

Jaarrekening 2020

Dialyse Centrum Groningen
Hanzeplein 1
9713 GZ Groningen

Inhoudsopgave

Balans per 31 december	3
Resultatenrekening	5
Kasstroomoverzicht	6
Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans per 31 december	14
Mutatieoverzicht vaste activa	19
Toelichting op de resultatenrekening	20
WNT-verantwoording 2020 Stichting Dialyse Centrum Groningen	23
	25
	26
	27

Balans per 31 december
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2020	31-12-2019
ACTIVA			
Vaste Activa			
Materiële vaste activa	1	<u>2.138.482</u>	<u>2.419.948</u>
Totaal vaste activa		2.138.482	2.419.948
Vlottende activa			
Vorraden	2	159.731	153.561
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	3	106.829	76.188
Debiteuren en overige vorderingen	4	2.426.997	2.578.792
Liquide middelen	5	7.498.827	6.922.188
Totaal vlottende activa		10.192.384	9.730.729
Totaal activa		<u>12.330.866</u>	<u>12.150.677</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **29-04-2021**

Balans per 31 december

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2020	31-12-2019
PASSIVA			
Eigen vermogen	6		
Stichtingskapitaal		45	45
Bestemmingsreserves		0	1.165.399
Algemene reserves		9.454.277	8.053.208
		9.454.322	9.218.653
Voorzieningen			
Voorzieningen Personeel	7	89.348	141.509
		89.348	141.509
Kortlopende schulden			
Crediteuren en overige kortlopende schulden	8	2.787.196	2.790.515
		2.787.196	2.790.515
		12.330.866	12.150.677

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **29-04-2021**

Resultatenrekening

	Ref.	2020	2019
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties	9	12.274.708	11.988.674
Subsidies	10	609.586	223.996
Overige opbrengsten	11	<u>893.541</u>	<u>1.091.912</u>
Totaal opbrengsten		13.777.836	13.304.581
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	12	8.084.613	8.000.161
Afschrijvingen	13	492.485	527.767
Overige bedrijfskosten	14	<u>4.953.751</u>	<u>4.815.555</u>
som der bedrijfslasten		13.530.849	13.343.482
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>246.986</u>	<u>-38.901</u>
Opbrengsten effecten en vorderingen die behoren tot vaste activa			
Financiële baten & lasten	15	<u>-11.317</u>	<u>7.617</u>
		<u>-11.317</u>	<u>7.617</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>235.670</u>	<u>-31.283</u>
RESULTAATBESTEMMING			
Het resultaat is als volgt verdeeld:		2020	2019
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserves		-1.165.399	57.900
Algemene reserves		1.451.410	-89.183
		<u>235.670</u>	<u>-31.283</u>

Kasstroomoverzicht

	2020	2019
Bedrijfsresultaat	246.986	-38.901
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	492.485	527.767
Mutatie voorzieningen	-52.161	-59.726
	440.324	468.041
Veranderingen in vlottende middelen:		
voorraden	-6.170	116.648
mutatie onderhanden werk	-30.641	16.195
vorderingen	151.795	-368.338
kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-3.320	-403.169
	111.664	-638.664
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	798.975	-209.524
Ontvangen interest	0	7.617
Betaalde interest	-11.317	0
	-11.317	7.617
Kasstroom uit operationele activiteiten	787.658	-201.907
(Des)investeringen in materiële vaste activa	-211.019	-298.777
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-211.019	-298.777
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Netto kasstroom	576.639	-500.684
Mutatie geldmiddelen	576.639	-500.684
Stand geldmiddelen per 31 december	7.498.827	6.922.188
Stand geldmiddelen per 1 januari	6.922.188	7.422.872
Mutatie geldmiddelen	576.639	-500.684

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Algemene gegevens

Zorginstelling Stichting Dialyse Centrum Groningen is statutair en feitelijk gevestigd in Groningen, op het adres Hanzeplein 1, 9713 GZ Groningen en is geregistreerd onder KvK-nummer 02035346.

