

Jaarverslaggeving 2019

Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut

Vlissingen, 15 mei 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

7 Jaarrekening 2019

7.1	Balans per 31 december 2019	3
7.2	Resultatenrekening over 2019	4
7.3	Kasstroomoverzicht over 2019	5
7.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
7.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	11
7.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
7.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	18
7.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	19
7.9	Ondertekening	25

8 Overige gegevens

8.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	27
8.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	27
8.3	Resultaatbestemming	27
8.4	Nevenvestigingen	27
8.5	Controleverklaring	27

7. JAARREKENING

7. JAARREKENING

7.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	7.5.1	13.649.107	14.997.567
Totaal vaste activa		<u>13.649.107</u>	<u>14.997.567</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	7.5.2	41.445	0
Debiteuren en overige vorderingen	7.5.3	1.512.083	1.518.629
Liquide middelen	7.5.4	10.042.698	8.643.495
Totaal vlottende activa		<u>11.596.226</u>	<u>10.162.124</u>
Totaal activa		<u><u>25.245.333</u></u>	<u><u>25.159.691</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal		0	0
Bestemmingsreserves	7.5.5	0	0
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves	7.5.5	11.653.638	10.309.242
Totaal eigen vermogen		<u>11.653.638</u>	<u>10.309.242</u>
Voorzieningen	7.5.6	1.728.588	1.428.159 *
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7.5.8	8.461.250	9.766.250
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	7.5.2	0	5.615
Schulden uit hoofde van bekostiging	7.5.9	156.316	443.455
Overige kortlopende schulden	7.5.10	3.245.541	3.206.970 *
Totaal passiva		<u><u>25.245.333</u></u>	<u><u>25.159.691</u></u>

* Aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

7.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	7.8.12	14.128.670	12.707.457
Subsidies	7.8.13	267.015	353.113
Overige bedrijfsopbrengsten	7.8.14	38.444	37.474
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>14.434.129</u>	<u>13.098.044</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	7.8.15	7.314.738	6.621.536
Afschrijvingen op materiële vaste activa	7.8.16	1.636.039	2.026.319
Overige bedrijfskosten	7.8.17	3.855.334	3.126.111
Som der bedrijfslasten		<u>12.806.111</u>	<u>11.773.966</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.628.018	1.324.078
Financiële baten en lasten	7.8.18	-283.622	-323.464
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.344.396</u></u>	<u><u>1.000.614</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		1.344.396	1.218.646
Bestemmingsreserve advieskosten herstructurering		0	-218.032
		<u><u>1.344.396</u></u>	<u><u>1.000.614</u></u>

7.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.628.018		1.324.078
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	7.8.16	1.636.039		2.026.319	
- mutaties voorzieningen	7.5.6	<u>300.429</u>		<u>-91.168</u> *	
			1.936.468		1.935.151
Veranderingen in vlottende middelen:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	7.5.2	-47.060		567.521	
- vorderingen		<u>6.546</u>		<u>-28.223</u>	
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort					
- schulden uit hoofde van bekostiging	7.5.9	-287.139		-82.601	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)		<u>42.487</u>		<u>-347.390</u> *	
			-285.166		109.307
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>3.279.320</u>		<u>3.368.536</u>
Ontvangen interest		794		446	
Betaalde interest		<u>-288.325</u>		<u>-329.140</u>	
			-287.531		-328.694
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			2.991.789		3.039.842
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	7.8.16	-287.578		-785.332	
Desinvesteringen materiële vaste activa		<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-287.578		-785.332
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	7.5.8	0		0	
Aflossing langlopende schulden	7.5.8	<u>-1.305.000</u>		<u>-1.415.000</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.305.000		-1.415.000
Mutatie geldmiddelen			<u>1.399.211</u>		<u>839.510</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			8.643.495		7.803.985
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>10.042.698</u>		<u>8.643.495</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>1.399.203</u>		<u>839.510</u>

Toelichting:

* De vergelijkbare cijfers zijn aangepast ten behoeve van presentatiedoelstellingen. De verplichting persoonlijk levensfasebudget staat per 1 januari 2018 onder de kortlopende schulden in plaats van de voorzieningen verantwoord. De mutatie in de verplichting tussen 1 januari 2018 en 31 december 2018 is € 35.500. De aanpassing van de vergelijkbare cijfers leidt een hogere mutatie van de voorzieningen (€ 35.500) en een lagere mutatie van de kortlopende schulden (-/- € 35.500).

Het ZRTI heeft positieve operationele kasstromen. In 2019 zijn verschillende investeringen doorgeschoven naar 2020. Uitgevoerde investeringen in 2019 zijn uit eigen middelen betaald en zijn er geen nieuwe externe financieringen aangetrokken.

In 2018 is er € 147.015 aan investeringen uit 2017 betaald. In het kasstroomoverzicht over 2018 is hiermee rekening gehouden bij de mutatie kortlopende schulden en de kasstromen met betrekking tot de investeringen.

