.952</u>

*22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten**De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Honorarium medische specialisten	12.151.230	12.107.401
Totaal	<u>12.151.230</u>	<u>12.107.401</u>

## 9.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

## LASTEN

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.131.498	1.148.445
Algemene kosten	3.799.443	4.168.642
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	20.622.850	11.286.720
<i>Onderhoud en energiekosten</i>		
- Onderhoud	610.375	267.092
- Energiekosten gas	72.576	29.929
- Energiekosten stroom	387.989	373.624
- Energie transport en overig	169.419	175.261
Huur en leasing	666.212	671.099
Dotaties en vrijval voorzieningen	134.824	354.133
Incidentele baten minus lasten	-27.360	-305.413
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>27.567.827</u></u>	<u><u>18.169.530</u></u>

**Toelichting:**

In de huur en leasing zijn de huurkosten voor de resterende huurperiode tot 1 april 2023 van de locatie te Prins Constatijnweg 40-46 Rotterdam verantwoord. Hiervoor is een voorziening leegstand 'De Boeg' gevormd.

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten	958.469	279.983
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>958.469</u></u>	<u><u>279.983</u></u>

**25. Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	100.430	98.010
2 Overige controlewerkzaamheden	19.500	24.943
3 Fiscale advisering	7.714	1.263
4 Niet-controlediensten	11.216	9.815
Totaal honoraria accountant	<u><u>138.860</u></u>	<u><u>134.031</u></u>

**26. 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 27.



27. Verantwoordingsmodel WNT 2021

WNT-verantwoording 2021 St. Oogziekenhuis Rotterdam

De WNT is van toepassing op Stichting Oogziekenhuis Rotterdam. Het voor Stichting Oogziekenhuis Rotterdam toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000(klasse V).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	Dr. Y.J.M. Koppelman	Dr. I.E.R.M. Schillevoort
Funcctiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functie vervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	195.648	195.604
Beloningen betaalbaar op termijn	12.821	12.821
<i>Bezoldiging</i>	<i>208.469</i>	<i>208.425</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
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.

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	Dr. Y.J.M. Koppelman	Dr. I.E.R.M. Schillevoort
Funcctiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	01/01 - 31/12	13/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	189.129	182.012
Beloningen betaalbaar op termijn	11.857	11.840
<i>Bezoldiging</i>	<i>200.985</i>	<i>193.852</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	194.410

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	Dr. P.L. Batenburg	Dr. M.W.A. van Dorst	Dr. C.H. Baar-Poort
Funcctiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	25.080	16.720	16.720
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
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 2020</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>Dr. P.L. Batenburg</b>	<b>Drs. M.W.A. van Dorst</b>	<b>Drs. C.H. Baar-Poort</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Voorzitter</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	24.120	16.080	16.080
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100
<b>Gegevens 2021</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>Prof. Dr. A.F. Cohen</b>	<b>Drs. G.P.M. van den Goor</b>	<b>Prof. Dr. M. Van Houdenhoven</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	16.720	16.720	16.720
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900	20.900
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al	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 2020</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>Prof. Dr. A.F. Cohen</b>	<b>Drs. G.P.M. van der Goor</b>	<b>Prof. dr. M. Van Houdenhoven</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	16.080	16.080	16.080
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	20.100	20.100

9.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	2	13.542.127	15.013.647
Financiële vaste activa	3	1.350.425	1.144.636
Totaal vaste activa		14.892.552	16.158.283
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	533.273	410.189
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's /DBC-zorgproducten	5	2.383.490	2.041.545
Debiteuren en overige vorderingen	7	5.216.662	3.914.951
Liquide middelen	9	7.483.346	12.006.518
Totaal vlottende activa		15.616.771	18.373.203
<b>Totaal activa</b>		30.509.323	34.531.486
	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	45	45
Bestemmingsreserves		3.207.927	541.927
Algemene en overige reserves		13.602.462	14.105.462
Totaal eigen vermogen		16.810.434	14.647.434
<b>Voorzeningen</b>	11	1.141.836	1.537.467
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	1.294.721	5.664.683
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	13	11.262.332	12.681.902
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		11.262.332	12.681.902
<b>Totaal passiva</b>		30.509.323	34.531.486