Het Dialyse Centrum Groningen is een zelfstandig, professioneel en innovatief dialysecentrum voor Noord-Nederland. Op 4 locaties bieden wij onze patiënten een kwalitatief hoogwaardige dialysebehandeling. Ons dialysecentrum staat voor deskundigheid, goede toegankelijkheid en dialysezorg op maat. De patiënten en verwijzers kunnen rekenen op een hoog serviceniveau.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling WTZi (RvW).

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

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. De dialysebehandelingen zijn in de afgelopen periode gecontinueerd. En daarnaast zijn, net als voor 2020, voor 2021 met de Minister van VWS en de zorgverzekeraars via de zorgcontractering afspraken gemaakt in het kader van de CB-regeling. Voor Dialyse Centrum Groningen zal mogelijk alleen een beperkte kostencompensatie gaan gelden.

Fouterstel, Schattingswijziging en Stelselwijzigingen.

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

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 volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen schattingen en veronderstellingen. Dit zijn Voorzieningen en de Inschatting economische levensduur van de materiële vaste activa.

Verbonden rechtspersonen

Stichting Dialyse Centrum Groningen is een enkelvoudige stichting. Haar verbonden partijen beperken zich tot de bestuurder en haar toezichthouders. Daarnaast is geen sprake van andere verbonden partijen.

Grondslagen voor de 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 en resultatenrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Stichting Dialyse Centrum Groningen zullen toevloeien en het actief een kostprijs of 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 verwerkt, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. 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 waarschijnlijkheid 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 resultatenrekening 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 de 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 Stichting Dialyse Centrum Groningen.

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 afgeschreven op basis van het soort actief. 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. Op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- * Bedrijfsgebouwen en terreinen: 5-10%
- * Machines en installaties: 10%
- * Andere vaste bedrijfsmiddelen en uitrusting: 10-33%.

Groot onderhoud:

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van de voorziening groot onderhoud. De dotaties zijn gebaseerd op actuele schatting van de meerjarige onderhoudskosten.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen:

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs op basis van de gewogen gemiddelde waarde onder aftrek van een voorziening voor incurantheid of tegen lagere opbrengstwaarde.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's 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 vorderingen te koppelen aan de DBC's die ultimo boekjaar openstonden. De DBC'S van de stichting kennen een korte doorlooptijd van 7 dagen en gezien de beperkte omvang zijn zij niet per zorgverzekeraar verantwoord.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

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

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die een gevolg zijn van 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 de waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Voorziening persoonlijk levensfase budget

De voorziening persoonlijk levensfase budget (PLB) betreft een voorziening uit hoofde van een cao verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk levensfase budget kwalificeert zich 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 gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd, waarbij rekening wordt gehouden met een opslag voor werkgeverslasten. De gehanteerde disconteringsvoet is 0%.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de toekomstige waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd, waarbij rekening gehouden wordt met een opslag voor werkgeverslasten. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden opgenomen op basis van nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

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

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, 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.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening 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 ingeschat en de reeds gemaakt kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Subsidies

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

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening 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 (PLB, gratificaties, e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of voor balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor de 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 de 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 resultatenrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de instelling 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. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Dialyse Centrum Groningen 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 Dialyse Centrum Groningen. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Dialyse Centrum Groningen betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De "nieuwe" dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Per december 2020 bedroeg de dekkingsgraad 92,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar 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 Dialyse Centrum Groningen 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 Dialyse Centrum Groningen 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 (te) ontvangen en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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 gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

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.

Toelichting op de balans per 31 december

ACTIVA

1 Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	<u>31-12-20</u>	<u>31-12-19</u>
Bedrijfsgebouwen en terreinen	670.179	762.338
Machines en installaties	53.432	53.988
Ander vaste bedrijfsmiddelen en uitrusting	1.414.871	1.603.621
Vooruitbetalingen op materiele vaste activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>2.138.482</u>	<u>2.419.948</u>
Het verloop van de materiële vaste activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	<u>31-12-20</u>	<u>31-12-19</u>
Boekwaarde per 1 januari	2.419.948	2.648.938
Bij: investeringen	211.019	298.777
Af: afschrijvingen	492.485	527.767
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	
Af: desinvesteringen		
Boekwaarde per 31 december	<u>2.138.482</u>	<u>2.419.948</u>