7.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

7.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

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

Activiteiten

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsveronderstelling

de consequenties voor de instelling wordt verwezen naar paragraaf 20 Gebeurtenissen na balansdatum. De Raad van Bestuur streeft er naar de best mogelijke informatie te verkrijgen om de risico's te beoordelen en passende maatregelen door te voeren om daarop in te spelen. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen en blijven dat ook in de toekomst doen. Deze maatregelen bestaan onder andere uit veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals persoonlijke beschermingsmiddelen, beperking van sociale contacten en vanuit huis werken), evaluatie van contracten, aantrekken van aanvullende financiële middelen ter ondersteuning van de continuïteit van onze bedrijfsvoering en communicatie met onze belangrijkste stakeholders.

De zorgverzekeraars hebben aan de ziekenhuizen en UMC's, bij brief d.d. 17 maart respectievelijk 21 april 2020, laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd wordt.

Bij het bepalen van de benodigde bekostiging voor de continuïteit in deze situatie zijn de bestaande afspraken voor 2020 tussen zorgaanbieders en zorgverzekeraars het uitgangspunt.

Daarbij wordt rekening gehouden met:

- extra kosten die in verband met het coronavirus gemaakt worden na goedkeuring in ROAZ-verband en in afstemming met de meest betrokken zorgverzekeraar(s). Dit geldt ook voor kosten die redelijkerwijs in lijn liggen met de binnen de ROAZ gemaakte afspraken;
- mogelijke effecten van de verschuivingen binnen het zorgaanbod van de zorgaanbieder; en
- vaste kosten die ten gevolge van de coronavirus niet worden gedekt in de Zorgverzekeringswet als gevolg van omzetsderving.

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

Vergelijkende cijfers

De verplichting persoonlijk levensfase budget is, met uitzondering van de verplichting uit hoofde van de algemene overgangsregeling, met ingang van het verslaggevingsjaar 2019 verantwoord onder de kortlopende schulden. De vergelijkbare cijfers 2018 zijn hierop aangepast. Per 31 december 2018 is de verplichting € 584.500. De reclassificatie leidt per 31 december 2018 tot een daling van de voorziening met €584.500 tot € 1.428.159 en een toename van de kortlopende schulden tot € 3.206.970 (was € 2.622.462).

Verbonden rechtspersonen

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

De Raad van Bestuur van de steunstichting wordt gevormd door de bestuurder van Stichting ZRTI. Stichting Vrienden van het ZRTI had over 2019 een negatief resultaat van € 9.056 (2018: € 30.590 negatief) en ultimo 2019 een eigen vermogen van € 241.944 (ultimo 2018: € 251.007).

ZRTI is lid van Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed geregistreerd onder AFM nummer 12000625. Centramed verzekert zorginstellingen voor het risico van medische aansprakelijkheid en neemt hen de zorg van afwikkeling van schadeclaims uit handen. Ultimo 2019 is het kapitaalsbelang tegen kostprijs van ZRTI in Centramed € 5.547 (2018: € 4.552). Het kapitaalsbelang is als nihil verantwoord in de jaarrekening.

Consolidatie

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

Gebruik van schattingen

De 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.

Waarderingsgrondslagen WNT

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

7.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

7.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

Financiële instrumenten

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

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

Materiële vaste activa

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

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

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

7.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Bijzondere waardeverminderingen

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

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

Het ZRTI heeft de verwachte opbrengstwaarde bij verkoop van haar panden en de contante waarde van de toekomstige kasstromen vergeleken met de boekwaarde van haar panden en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2019. Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de toekomstige kasstromen zijn:

- o Er zijn 2 kasstroomgenererende eenheden onderkend: locaties Vlissingen en Roosendaal.
- o Resterende levensduren van de panden van resp. 13 jaar en 25 jaar.
- o De restwaarde van het pand in Vlissingen is gebaseerd op de verwachte marktwaarde conform een externe taxatie door onafhankelijke taxateurs. Voor Roosendaal is geen restwaarde gehanteerd.

- o De productiegroei is bepaald rekening houdend met het adherentiegebied, inwonersaantallen, leeftijdsopbouw, incidentie per leeftijd en marktaandeel.
- o Een disconteringsvoet van 3,7%, zijnde de gewogen gemiddelde vermogenskostenvoet.

Het verschil tussen de contante waarde van de toekomstige kasstromen en de boekwaarde van de vaste activa per 31 december 2019 is op basis van bovenstaande uitgangspunten positief. Derhalve zijn geen aanpassingen gedaan aan de waardering van het vastgoed.

Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC Zorgproducten

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

Vorraden

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

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De 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 die mogelijk voort zou kunnen vloeien uit materiële controles.

Liquide middelen

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

7.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

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

Voorziening groot onderhoud

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

Voorziening voor ziekte en arbeidsongeschiktheid

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

Voorziening persoonlijk levensfase budget (toerekening aan jaren)

De verplichting persoonlijk levensfase budget (PLB) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de algemene overgangsregeling 45+ en rechten van werknemers op een jaarlijkse extra storting (vanaf 55 jaar). Het persoonlijk levensfase budget kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst (eenmalig) uit te keren PLB-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren. De gehanteerde disconteringsvoet is 0,31%.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen en de gratificatie voor werknemers bij bereiken van de ouderdomspensioengerechtigde leeftijd. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet is 0,31%.

