

13 | Jaarrekening 2024 Stichting Alrijne Zorggroep

13.1 Jaarrekening 2024

Jaarrekening 2024 Stichting Alrijne Zorggroep

13.1.1	Balans per 31 december 2024	37
13.1.2	Winst- en verliesrekening over 2024	39
13.1.3	Kasstroomoverzicht over 2024	40
13.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	41
13.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2024	49
13.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	59
13.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2024	60
13.1.8	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2024	61
13.1.9	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	68
13.1.10	Ondertekening door de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht	68

13.2 Overige gegevens

13.2.1	Vestigingsplaats	70
13.2.2	Resultaatbestemming	70
13.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	70

13.1 Jaarrekening 2024

13.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-2024 €	31-dec-2023 €
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. kosten van ontwikkeling		3.342.886	4.011.463
2. goodwill		3.051.906	3.421.500
Totaal immateriële vaste activa		6.394.792	7.432.963
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		109.773.042	96.373.957
2. machines en installaties		34.649.018	24.999.984
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		34.373.955	36.118.307
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		47.311.835	38.828.974
Totaal materiële vaste activa		226.107.850	196.321.222
III Financiële vaste activa	3		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		247.762	247.762
2. overige vorderingen		804.170	66.200
Totaal financiële vaste activa		1.051.932	313.962
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
1. gereed product en handelsgoederen		4.427.521	4.845.309
Totaal voorraden		4.427.521	4.845.309
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	8.103.078	9.470.499
III Vorderingen uit hoofde van bekostiging	6	749.669	469.264
IV Vorderingen	7		
1. op handelsdebiteuren		9.004.855	29.092.440
2. nog te factureren omzet DBC's en DBC-zorgproducten		57.550.636	43.304.455
3. overige vorderingen		8.887.641	3.685.476
4. overlopende activa		2.590.671	5.319.353
Totaal vorderingen		78.033.803	81.401.724
V Liquide middelen	8	15.261.670	25.530.334
C Totaal activa		340.130.315	325.785.277

13.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-2024	31-dec-2023
PASSIVA	€	€	
D Groepsvermogen	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		743.495	743.495
II Bestemmingsfondsen		16.677.090	16.642.141
III Bestemmingsreserves		250.485	214.365
IV Overige reserves		85.007.921	78.829.851
Totaal groepsvermogen		102.678.991	96.429.852
E Voorzieningen	10		
1. pensioenen		0	0
2. voor belastingen		0	0
3. overige		5.710.779	4.714.625
Totaal voorzieningen		5.710.779	4.714.625
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
1. schulden aan kredietinstellingen		120.199.051	109.569.450
Totaal langlopende schulden		120.199.051	109.569.450
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
1. schulden uit hoofde van bekostiging		0	0
2. schulden aan banken		10.090.725	9.823.767
3. schulden aan leveranciers en handelskredieten		18.068.138	26.936.113
4. schulden aan groepsmaatschappijen		79.679	79.676
5. belastingen en premies sociale verzekeringen		10.848.660	9.245.542
6. schulden terzake pensioenen		1.916.781	2.031.606
7. overige schulden		59.986.482	58.343.367
8. overige passiva		10.551.029	8.611.279
Totaal kortlopende schulden		111.541.494	115.071.350
H Totaal passiva		340.130.315	325.785.277

13.1.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

	Ref.	2024 €	2023 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet		379.405.325	353.202.283
Wet langdurige zorg		40.909.706	38.018.063
Baten uit onderaanneming		1.839.601	2.171.588
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies			
of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		3.102.315	2.960.936
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		9.234.904	8.557.233
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		11.446.554	14.233.283
Netto omzet		445.938.405	419.143.386
Overige bedrijfsopbrengsten	15	10.152.628	11.268.345
Som der bedrijfsopbrengsten		456.091.033	430.411.731
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	16	61.943.180	58.980.571
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	17	233.163.009	212.808.040
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	21.142.267	23.987.409
Overige waardeverminderingen van immateriële en materiële vaste activa	19	0	0
Overige bedrijfskosten	20	130.551.930	127.749.667
Som der bedrijfslasten		446.800.386	423.525.687
BEDRIJFSRESULTAAT		9.290.647	6.886.044
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	-3.041.508	-2.760.614
RESULTAAT BOEKJAAR		6.249.139	4.125.430
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2024 €	2023 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten		34.949	-1.987.783
Bestemmingsreserve wetenschappelijk onderzoek		36.120	0
Overige reserves		6.178.070	6.113.213
		6.249.139	4.125.430

13.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

	Ref.	2024		2023	
	€	€	€	€	
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat	12.1.2		9.290.647		6.886.044
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	18	21.152.368		23.930.023	
- bijzondere waardevermindering	2	0		0	
- mutaties voorzieningen	10	996.154		1.777.676	
			22.148.522		25.707.699
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	417.788		-737.107	
- mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	1.367.421		855.750	
- vorderingen	7	3.367.921		-8.979.602	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	6	-280.405		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	12	-3.796.815		16.091.995	
			1.075.910		7.231.036
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			32.515.079		39.824.779
Ontvangen interest		0		0	
Betaalde interest	21	-3.041.508		-2.760.614	
			-3.041.508		-2.760.614
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			29.473.571		37.064.165
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-49.757.801		-33.193.380	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	318		309.802	
Investerings immateriële vaste activa		-133.241		-4.677.064	
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa		-748.067		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-50.638.791		-37.560.642
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	11	23.000.000		20.000.000	
Aflossing langlopende schulden	11	-12.103.443		-12.291.298	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			10.896.557		7.708.702
Mutatie geldmiddelen			-10.268.664		7.212.225
			2024		2023
		€	€	€	€
Mutatie geldmiddelen					
Totaal geldmiddelen per 1-1		25.530.334		18.318.109	
Totaal geldmiddelen per 31-12		15.261.670		25.530.334	
Mutatie geldmiddelen boekjaar			-10.268.664		7.212.225