Toelichting:

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

2 Voorraden

De specificatie is als volgt:	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Medische middelen	159.731	153.561
Totaal voorraden	<u>159.731</u>	<u>153.561</u>

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht van € 0 (vorig jaar € 0)

3 Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt:	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Onderhanden werk DBC's/DBC-zorgproducten vrij segment	106.829	76.188
Totaal onderhanden werk	<u>106.829</u>	<u>76.188</u>

Toelichting op de balans per 31 december

4 Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:	31-12-2020	31-12-2019
Debiteuren	1.901.782	2.239.526
Nog te factureren omzet DBC's	3.962	25.791
Overige vorderingen	20.154	22.220
Vooruitbetaalde bedragen	0	0
Nog te ontvangen bedragen	496.438	290.462
Overige overlopende activa	4.662	793
	2.426.997	2.578.792

Toelichting:

5 Liquide middelen

De specificatie is als volgt:	31-12-2020	31-12-2019
Rekening-courant bank	2.478.588	50.663
Spaarrekeningen	5.018.103	6.868.461
Kas	2.137	3.064
	7.498.827	6.922.188

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

6 Eigen vermogen

De specificatie is als volgt:	31-12-2020	31-12-2019
Stichtingskapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	0	1.165.399
Algemene reserve	9.454.277	8.053.208
	9.454.322	9.218.653

De bestedingsdoelen van de bestemmingsreserves is komen te vervallen en/of gerealiseerd. Het resterende deel van de bestemmingsreserves is toegevoegd aan de Algemene reserve.

Toelichting op de balans per 31 december

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Saldo per 31-dec-2020
Het verloop is als volgt weer te geven:			
Bestemmingsreserves	1.165.399	-1.165.399	0
Algemene reserve (incl. afrondingsverschil)	8.053.208	1.401.069	9.454.277
Totaal algemene reserves	9.218.607	235.670	9.454.277

7 Voorzieningen

	Persoonlijk Levensfase Budget	Jubilea verplichting	Langdurig zieken
Het verloop is als volgt weer te geven:			
Saldo per 1 januari 2020	50.136	57.326	34.047
Dotatie	7.219	10.787	0
Onttrekking	0	9.224	0
Vrijval	24.000		34.047
Saldo per 31 december 2020	26.114	63.234	0

Totaal saldo voorzieningen per 31 december 2020

Kortlopend deel van de voorzieningen (<1 jaar)	15.672
Langlopend deel van de voorzieningen (>1 jaar)	45.523
Hiervan > 5 jaar	28.153

Toelichting per categorie voorziening:

Persoonlijk Levensfase budget

Het persoonlijk levensfase budget (PLB) is een voorziening conform cao Ziekenhuizen ten behoeve van het bevorderen van duurzame inzetbaarheid van de werknemer gedurende zijn loopbaan. Het PLB biedt de werknemer de mogelijkheid een evenwichtige balans te vinden tussen werk en privé. De voorziening is ter dekking van de in de toekomst te verwachten verplichtingen.

Jubilea verplichtingen

De voorziening jubilea verplichtingen is gevormd ter dekking van de in de toekomst te verwachten uitkeringen betreffende jubilea. Jaarlijks wordt de voorziening herzien op basis van actuele werknemersgegevens.

Toelichting op de balans per 31 december

8 Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:	31-12-2020	31-12-2019
Crediteuren	696.047	652.910
Te betalen omzetbelasting	834	758
Loonheffing	426.116	329.996
Pensioenen	5.908	6.446
Te betalen salarissen	29.374	180.157
Te betalen vakantietoeslag	263.022	246.379
Te betalen verlofuren	80.384	101.136
Te betalen PLB uren	856.611	786.678
Te betalen ORT	0	0
Nog te betalen bedragen	307.446	401.005
Vooruit ontvangen bedragen	121.455	85.050
	2.787.196	2.790.515

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 instelling verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaaarde 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 zorgverzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt circa 2,5 miljoen euro. Met de zorgverzekeraars bestaat een langdurige relatie en de verschillende partijen hebben altijd voldaan aan hun betalingsverplichtingen.