Schulden

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

Verplichting persoonlijk levensfase budget (toerekening aan jaren)

De verplichting persoonlijk levensfase budget (PLB) betreft een reservering uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de reguliere rechten en de specifieke overgangsregeling 45+ en rechten van werknemers op een jaarlijkse extra storting (vanaf 55 jaar). Het persoonlijk levensfase budget kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De reservering betreft de contante waarde van de in de toekomst (eenmalig) uit te keren PLB-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren. De gehanteerde disconteringsvoet is 0,31%.

7.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

7.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

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

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

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting ZRTI heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting ZRTI. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. ZRTI betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De dekkingsgraad bedraagt 96,5% per 31 december 2019. De dekkingsgraad moet minimaal 95,7% zijn. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. ZRTI heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. ZRTI heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

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

7.4.4 Kasstroomoverzicht

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

7.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1 Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	5.590.328	5.763.064
Machines en installaties	7.699.956	8.736.005
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	358.823	491.485
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>7.013</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>13.649.107</u>	<u>14.997.567</u>

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

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	14.997.568	16.385.569
Bij: investeringen	287.578	638.317
Af: afschrijvingen	1.636.039	2.026.319
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>13.649.107</u>	<u>14.997.567</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 7.7.

De opstellen en bedrijfsinventaris zijn in 2019 getaxeerd.

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

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

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

Alle investeringen in 2019 hebben betrekking op deze renovatie.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	2.128.321	2.374.619
Af: ontvangen voorschotten	-2.047.876	-1.752.876
Af: voorziening onderhanden werk	-39.000	-627.358
Totaal onderhanden werk	<u>41.445</u>	<u>-5.615</u>

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-19
	€	€	€	€
Vrij segment	2.128.321	-39.000	-2.047.876	41.445
Totaal (onderhanden werk)	<u>2.128.321</u>	<u>-39.000</u>	<u>-2.047.876</u>	<u>41.445</u>

Toelichting:

Het ZRTI heeft een overschrijding op het contractplafond met twee zorgverzekeraars, hiervoor is een voorziening verantwoord.

7.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3 Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.327.568	1.218.742
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	0	19.219
Vooruitbetaalde bedragen		
- overige	175.795	146.726
Nog te ontvangen bedragen:		
- bankrente	0	0
- vordering uit hoofde WIA / WAO	0	0
- overige	8.720	133.942
Totaal overige vorderingen	<u>1.512.083</u>	<u>1.518.629</u>

Toelichting:

De debiteuren bestaan nagenoeg volledig uit vorderingen op zorgverzekeraars. Ultimo 2019 is de voorziening incurante vorderingen nihil (31 december 2018: nihil).

In de overige vorderingen zijn geen bedragen opgenomen met een looptijd langer dan 1 jaar. Ook zijn geen vorderingen verpand. De vooruitbetaalde bedragen ultimo 2019 zijn hoger dan vorig jaar. Dit komt door hogere pensioenpremies die moeten worden afgedragen. De afname van de nog te ontvangen bedragen komt doordat er in 2018 een lager voorschot aan FZO subsidie was ontvangen dan waar recht op was. In 2019 is dit niet het geval.

4 Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	29.325	324.974
Spaarrekeningen	10.013.373	8.318.521
Kassen	0	0
Totaal liquide middelen	<u>10.042.698</u>	<u>8.643.495</u>

Toelichting:

Ultimo 2019 zijn alle liquide middelen vrij beschikbaar.

7.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	11.653.638	10.309.242
Totaal eigen vermogen	<u>11.653.638</u>	<u>10.309.242</u>

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-19</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u>
Algemene en overige reserves:				
Algemene reserve	10.309.242	1.344.396	0	11.653.638
Totaal algemene en overige reserves	<u>10.309.242</u>	<u>1.344.396</u>	<u>0</u>	<u>11.653.638</u>

Toelichting:

Treasurystatuut

In haar treasurystatuut heeft het ZRTI bepaald dat haar weerstandsvermogen minimaal 30% van de omzet moet zijn met een minimum van € 1,5 mln. Eind 2019 bedraagt het weerstandsvermogen 80,74%. Het past binnen het financieel beleid van ZRTI om een risicobuffer op te bouwen voor de toekomstige investeringen voor de verbouwing van de locatie Vlissingen en Roosendaal, uitbreiding van activiteiten en onzekerheid omtrent de financiering van de zorg.