9.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	63.072.653	53.728.460
Subsidies	17	4.056.817	6.087.712
Overige bedrijfsopbrengsten	18	4.422.642	1.373.787
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>71.552.112</u>	<u>61.189.959</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	26.784.955	27.319.952
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	2.893.430	2.737.085
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	11.587.235	11.756.381
Overige bedrijfskosten	23	27.375.073	18.316.006
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>68.640.693</u>	<u>60.129.424</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		2.911.419	1.060.535
Financiële baten en lasten	24	-748.419	-241.654
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>2.163.000</u></u>	<u><u>818.881</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve wetenschappelijk onderzoek		2.666.000	0
Algemene / overige reserves		-503.000	818.881
		<u><u>2.163.000</u></u>	<u><u>818.881</u></u>

### **9.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

#### **9.1.13.1 Algemeen**

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

#### **9.1.13.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening**

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

## 9.1.14 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

**2. Materiële vaste activa**

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	8.888.645	10.105.863
Machines en installaties	2.840.996	2.852.140
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.812.486	2.055.644
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>13.542.127</u></u>	<u><u>15.013.647</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	15.013.647	15.131.556
Bij: investeringen	1.421.908	2.619.176
Af: afschrijvingen	2.893.428	2.737.085
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>13.542.127</u></u>	<u><u>15.013.647</u></u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 9.1.16.

Het Oogziekenhuis Rotterdam heeft over alle vaste activa het economisch eigendom.

Het bestuur is van mening dat er geen aanleiding is voor een bijzondere waardevermindering van het huidige onroerend goed en de overige materiële vast activa. Dit standpunt is gebaseerd op de positieve liquiditeitspositie en tijdigere facturatie zorgverzekeraars. Er is geen leegstand.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 9.1.18.

**3. Financiële vaste activa**

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.285.046	1.075.834
Deelneming MediRisk B.V.	26.000	26.000
Overige vorderingen	39.379	42.802
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<u><u>1.350.425</u></u>	<u><u>1.144.636</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.144.636	1.125.964
Resultaat deelnemingen	209.212	22.029
Amortisatie (dis)agio	-3.423	-3.424
Negatieve deelneming		67
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>1.350.425</u></u>	<u><u>1.144.636</u></u>

## 9.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

## ACTIVA

## 3. Financiële vaste activa

**Toelichting:**

De deelneming Medirisk B.V. omvat 26 aandelen van € 1.000. Uit voorzichtigheidsoverwegingen wordt het agio niet gewaardeerd. Het agio bedraagt per 31 december 2021 € 94.588 (31 december 2020 € 66.310).

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 10.1.17.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 3.424 een looptijd korter dan 1 jaar.

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:**

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	31-dec-21	31-dec-21
				Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Oogziekenhuis Focuskliniek BV te Rotterdam	Oogkliniek voor niet verzekerde zorg	18.000	100	587.797	203.901
Oogzorgnetwerk BV te Rotterdam	Samenwerkingsverband oogheekunde	18.000	100	464.792	-285
Rotterdams Oogheelkundig Instituut BV te Rotterdam	Wetenschappelijk onderzoek op het gebied van de oogheekunde	18.000	100	233.297	6.437
Oogziekenhuis Research BV te Rotterdam	Contractresearch op gebied van de oogheekunde	18.000	100	0	-840
		<u>72.000</u>		<u>1.285.886</u>	<u>209.212</u>

**Toelichting:**

Voor de negatieve deelnemingswaarde van de Oogziekenhuis Research BV is een voorziening gevormd van € 27.000.

## 4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Medische middelen	527.645	406.321
Overige voorraden	5.628	3.868
Totaal voorraden	<u>533.273</u>	<u>410.189</u>

**Toelichting:**

Op de voorraden is een voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht van € 114.183 (vorig jaar € 45.147).

Op de voorraden is pandrecht gevestigd als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 10.1.18.

## 9.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

## ACTIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-12-2020
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	6.271.151	5.541.206
Af: ontvangen voorschotten	-3.887.661	-3.499.661
<b>Totaal onderhanden werk</b>	<b>2.383.490</b>	<b>2.041.545</b>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Zilveren Kruis	1.556.715		1.390.000	166.715
VGZ	1.567.352		511.529	1.055.823
CZ	1.391.860		1.263.132	128.728
DSW	788.404		491.000	297.404
Menzis	394.758		232.000	162.758
Multizorg	291.823		0	291.823
ASR	134.018		0	134.018
Caresq	86.345		0	86.345
Passanten	59.876		0	59.876
<b>Totaal (onderhanden werk)</b>	<b>6.271.151</b>	<b>0</b>	<b>3.887.661</b>	<b>2.383.490</b>

**Toelichting:**

Het onderhanden werk is inclusief honorarium.