Liquiditeitsrisico

De instelling bewaakt de liquiditeitsrisico's door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de instelling steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

Reële waarde

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

Toelichting op de balans per 31 december

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	Geschatte jaarhuursom 2021	Omvang verplichting komende 5 jaar	Omvang verplichting resterende jaren	Einddatum huurcontract
UMCG Groningen	594.000	2.554.200	-	18-mrt-26
Wilhelmina Ziekenhuis Aassen	114.848	574.240	775.224	30-9-2033
Ommelander Ziekenhuisgroep	188.750	943.750	3.114.375	30-6-2043
Totaal	897.598	4.072.190	3.889.599	

Overige verplichtingen

De met derden overige aangegane meerjarige verplichtingen betreffen:

<u>Derden</u>	Geschatte jaarsom 2021	Omvang verplichting komende 5 jaar	Omvang verplichting resterende jaren	Einddatum huurcontract
No Risk BV	97.727	-	-	1-08-21
Veenman	14.399	50.397	-	1-06-25
Totaal	112.126	50.397	-	

Mutatieoverzicht vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste activa in uitvoering en vooruit betalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 31-12-2019					
- aanschafwaarde	1.720.148	314.472	3.997.673	0	6.032.293
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	959.611	260.481	2.392.253	0	3.612.345
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>760.537</u>	<u>53.991</u>	<u>1.605.420</u>	<u>0</u>	<u>2.419.948</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	9.266	201.753	0	211.019
- afschrijvingen	92.159	9.823	390.504	0	492.486
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-92.159</u>	<u>-557</u>	<u>-188.751</u>	<u>0</u>	<u>-281.467</u>
Stand per 31-12-2020					
- aanschafwaarde	1.720.148	323.738	4.199.426	0	6.243.312
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.051.770	270.304	2.782.757	0	4.104.831
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>668.378</u>	<u>53.434</u>	<u>1.416.669</u>	<u>0</u>	<u>2.138.481</u>
Afschrijvingspercentage	10-20%	10%	10-33%		

Toelichting op de resultatenrekening

BEDRIJFSOPBRENGSTEN

9 Opbrengsten zorgprestaties	2020	2019
Opbrengsten zorgverzekeringswet	12.274.708	11.988.674
	12.274.708	11.988.674

In de Opbrengsten ZVW is een bedrag van € 24.371 verwerkt vanuit de CB-regeling 2020.

10 Subsidies	2020	2019
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	314.586	113.896
Beschikbaarheidsbijdrage opleidingen	295.000	105.100
Overige subsidies	0	5.000
	609.586	223.996

In de Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS is de uitkering t.b.v. de Zorgbonus 2020 opgenomen (€ 232.906).

11 Overige opbrengsten	2020	2019
Doorberekening diensten aan derden	815.271	892.717
Overige diensten	16.912	11.465
Overige opbrengsten	61.359	187.730
Boekresultaat MVA	0	0
	893.541	1.091.912

De Overige opbrengsten zijn in het jaar 2020 lager dan in het jaar 2019. In 2019 zijn de baten hoger door (inmiddels beëindigde) detacheringen en enkele afrekeningen (terugbetalingen) over de jaren 2017 en 2018.

Toelichting op de resultatenrekening

BEDRIJFSLASTEN

12 Personeelskosten	2020	2019
Lonen en salarissen	5.646.033	5.444.671
Sociale lasten	907.982	863.642
Pensioenpremies	474.932	435.345
Andere personeelskosten	285.670	315.273
Subtotaal	7.314.619	7.058.932
Personeel niet in loondienst	769.994	941.229
Totale personeelskosten	8.084.613	8.000.161
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	105,4	101,1

In de post Lonen en salarissen is een bedrag van € 136.000 opgenomen in het kader van de Zorgbonus 2020. De eindheffing over de Zorgbonus bedraagt € 96.906 en is opgenomen in de post Sociale Lasten.