Verhuizing aangrenzende ziekenhuis Bravis

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

7.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-19	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€	€
Voorzieningen uit hoofde van macrobeheersinstrument:	0	0	0	0	0
Overige voorzieningen:					
- Voorziening groot onderhoud gebouwen	456.413	100.000	-117.320	0	439.093
- Voorziening groot onderhoud versnellers	589.046	270.549	0	0	859.595
- Voorziening ziekte en arbeidsongeschiktheid	0	65.000	0	0	65.000
'- Voorziening persoonlijk levensfase budget	112.000	0	-30.000	0	82.000
- Voorziening uitgestelde beloningen	270.700	12.200	0	0	282.900
Totaal voorzieningen	<u>1.428.159</u>	<u>447.749</u>	<u>-147.320</u>	<u>0</u>	<u>1.728.588</u> *

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

	31-dec-19
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	990.003
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	738.585
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting per categorie voorziening:

* Aangepast voor vergelijkingsdoeleinden, zie nadere toelichting onder 7.4 'Grondslagen van waardering en resultaatbepaling' naraaraaf 'veraelijkbare cijfers'.

Voorziening groot onderhoud gebouwen

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

Voorziening groot onderhoud medische versnellers

In 2019 heeft er op basis van de meerjarenonderhoudsplanung een dotatie aan de onderhoudsvoorziening plaatsgevonden. In 2019 hebben geen onttrekking van de voorziening groot onderhoud versnellers plaatsgevonden, ondanks dat er twee grote onderhoudswerkzaamheden plaatsgevonden hebben. De kosten van dit onderhoud zijn voor rekening van de leveranciers, voorkomend uit de garantie- en coulanceregeling.

Voorziening ziekte en arbeidsongeschiktheid

In 2019 is een voorziening gevormd voor de verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die ultimo 2019 naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Voorziening persoonlijk levensfase budget

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

Voorziening uitgestelde beloningen

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

7 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	8.461.250	9.766.250
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>8.461.250</u>	<u>9.766.250</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	11.071.250	12.486.250
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.305.000	1.415.000
Stand per 31 december	<u>9.766.250</u>	<u>11.071.250</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.305.000	1.305.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>8.461.250</u>	<u>9.766.250</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.305.000	1.305.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	8.461.250	9.766.250
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	3.266.250	4.546.250

Toelichting:

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

7.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8 Schulden uit hoofde van bekostiging

Schulden uit hoofde van bekostiging:	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
1. Schulden uit hoofde van afloop onderhanden werk 2014	0	-63
2. Schulden uit hoofde van afloop onderhanden werk 2015	0	0
3. Schulden uit hoofde van afloop onderhanden werk 2016	0	304.184
4. Schulden uit hoofde van afloop onderhanden werk 2017	0	139.334
5. Schulden uit hoofde van afloop onderhanden werk 2018	156.316	0
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>156.316</u>	<u>443.455</u>

Toelichting:
 Betreft het bedrag dat boven de contractplafonds is gefactureerd aan de zorgverzekeraars en die nog terug betaald moeten worden.

9 Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Crediteuren	255.206	261.608
Vooruitontvangen van zorgverzekeraars	0	0
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.305.000	1.305.000
Reservering persoonlijk levensfase budget	625.400	584.500 *1
Te betalen netto salarissen	89.150	0
Belastingen en sociale premies	285.395	292.935
Schulden terzake pensioenen	1.337	1.111
Vakantiegeld	191.288	199.676
Vakantiedagen	141.200	176.300
Buitenlanse BTW	50.955	31.365 *2
Nog te betalen kosten:		0
- Betaalbaar gestelde rente leningen	31.536	35.445
- overig	253.314	249.577 *2
Vooruitontvangen opbrengsten:		0
- voorschot opleidingsfonds en subsidie KPZ	15.760	69.445
Overige overlopende passiva	0	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.245.541</u>	<u>3.206.962</u>

Toelichting:
 *1 Aangepast voor vergelijkingsdoeleinden, zie nadere toelichting onder 7.4 'Grondslagen van waardering en resultaatbepaling' paragraaf 'vergelijkbare cijfers'.
 *2 Aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.
 De aflossingsverplichting hangt samen met het aflossingschema van leningen. Zie toelichting 7.7 Overzicht leningen. Onder de te betalen netto salarissen is de reservering voor de eenmalige uitkering conform Cao ziekenhuizen verantwoord.
 Alle kortlopende schulden worden binnen 1 jaar afgewikkeld.

7.5 TOELICHTING OP DE BALANS

10 Financiële instrumenten

Het ZRTI maakt in haar normale bedrijfsuitoefening gebruik van de zogenaamde primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden. Er wordt geen gebruik gemaakt van de zogenaamde afgeleide financiële instrumenten, zoals opties, termijncontracten en swaps. Over de vorderingen uit hoofde van debiteuren loopt het ZRTI een kredietrisico. Circa 99% van deze debiteuren is geconcentreerd bij de zorgverzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 1,2 mln.

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

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

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

11 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Obligo Waarborgfonds

Jegens het Waarborgfonds voor de Zorgsector bestaat een obligo van maximaal 3% van de boekwaarde van geborgde leningen. Ultimo 2019 een bedrag van € 195.488 (31 december 2018: € 219.638).