## 7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-12-2020
	€	€
Vorderingen op debiteuren	4.878.784	1.419.997
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	0	189.501
<i>Overige vorderingen:</i>		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	245.327	240.024
Nog te ontvangen subsidies	-276.243	1.447.065
Transitierегeling kapitaalslasten	0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	138	0
Vorderingen terzake pensioenen	0	0
Vooruitbetaalde bedragen	0	7.731
Waarborgsommen	68.126	68.126
Nog te ontvangen bedragen	300.530	542.507
<b>Totaal debiteuren en overige vorderingen</b>	<b>5.216.662</b>	<b>3.914.951</b>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 252.039 (2020: € 305.114).

De overige vorderingen benaderen de reële waarde en hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Op de vorderingen is pandrecht verstrekt als zekerheid voor de lening en kredietfaciliteit bij de ABN-AMRO Bank N.V.



9.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>44.196</u>
	€	€
Bankrekeningen	7.478.800	12.000.417
Kassen	4.393	5.948
Deposito's	153	153
Totaal liquide middelen	<u>7.483.346</u>	<u>12.006.518</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Bij de ABN-AMRO bank is een kredietfaciliteit afgesloten van € 5 miljoen. De rente bedraagt de 1 maands EURIBOR plus 1,2%.

Deze faciliteit is verstrekt aan het gehele Oogziekenhuis-concern. Tussen de verschillende rekening-courant en spaarrekeningen binnen het concern is saldocompensatie van toepassing.

Als zekerheden zijn verstrekt:

- pandrecht bedrijfsinventaris;
- pandrecht vorderingen;
- pandrecht op de goederen;
- pandrecht op vorderingen uit hoofde van regres en subrogatie in het kader van hoofdelijkheid.

9.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	3.207.927	541.927
Algemene en overige reserves	13.602.462	14.105.462
Totaal eigen vermogen	<u>16.810.434</u>	<u>14.647.434</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves: Wetenschappelijk onderzoek	541.927	2.666.000		3.207.927
Totaal bestemmingsreserves	<u>541.927</u>	<u>2.666.000</u>	<u>0</u>	<u>3.207.927</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Algemene reserves	14.105.462	-503.000		13.602.462
Totaal algemene en overige reserves	<u>14.105.462</u>	<u>-503.000</u>	<u>0</u>	<u>13.602.462</u>

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Voorziening aanspraken jubilea	514.333	91.773		606.106
Voorziening langdurig arbeidsongeschikt	400.407		295.336	105.071
Voorziening aanspraken PLB	0			0
Voorziening negatieve deelneming	27.000		0	27.000
Voorziening MediRisk eigen behoud	196.703		85.813	110.890
Voorziening leegstand 'De Boeg'	399.024		141.255	257.769
Voorziening reorganisatie	0	35.000		35.000
Totaal voorzieningen	<u>1.537.467</u>	<u>126.773</u>	<u>522.404</u>	<u>1.141.836</u>

9.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

11. Voorzieningen

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

	<u>31-dec-2020</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	404.687
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	737.149
hiervan > 5 jaar	40.704

**Toelichting per categorie voorziening:**

Bij de voorziening langdurig arbeidsongeschikt is rekening gehouden met eventuele transitievergoedingen.

De voorziening aanspraken PLB is onder de kortlopende schulden verantwoord.

De voorziening leegstand 'De Boeg' is gevormd voor de leegstand van de locatie te Prins Constatijnweg 40-46 Rotterdam voor de resterende huurperiode tot 1 april 2023. De jaarlijkse huurlast bedraagt € 185.914.

De voorziening reorganisatie is gevormd ten behoeve van de verwachte personele boventaligheid vanwege de ingezette herstructurering. Dit betreft met name personele kosten.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	1.157.759	5.425.001
Overige langlopende schulden	136.962	239.682
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>1.294.721</u>	<u>6.876.644</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	6.876.645	7.575.000
Bij: overige schulden	1.300.000	513.606
Af: aflossingen	6.636.962	1.211.961
Stand per 31 december	<u>1.539.683</u>	<u>6.876.645</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	244.962	1.211.962
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>1.294.721</u>	<u>5.664.683</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	244.962	1.211.962
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.328.962	5.664.683
hiervan > 5 jaar	760.000	2.600.000

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.