13 Afschrijvingen materiële vaste activa	2020	2019
Afschrijvingen materiële vaste activa	492.485	527.767
	492.485	527.767

14 Overige bedrijfskosten	2020	2019
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	568.120	545.991
Algemene kosten	951.974	851.276
Patiëntgebonden kosten	2.167.468	2.095.829
Onderhoudskosten en huur apparatuur	132.503	104.800
Huur en Energie	1.176.623	1.207.436
Dotaties en vrijval voorzieningen	-42.937	10.223
	4.953.751	4.815.555

15 Financiële baten en lasten	2020	2019
Rentebaten	-11.317	7.617
	-11.317	7.617

Toelichting op de resultatenrekening

Honoraria Accountant

De honoraria van de accountant over 2020 en 2019 zijn als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Controle van de jaarrekening	30.250	23.700
2. Overige controlewerkzaamheden		
3. Fiscale advisering		
4. Niet-controlediensten		
Totaal honoraria accountant	<u>30.250</u>	<u>23.700</u>

Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer er 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.

WNT-verantwoording 2020 Stichting Dialyse Centrum Groningen

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige toefunctionarissen] over het jaar 2020 is als volgt:

Leidinggevende toefunctionarissen

Leidinggevende toefunctionarissen en gewezen toefunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende toefunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functieervulling

bedragen in €	Mw. drs. T.A.Y.C. Lips MBA	Dr. R. Westerhuis
Functie (functienaam)	Directeur Algemene Zaken	Directeur Patiënten Zorg
In dienst vanaf (datum begin functieervulling)	1-sep-12	1-apr-07
In dienst tot en met (datum einde functieervulling)	heden	heden
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	40%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	159.619	62.284
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.783	4.678
Totaal bezoldiging	171.402	66.961
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	185.000	74.000
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0
Individueel toepasselijk maximum	0	0
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>		
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	40%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	154.239	63.495
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.562	4.597
Totaal bezoldiging	165.801	68.092
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	179.000	71.600

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **29-04-2021**

Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen in €	Mw. Prof. Dr. J.M.M. Hooymans	Mw. mr. M.P. de Wilde
Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	2-dec-14	1-okt-14
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	9.712	6.475
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	27.750	18.500
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband		
Individueel toepasselijk maximum	0	0

Vergelijkende cijfers 2019

Totaal bezoldiging in kader van de WNT	7.500	5.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.850	17.900

bedragen in €	A. Bonnema	P. van der Wel
Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-apr-17	1-apr-17
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	6.475	6.475
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.500	18.500
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband		
Individueel toepasselijk maximum	0	0

Vergelijkende cijfers 2018

Totaal bezoldiging in kader van de WNT	5.000	5.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.900	17.900

Toelichtingen

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Dialyse Centrum Groningen een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 185.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 27.750 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 18.500. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **29-04-2021**

Vaststelling en Goedkeuring

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Dialyse Centrum Groningen heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in haar vergadering van 29 april 2021.

De raad van toezicht van Stichting Dialyse Centrum Groningen heeft de jaarrekening goedgekeurd in de vergadering van 29 april 2021.

Resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen over de resultaatbestemming. Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling vermeld bij de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van belang zijn voor de interpretatie van de cijfers in de jaarrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Mw. drs. T.A.Y.C. Lips MBA	29 april 2021
----------------------------	---------------

Dr. R. Westerhuis	29 april 2021
-------------------	---------------

Mw. Prof. Dr. J.M.M. Hooymans	29 april 2021
-------------------------------	---------------

Mw. mr. M.P. de Wilde	29 april 2021
-----------------------	---------------

Drs. A. Bonnema MBA	29 april 2021
---------------------	---------------

Dhr. P. van der Wel	29 april 2021
---------------------	---------------

Overige gegevens

De maatregelen t.b.v. de beheersing van het coronavirus hebben de nodige impact op ziekenhuizen en zorginstellingen. DCG verwacht t.a.v. de zorgproductie beperkt effect van de corona-maatregelen door overname van patiënten van en samenwerking met het UMCG. Het dialyseren is, ook met de coronamaatregelen, steeds zo veel mogelijk conform planning gecontinueerd. Wel zijn er meer kosten gemaakt op voorraden medisch materiaal.

Ook voor 2021 is de verwachting dat coronamaatregelen beperkt effect zullen hebben op de bedrijfsvoering.