Contractverplichtingen

Met 18 leveranciers zijn meerjarige onderhouds- en automatiseringscontracten afgesloten waarbij de verplichting als volgt is:

- 1 jaar	€ 1,7 miljoen
- 2 - 5 jaar	€ 2,3 miljoen
> 5 jaar	€ - miljoen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2019 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 23.601 miljoen (prijsniveau 2018).

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

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereguleerde als het vrije segment en ZZP's GGZ	14.128.670	12.707.457
Verrekenbedrag op grond van de beleidsregel Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg resp. de beleidsregel Verlenging transitie model voor gebudgetteerde zorgaanbieders van gespecialiseerde curatieve GGZ	0	0
Mutatie medisch specialistische zorg in het onderhanden werk	2.128.321	2.374.619
Totaal heffingsgrondslag	<u>16.256.991</u>	<u>15.082.076</u>

Investeringsverplichtingen

Het ZRTI is voor € 144.144 aan verplichtingen aangegaan omtrent geplande verbouwingen in 2020.

7.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	6.983.341	14.787.697	1.549.268	7.013	0	23.327.319
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.220.276	6.051.692	1.057.783	0	0	8.329.751
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>5.763.065</u>	<u>8.736.005</u>	<u>491.485</u>	<u>7.013</u>	<u>0</u>	<u>14.997.568</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	64.512	190.161	39.918	0	0	294.591
- overboeking activa in uitvoering	0	0	0	7.013	0	7.013
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	237.249	1.226.210	172.580	0	0	1.636.039
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	1.899	0	0	0	1.899
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	1.899	0	0	0	1.899
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-172.737</u>	<u>-1.036.049</u>	<u>-132.662</u>	<u>-7.013</u>	<u>0</u>	<u>-1.348.461</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	7.047.853	14.975.959	1.589.186	0	0	23.612.998
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.457.525	7.276.003	1.230.363	0	0	9.963.891
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>5.590.328</u>	<u>7.699.956</u>	<u>358.823</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13.649.107</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% - 5%	5% - 25%	20% - 33,3%	0%		

De overboeking van de activa in uitvoering is opgenomen onder het investeringsbedrag machines en installaties

BIJLAGE

7.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	25-11-04	3.600.000	30	Onderhands	4,37%	1.920.000	0	120.000	1.800.000	1.200.000	14	Lineair	120.000	WFZ
NWB	25-11-04	2.000.000	20	Onderhands	4,11%	600.000	0	100.000	500.000	0	4	Lineair	100.000	WFZ
BNG	15-09-14	1.000.000	10	Onderhands	1,58%	575.000	0	100.000	475.000	0	4	Lineair	100.000	WFZ
NWB	1-10-14	2.700.000	20	Onderhands	3,12%	2.126.250	0	135.000	1.991.250	1.316.250	14	Lineair	135.000	WFZ
NWB	1-10-14	3.500.000	10	Onderhands	2,49%	2.100.000	0	350.000	1.750.000	0	4	Lineair	350.000	WFZ
Rabobank	1-11-16	2.000.000	10	Onderhands	1,60%	1.875.000	0	250.000	1.625.000	375.000	6	Lineair	250.000	Pand
Rabobank	1-11-16	2.000.000	10	Onderhands	1,60%	1.875.000	0	250.000	1.625.000	375.000	6	Lineair	250.000	Pand
Totaal						11.071.250	0	1.305.000	9.766.250	3.266.250			1.305.000	

7.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12 Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	14.128.670	12.707.457
Totaal	<u>14.128.670</u>	<u>12.707.457</u>

Toelichting:

Bij de bepaling van de gefactureerde omzet en de waarde van het onderhanden werk is rekening gehouden met de afgesproken omzetplafonds per verzekeraar en de verwachte opbrengstwaarde van nog niet afgesloten DBC-zorgproducten.

In 2019 is de totale productie van het ZRTI toegenomen. Enerzijds hebben er meer behandelingen plaatsgevonden en anderzijds is er door aangepaste overeenkomsten met zorgverzekeraars een lagere overproductie.

13 Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Fonds Ziekenhuis Opleidingen (FZO)	118.500	192.500
Kwaliteitsimpuls Personeel Ziekenhuiszorg (KPZ)	121.855	116.696
Physician Assistants (PA)	22.450	43.917
Lage-inkomensvoordeel	4.210	0
Totaal	<u>267.015</u>	<u>353.113</u>

Toelichting:

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

14 Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
- Consultdiensten oncologische zorg	34.880	34.880
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- Huuropbrengsten	3.564	2.594
- Bijdragen Stichting Vrienden ZRTI	0	0
Totaal	<u>38.444</u>	<u>37.474</u>

Toelichting:

7.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**LASTEN****15 Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	5.191.167	4.699.002
Sociale lasten	647.149	609.434
Pensioenpremies	401.963	398.459
Andere personeelskosten	413.859	484.147
Subtotaal	<u>6.654.138</u>	<u>6.191.042</u>
Personeel niet in loondienst	660.600	430.494
Totaal personeelskosten	<u><u>7.314.738</u></u>	<u><u>6.621.536</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	80	81

Toelichting:

De lonen en salarissen zijn toegenomen ten opzichte van voorgaand jaar. De belangrijkste oorzaken zijn: Reservering eenmalige uitkering conform Cao ziekenhuizen, een dotatie aan de voorziening langdurig zieke medewerkers en een uitgekeerde (transitie)vergoeding. De genormaliseerde personeelskosten liggen daarmee in lijn met voorgaand jaar evenals de sociale lasten en pensioenlasten.