## 9.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

## PASSIVA

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

**Toelichting:**

De leningen bij de Nederlandse Waterschapsbank N.V. bedragen per 31 december 2021 € 1.300.000. De leningen staan onder garantie van Stichting Waarborgfonds Zorgsector.

De verstrekte zekerheden luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht bedrijfsinventaris;
- pandrecht vorderingen;
- pandrecht op de goederen;
- pandrecht op vorderingen uit hoofde van regres en subrogratie in het kader van hoofdelijkheid

Overige langlopende schulden betreft een lease verplichting voor medische apparatuur met een looptijd van 60 maanden. Het saldo per 31 december 2021 bedraagt € 376.645. De aflossingsverplichting in 2022 bedraagt € 136.962.

## 13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Crediteuren	3.286.188	2.060.238
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	61.127
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	108.000	1.075.000
Aflossingsverplichtingen lease	136.962	136.962
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.032.491	429.300
Schulden terzake pensioenen	19.698	16.983
Nog te betalen salarissen	14.078	66.584
Honorarium vrijgevestigde medisch specialisten	1.671.927	3.430.962
Reservering leegstand	0	0
Vakantiegeld	865.122	875.547
Vakantiedagen en Persoonlijk Levensfase Budget	2.989.968	2.505.405
Beschikbaarheidsbijdrage medische specialisten	0	0
Nog te besteden subsidies	0	0
Overige schulden	1.137.898	2.023.794
Totaal overige kortlopende schulden	<u>11.262.332</u>	<u>12.681.902</u>

**Toelichting:**

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. bedraagt per 31 december 2021 € 5 miljoen (2020: € 5 miljoen) en de rente EURIBOR plus 1,2%. Deze faciliteit is verstrekt aan het gehele Oogziekenhuis-concern. Tussen de verschillende rekening-courant en spaarrekeningen binnen het concern is saldocompensatie van toepassing.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. en luiden als volgt:

- pandrecht bedrijfsinventaris;
- pandrecht vorderingen;
- pandrecht op de goederen;
- pandrecht op vorderingen uit hoofde van regres en subrogratie in het kader van hoofdelijkheid.

9.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

*14. Financiële instrumenten*

*Algemeen*

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

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

*Kredietrisico*

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 90% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar de debiteuren en overige vorderingen.

*Renterisico en kasstroomrisico*

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

*Reële waarde*

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

*15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa*

**Toelichting:**

*Huurverplichtingen*

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 620.511. Het betreft een contract met onbeperkte looptijd, opzegbaar met inachtneming van een opzegtermijn van 2 jaar. De huur wordt jaarlijks met 2% geïndexeerd.

*Onzekerheden opbrengstverantwoording*

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

*Overige verplichting*

De voorraadwaarde bij Hospital Logistics, ingekocht voor het Oogziekenhuis bedraagt per 31 december 2021 € 396.212. (31 december 2020 € 354.342). Stichting Het Oogziekenhuis Rotterdam heeft een afnameverplichting. Met de leverancier van het EPD is een langjarige overeenkomst gesloten tot en met 2023. De ontstane verplichting heeft een waarde van € 1.030.985.

*Afgegeven garanties*

De afgegeven garanties bedragen € 59.000.

*Deelname onderzoek*

Het Oogziekenhuis is in 2017 een samenwerking aangegaan met Preceyes met de intentie om 8 onderzoeken uit te voeren met een operatierobot. Deze onderzoeken zullen in totaal circa € 1,6 miljoen kosten, welke zoveel mogelijk gedekt moeten worden door sponsorgelden. Mocht de dekking niet gehaald worden zal het restant gedekt worden door het Oogziekenhuis.

*Aansprakelijkheid bij een fiscale eenheid*

Het Oogziekenhuis Rotterdam vormt een fiscale eenheid voor de BTW. Op grond van de standaardvoorwaarden zijn de vennootschap en de met haar gevoegde dochteronderneming ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

9.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

*Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen*

*Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument*

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

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. Stichting Oogziekenhuis Rotterdam is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheers-instrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2021.

*16. Gebeurtenissen na balansdatum*

Zie de toelichting op de geconsolideerde balans paragraaf 16.

## 9.1.16 ENKELVOUDIGE MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>				
- aanschafwaarde	27.620.502	8.614.889	6.865.426	43.100.817
- cumulatieve afschrijvingen	17.514.639	5.762.749	4.809.782	28.087.170
<b>Boekwaarde per 1 januari 2021</b>	<b>10.105.863</b>	<b>2.852.140</b>	<b>2.055.644</b>	<b>15.013.647</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	11.241	987.457	423.210	1.421.908
- afschrijvingen	1.228.459	998.601	666.368	2.893.428
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>-1.217.218</b>	<b>-11.144</b>	<b>-243.158</b>	<b>-1.471.520</b>
<b>Stand per 31 december 2021</b>				
- aanschafwaarde	27.631.743	9.602.346	7.288.636	44.522.725
- cumulatieve afschrijvingen	18.743.098	6.761.350	5.476.150	30.980.598
<b>Boekwaarde per 31 december 2019</b>	<b>8.888.645</b>	<b>2.840.996</b>	<b>1.812.486</b>	<b>13.542.127</b>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	20,0%	10-33%	

## 9.1.17 ENKELVOUDIGE MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€
<b>Boekwaarde per 1 januari 2021</b>	<b>1.075.834</b>	<b>26.000</b>	<b>42.802</b>	<b>1.144.636</b>
Resultaat deelnemingen	209.212		-3.423	205.789
Amortisatie (dis)agio	0			0
Negatieve deelneming	0			0
<b>Boekwaarde per 31 december 2021</b>	<b>1.285.046</b>	<b>26.000</b>	<b>39.379</b>	<b>1.350.425</b>

## BIJLAGE

## 9.1.18 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021 (ENKELVOUDIG)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	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	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	8-11-2004	4.000.000	20	onderhands	4,40%	1.400.000	0	1.400.000	0	0	-	Aflossings vrij tot juli 2014, daarna lineair		Wfz
NWB	12-7-2013	6.500.000	20	onderhands	2,785%	4.225.000	0	4.225.000	0	0	-	Aflossings vrij tot juli 2014, daarna lineair		Wfz
NWB	30-12-2021	1.300.000	20	onderhands	0,185%		1.300.000		1.300.000	760.000	12	Lineair tot juli 2033	108.000	Wfz
ABN AMRO	1-10-2013	3.500.000	10	onderhands	3,35%	875.000	0	875.000	0	0	-	Aflossings vrij tot 1 januari 2014, daarna lineair		hypotheekrecht en pandrechten
Econocom	1-10-2018	684.809	5	Lease	6,30%	376.645	0	136.962	239.683	0	3	Lineair	136.962	
<b>Totaal</b>						<b>6.876.645</b>	<b>1.300.000</b>	<b>6.636.962</b>	<b>1.539.683</b>	<b>760.000</b>			<b>244.962</b>	



## 10.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

## 16. Opbrengsten zorgprestaties

	2021	2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	61.254.698	51.867.677
Overige zorgprestaties	1.817.955	1.860.783
Totaal	<u>63.072.653</u>	<u>53.728.460</u>

**Toelichting:**

De opbrengsten zorgverzekeringswet zijn inclusief de honorariumopbrengst medisch specialisten.  
De bijdrage CB regeling inclusief honorariumopbrengst medische specialisten is € 1.184.943.

## 17. Subsidies

	2021	2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	475.495	589.341
Overige Rijkssubsidies	0	526.226
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	3.581.322	4.004.245
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	0
Subsidie zorgbonus	0	967.900
Totaal	<u>4.056.817</u>	<u>6.087.712</u>

**Toelichting:**

Onder Overige Rijkssubsidies is de subsidie voor het Experiment TopZorg opgenomen. Dit betreft een voor vier jaar toegekende subsidie voor het financieren en aantoonbaar maken van topreferente functie van Het Oogziekenhuis Rotterdam. Het experiment is per 1 augustus 2018 geeïndigd. Stichting Oogziekenhuis Rotterdam heeft een verlenging ontvangen tot 1 juli 2020.

## 18. Overige bedrijfsopbrengsten

	2021	2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Doorberekende personeelskosten	842.890	536.734
Huur	489.102	518.013
Doorberekende materiële kosten	126.606	125.831
Giften	2.671.000	0
Overige bedrijfsopbrengsten	293.044	193.209
Totaal	<u>4.422.642</u>	<u>1.373.787</u>

**Toelichting:**

Onder giften worden legaten en schenkingen opgenomen. In 2021 heeft het Oogziekenhuis Rotterdam, een tweetal grote schenkingen ontvangen. Deze schenkingen worden toegekend aan de bestemmingsreserve.