Het ZRTI heeft in 2019 meer gebruik gemaakt van externe medewerkers om vacatures tijdelijk mee in te vullen en anderzijds om interne projecten rondom procesverbeteringen te realiseren.

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.636.039	2.026.319
Totaal afschrijvingen	<u><u>1.636.039</u></u>	<u><u>2.026.319</u></u>

Toelichting:

De lagere afschrijvingskosten worden veroorzaakt doordat in 2018 een versnelde afschrijving van € 187.000 heeft plaatsgevonden voortkomend uit de renovatie Vlissingen en de lagere afschrijving op de medische inventaris.

17 Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	242.944	230.577
Algemene kosten	1.919.072	1.569.945
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.181.099	923.277
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	325.805	286.396
- Energiekosten gas	42.625	45.286
- Energiekosten stroom	134.681	98.682
- Energie transport en overig	7.688	1.929
Subtotaal	<u>510.799</u>	<u>432.293</u>
Huur en leasing	1.420	1.862
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	-31.843
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>3.855.334</u></u>	<u><u>3.126.111</u></u>

Toelichting:

De toename van de algemene kosten komt doordat het ZRTI in 2019 voor € 335.000 meer aan ICT (innovatie) uitgaven zijn geweest in vergelijking met voorgaand jaar.

De patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn toegenomen, enerzijds door de hogere onderzoekskosten door derden (heeft verband met de toegenomen omzet) en de hogere onderhoudscontractkosten van de lineaire versnellers doordat gedurende 2019 de garantieperiode is verlopen.

7.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

18 Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Rentebaten	794	446
Subtotaal financiële baten	<u>794</u>	<u>446</u>
Rentelasten	-284.416	-323.910
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-284.416</u>	<u>-323.910</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-283.622</u></u>	<u><u>-323.464</u></u>

Toelichting:

De afname van de rentebaten wordt verklaard door de afname van de externe leningen.

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

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op het ZRTI van toepassing zijnde regelgeving: Regeling bezoldigingmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnsector. De wet regelt dat topfunctionarissen niet meer mogen verdienen dan de WNT-norm. Met ingang van 2014 wordt het bezoldigingsmaximum bepaald op basis van de 'Regeling bezoldigingmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector'. In 2016 heeft het NVTZ een nieuwe klasse-indeling gemaakt. Het ZRTI heeft een heranalyse van de klasse-indeling gemaakt en de klasse-indeling op klasse IV klasse gesteld. De maximale bestuurdersbezoldiging in deze klasse is in 2019 € 179.000.

Voor de Raad van Toezicht geldt een afzonderlijke norm. De basis bezoldigingsnorm voor toezichthouders is gesteld op 55% (2018: 55%) van de maximale bezoldiging volgens de NVTZ van de op de ZRTI toepasselijke norm voor de directeur-bestuurder. De basis bezoldigingsnorm wordt hierbij met 10% van de maximale bezoldiging verhoogd voor de voorzitter en indien een commissaris lid is van één van de commissies (zorg- of financiële commissie). Voor de voorzitter en leden van de RvT van het ZRTI bedraagt de norm € 26.850 respectievelijk € 17.900. Voor de berekening van de bezoldiging ihkv de WNT worden onbelaste onkostenvergoedingen niet meegerekend. De leden van de Raad van Toezicht hebben geen belaste onkostenvergoeding ontvangen. Ook de bezoldiging van de toezichthouders van het ZRTI blijft binnen de WNT-norm. De bezoldiging van de functionarissen die over 2019 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2019

bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2019

Omvang dienstverband (in fte)

Dienstbetrekking?

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

Beloningen betaalbaar op termijn

Bezoldiging

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

	T.A. Sniijders- de Vos	P. Jongens Directeur/ bestuurder	C. Griep Directeur/ bestuurder
	Directeur/ bestuurder	a.i.	a.i.
	1/1 - 31/10	22/7 - 31/12	22-7 - 31/12
	1,0	1,0	0,5
	Ja	Ja	Ja
	145.808	45.052	30.961
	<u>9.685</u>	<u>3.602</u>	<u>2.833</u>
	<u>155.493</u>	<u>48.654</u>	<u>33.794</u>
	149.085	79.937	39.968
	0	0	0
	Zie toelichting	n.v.t.	n.v.t.
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

7.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut

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

Gegevens 2018	T.A. Sniijders- de Vos	P. Jongens	C. Griep
Functiegegevens	Directeur/ bestuurder		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/10	n.v.t.	n.v.t.
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	n.v.t.	n.v.t.
Dienstbetrekking?	Ja	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	160.576	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	11.423	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	172.000		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	172.000	n.v.t.	n.v.t.
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	0	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.

Toelichting reden overschrijding

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

Toeziethoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019	S.M.W.L. van Boven Voorzitter	P.D. Zweers	J.I. de Groot
bedragen x € 1			
Functionaris (functienaam)	RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	17.453	11.635	11.635
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.850	17.900	17.900
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.
Gegevens 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	16.770	11.180	11.180
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.800	17.200	17.200
Gegevens 2019	J. van Vliet	A.D.G. Krol	
bedragen x € 1			
Functionaris (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging	11.635	11.635	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.900	17.900	
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 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging	11.180	11.180	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.200	17.200	

7.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut

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

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

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	T.A. Sniijders- de Vos
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Directeur/ bestuurder
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2019
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
Individueel toepasselijke maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
Waarvan betaald in 2019	75.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Toelichting

20 Gebeurtenissen na balansdatum

Impact cononavirus (COVID-19)

Aard van de gebeurtenis

In december 2019 kwamen vanuit China berichten over een besmettelijk virus. Dit virus (COVID -19) zorgde begin 2020 voor veel patiënten en slachtoffers in China en in februari 2020 waren er de eerste patiënten en slachtoffers in Nederland. Begin maart 2020 nam de regering een aantal drastische maatregelen, waaronder het nagenoeg stilleggen van het openbare leven in geheel Nederland. De ziekenhuizen en UMC's stonden voor de taak om samen met ketenpartners in ROAZ-verband een grote groep corona-patiënten de noodzakelijke acute en intensieve zorg te verlenen. Gezien de grote besmettelijkheid van dit virus leidde dit tot drastische hygiëne,- en veiligheidsmaatregelen. Door de grote toeloop van corona-patiënten, de vereiste veiligheidsmaatregelen en de noodzakelijke inzet van ICbedden, hebben ziekenhuizen en UMC's moeten besluiten een groot deel van de reguliere zorg, onderzoek en onderwijs niet uit te voeren, danwel uit te stellen. Als gevolg van de overheidsmaatregelen (intelligente lock-down en social distancing) worden ziekenhuizen en UMC's geconfronteerd met omzetsderving door vraaguitval en terughoudendheid bij patiënten om een beroep te doen op de ziekenhuiszorg.

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

Ondanks de onzekerheden als gevolg van de Covid-19 uitbraak kunnen ziekenhuizen en UMC's gebruik maken van de steunmaatregelen die door Zorgverzekeraars Nederland worden aangeboden. Naast deze specifieke toezeggingen door zorgverzekeraars kan aanspraak worden gemaakt op landelijke regelingen, waaronder NOW en uitstel van betaling van fiscale heffingen. Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van Covid-19 worden opgevangen binnen de kredietlimiet. Voor wat betreft de overeengekomen ratio's 2020 met de banken is sprake van onzekerheid die samenhangt met het nog niet bekend zijn van de exacte uitwerking van de financiële compensatie door zorgverzekeraars. Alles overziend is er naar huidig inzicht geen sprake van een materiële onzekerheid over de financiële continuïteit van ziekenhuizen en UMC's.

Omstandigheden en actualiteit

Het Covid-19 virus legt een zware werklast op de zorg. Niet spoedeisende zorg wordt waar mogelijk uitgesteld. Ondanks dat de oncologische zorg en radiotherapie 'gewoon' doorgaan, heeft het ZRTI en haar stakeholders ook te maken met het Covid-19 virus.

- Patiënten: de bestraling van onze patiënten gaat door en het aantal behandelingen ligt in lijn met de periode voor het Covid-19 virus. We hebben protocollen opgesteld voor het behandelen van besmette patiënten. We werken veelal met kwetsbare oudere patiënten. We hebben maatregelen genomen om de contacten tussen onze medewerkers en onze patiënten en tussen de patiënten zoveel mogelijk te beperken (uit te sluiten). De follow-up afspraken vinden telefonisch plaats of worden wel uitgesteld. We verwachten derhalve een beperkte afname van onze omzet in 2020.
- Personeel: onze personeel zet zich ook nu in om onze patiënten in een aangename omgeving te behandelen. De maatregelen vanuit het RIVM worden hierbij nageleefd en waar nodig zijn protocollen aangepast. Het ZRTI heeft draaiboeken opgesteld zodat patiënten behandeld kunnen blijven indien we te maken zouden krijgen met een hoog ziekteverzuim. Interne en externe bijeenkomsten, trainingen en opleidingen zijn uitgesteld of geannuleerd en leiden tot een daling van de overige personeelskosten.