## 9.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

## LASTEN

*19. Personeelskosten**De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	18.669.703	18.585.596
Sociale lasten	2.940.503	3.254.988
Pensioenpremies	1.702.701	1.517.457
<i>Andere personeelskosten:</i>		
Werving en Selectie	92.526	98.677
Scholing en Vorming	674.537	502.374
Dienstkleding	100.192	100.219
Kosten Geneeskundig onderzoek	150.651	164.983
Reiskostenvergoeding woon-werk	231.186	230.158
Vergoedingen aan personeel	104.166	113.645
Reservering verlofuren en Persoonlijk Levensfase Budget	604.026	549.033
Overige personeelskosten	68.723	69.589
Subtotaal	<u>25.338.914</u>	<u>25.186.719</u>
Personeel niet in loondienst	1.446.041	2.133.233
Totaal personeelskosten	<u><u>26.784.955</u></u>	<u><u>27.319.952</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Ziekenhuis	392	395
Overige activiteiten	0	0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>392</u></u>	<u><u>395</u></u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.893.430	2.737.085
Totaal afschrijvingen	<u><u>2.893.430</u></u>	<u><u>2.737.085</u></u>

*22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten**De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Honorarium medische specialisten	11.587.235	11.756.381
Totaal	<u><u>11.587.235</u></u>	<u><u>11.756.381</u></u>

## 9.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

## LASTEN

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.119.049	1.088.062
Algemene kosten	4.371.871	4.633.490
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	20.275.499	11.137.240
<i>Onderhoud en energiekosten</i>		
- Onderhoud	222.013	160.631
- Energiekosten gas	72.576	29.929
- Energiekosten stroom	387.989	373.624
- Energie transport en overig	169.419	175.260
Subtotaal	<u>851.997</u>	<u>739.444</u>
Huur en leasing	666.212	671.099
Dotaties en vrijval voorzieningen	128.999	337.010
Overige bedrijfskosten	-38.554	-290.339
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>27.375.073</u></u>	<u><u>18.316.006</u></u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten	-957.631	-264.015
Resultaat deelnemingen	209.212	22.361
Subtotaal financiële lasten	<u>-748.419</u>	<u>-241.654</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-748.419</u></u>	<u><u>-241.654</u></u>

### 9.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Oogziekenhuis Rotterdam heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 11 mei 2022

De raad van toezicht van de Stichting Oogziekenhuis Rotterdam heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2022.

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 9.1.2.

#### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

---

Drs. Y.J.M. Koppelman  
Voorzitter Raad van Bestuur

---

Dr. I.E.R.M. Schillevoort  
Lid Raad van Bestuur

---

Dr. P.L. Batenburg  
Voorzitter Raad Van Toezicht

---

Drs. M.W.A. van Dorst  
Lid Raad van Toezicht

---

Drs. C.H. Baar-Poort  
Lid Raad van Toezicht

---

Prof. Dr. A.F. Cohen  
Lid Raad van Toezicht

---

Drs. G.P.M. van den Goor  
Lid Raad van Toezicht

---

Prof. Dr. M. Van Houdenhoven  
Lid Raad van Toezicht

## 9.2 Overige gegevens

## 9.2 OVERIGE GEGEVENS

### 9.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Stichting Oogziekenhuis Rotterdam beoogt een algemeen nut beogende instelling te zijn en beoogt derhalve niet het maken van winst.

Eventuele jaarwinst of liquidatiewinst kunnen uitsluitend worden aangewend ten bate van een op grond van artikel 5, eerste lid, onderdeel c, van de Wet Vpb 1969 vrijgesteld lichaam of een algemeen maatschappelijk belang (artikel 4 UB Vpb 1971).

### 9.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Oogziekenhuis Rotterdam heeft de volgende nevenvestigingen:

- St. Oogziekenhuis Rotterdam, locatie IJsselland Ziekenhuis te Capelle aan den IJssel
- St. Oogziekenhuis Rotterdam, locatie Franciscus Gasthuis te Rotterdam
- St. Oogziekenhuis Rotterdam, locatie Havenziekenhuis te Rotterdam

### 9.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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