7.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut

Gevolgen van Covid-19 voor de bedrijfsactiviteiten (vervolg)

Gevolgen van Covid-19 voor de bedrijfsactiviteiten (vervolg)

Omstandigheden en actualiteit

- Verwijzende ziekenhuizen: deze verwijzende ziekenhuizen hebben te maken met (grote hoeveelheden) besmette Covid-19 patiënten. Het aantal doorverwijzingen vanuit ziekenhuizen in West-Brabant is toegenomen terwijl het aantal doorverwijzingen vanuit het ziekenhuis op de Zuid-Hollandse eilanden is afgenomen. De medische specialisten van het ZRTI en de verwijzende ziekenhuizen hebben dagelijks contact om tijdig te kunnen bijsturen bij een toeloop aan besmette Covid-19 patiënten.
- Zorgverzekeraars: de zorgverzekeraars houden ons adequaat op de hoogte van de ontwikkelingen en er zijn geen signalen welke impact hebben op onze financiën dan wel bedrijfsvoering.
- Kritische leveranciers: we hebben geregeld contact met onze twee meest kritische leveranciers voor het onderhoud van onze lineaire versnellers en de ondersteuning omtrent de ICT infrastructuur. Onderhoudswerkzaamheden blijven regulier uitgevoerd worden en beide leveranciers hebben de benodigde maatregelen getroffen om de continuïteit van de dienstverlening te waarborgen.
- Banken: het ZRTI beschikt over voldoende liquiditeiten en het ZRTI blijft bij de (realistische) scenario's binnen de convenanten.

Genomen maatregelen

Het crisismanagementteam van het ZRTI komt in deze periode tweemaal per week bijeen om maatregelen te bespreken, evalueren en bij te stellen. Ons uitgangspunt in deze coronatijd is: 'We beperken ons tot de kern van onze zorg, namelijk het blijven bieden van uitstekende en veilige radiotherapie voor mensen met kanker.' De behandelingen gaan zo veel mogelijk door, soms in aangepaste vorm. Echter, zonder de extraatjes die door patiënten zo gewaardeerd worden, zoals een voorlichtingsgesprek, het zorgarrangement en puzzels en fruit in de wachtkamer.

Het aantal niet noodzakelijke contactmomenten is tot een minimum beperkt, evenals het aantal mensen dat tegelijk op een locatie aanwezig is en het aantal reisbewegingen tussen de ZRTI-locaties. Het ZRTI heeft zich steeds geconformeerd aan de maatregelen en richtlijnen van de Rijksoverheid en het RIVM. Daarnaast zijn er draaiboeken gemaakt voor verschillende situaties van personele onderbezetting door ziekte.

Steun van zorgverzekeraars en overheden

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

Conclusie

De exacte consequenties lijken voorsnog beperkt maar zijn moeilijk in te schatten, evenals de verdere ontwikkelingen omtrent het virus. Als gevolg daarvan zijn ook de gevolgen voor de financiële prestaties van het ZRTI op dit moment niet goed in te schatten. Hoewel onzeker, zijn wij op dit moment niet van mening dat de gevolgen van het Covid-19 virus een materieel negatief effect zullen hebben op onze financiële conditie of liquiditeit.

21 Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	41.627	35.000
2 Overige controlewerkzaamheden (IT-audit)	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>41.627</u>	<u>35.000</u>

Toelichting:

22 Transacties met verbonden partijen

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

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

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

7.10 ONDERTEKENING

7.10.1 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Vlissingen, 15 mei 2020

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

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

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

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

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

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

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

8. OVERIGE GEGEVENS

8. OVERIGE GEGEVENS

8.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van de Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 15 mei 2020.

De Raad van Toezicht van de Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 15 mei 2020.

8.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

8.3 Resultaatbestemming

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

8.4 Nevenvestigingen

Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut heeft een nevenvestiging in Roosendaal.

8.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan raad van toezicht van Stichting ZuidwestRadiotherapeutisch Instituut

A. VERKLARING OVER DE IN DIT JAARDOCUMENT OPGENOMEN JAARREKENING 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting ZuidwestRadiotherapeutisch Instituut te Vlissingen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaardocument opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting ZuidwestRadiotherapeutisch Instituut op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RVW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2019.
2. De resultatenrekening over 2019.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

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

Paragraaf ter benadrukking van de impact van het coronavirus

Het coronavirus heeft ook invloed op Stichting ZuidwestRadiotherapeutisch Instituut. In de toelichting op pagina 23 en 24 in de jaarrekening heeft het management de huidige impact en haar plannen om met deze gebeurtenissen of omstandigheden om te gaan toegelicht. Ook geeft zij aan dat het op dit moment voor hen niet goed mogelijk is om in te schatten wat de invloed van het coronavirus is op de financiële prestaties en gezondheid van Stichting ZuidwestRadiotherapeutisch Instituut. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. VERKLARING OVER DE IN DIT JAARDOCUMENT OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- Het bestuursverslag
- De overige gegevens

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van de RVW is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de RVW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de RVW.

C. BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RVW. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Wij bepalen de kernpunten van onze controle van de jaarrekening op basis van alle zaken die wij met de raad van toezicht hebben besproken. Wij beschrijven deze kernpunten in onze controleverklaring, tenzij dit is verboden door wet- of regelgeving of in buitengewoon zeldzame omstandigheden wanneer het niet vermelden in het belang van het maatschappelijk verkeer is.

Middelburg, 15 mei 2020

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: J.W. van Asten RA