13.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

13.1.4.1 Algemeen

De Stichting is ingeschreven onder KVK nummer 61802379. Stichting Alrijne Zorggroep is statutair gevestigd in Leiden. Het bezoekadres is Simon Smitweg 1, 2353 GA te Leiderdorp. Het postadres is: Postbus 4220, 2350 CC Leiderdorp.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Alrijne voldoet aan de door de bank gestelde eisen ten aanzien van ratio's, waardoor de leningen niet direct opeisbaar zijn. Tevens is de liquiditeit voldoende om tegenvallers in de inkomsten en uitgaven op te kunnen vangen.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2023 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2024 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

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

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

Verbonden rechtspersonen

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn:

- Rijnland Medisch Centrum B.V. te Leiderdorp (100% aandeel)
- Sleutelnet B.V. te Leiden (25% aandeel)

De groepsmaatschappij Rijnland Medisch Centrum B.V. is van te verwaarlozen betekenis voor de jaarrekening van Stichting Alrijne Zorggroep en blijft om die reden buiten de consolidatiekring (Art 2.407, lid 1a BW).

Voor deelneming Sleutelnet B.V. heeft Stichting Alrijne Zorggroep geen overheersende zeggenschap. Om die reden blijft deze deelneming buiten de consolidatiekring.

13.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Toelichtingen op de posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

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

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

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

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de kostprijs verminderd met cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

Om vast te stellen of voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar de 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

Goodwill

Betaalde goodwill voor het overnemen van de praktijken van de heelkunde en anesthesiologie zijn geactiveerd tegen aankoop prijs, verminderd met de ontvangen overheidssubsidie. De goodwill wordt lineair afgeschreven (10 jaar) gedurende de geschatte economische levensduur.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op gebouwen wordt afgeschreven. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde. Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

- | | |
|---|-------------|
| • Bedrijfsgebouwen | : 2% - 5% |
| • Machines en installaties | : 10% - 20% |
| • Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | : 10% - 20% |

Op bedrijfsterreinen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa wordt per activagroep verwezen naar het mutatieoverzicht onder 12.1.6. Het onroerend goed dient als zekerheid voor de leningen. Voor de gestelde zekerheden wordt verwezen naar het mutatieoverzicht 12.1.7.

Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De stichting beoordeelt per balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. De opbrengstwaarde is bepaald met behulp van de actieve markt. Een bijzonder waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Financiële vaste activa

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

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Indien de waardering van een deelneming

volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde, afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening. Vorderingen met een looptijd langer dan één jaar worden tevens verantwoord onder de financiële vaste activa. Deze financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Vorraden

De voorraden worden in het algemeen gewaardeerd op de verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde. De voorraad van de apotheek wordt gewaardeerd tegen Apotheek Inkoop Prijzen (AIP). Dit betreffen officiële apotheekinkooprijzen zoals deze door de fabrikanten bij www.z-index.nl worden aangemeld. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde is rekening gehouden met incourantheid van de voorraden.

Onderhanden DBC's en DBC- zorgproducten

Het onderhanden DBC's en 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 en DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

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

Groepsvermogen

Binnen het groepsvermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Gestort en opgevraagd kapitaal, Agio, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Gestort en opgevraagd kapitaal

In het verleden is kapitaal gestort bij het oprichting van de voorgangers van Stichting Alrijne Zorggroep.

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen zijn door derden beklemd eigen vermogen. Hieronder valt de reserve van de Wlz activiteiten.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn door de Raad van Bestuur aangemerkt als beklemd. Hieronder valt bestemmingsreserve innovatie / automatisering die in het verleden is getroffen voor innovatieprojecten.

Overige reserves

De overige reserves staan vrij ter beschikking van de Raad van Bestuur.

Voorzieningen

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 contante of nominale waarde van de uitgaven die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Personele voorzieningen

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

Voorziening eigen behoud

In 2016 zijn alle bij Medirisk aangesloten ziekenhuizen overgestapt op een stop-loss verzekering. Hierbij komt een deel van het risico voor claims voor rekening van het ziekenhuis. Dit risico is ondergebracht in de voorziening eigen behoud. Deze voorziening is opgesteld op basis van nominale waarde. De voorziening eigen behoud is opgesteld op basis van de beste inschatting van het risico op uitstroom van middelen per balansdatum, rekening houdend met reeds verrichte betalingen voor balansdatum.

Leasing

Operationele leasing; bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

Financiële leasing; Stichting Alrijne Zorggroep leaset een deel van de inventaris, hierbij heeft de stichting grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van de activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De relevante activa worden afgeschreven over de gebruiksduur of indien korter de looptijd van het contract. De leasecontracten zijn in de jaarrekening als schuldpositie opgenomen.

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 vervol-

gens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Onder de schuld met betrekking tot vakantiedagen is tevens een reservering opgenomen voor het opgebouwde PLB-recht ultimo 2024.

Financiële instrumenten

De financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen de reële waarde, de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Na eerste opname worden financiële instrumenten gewaardeerd zoals hieronder beschreven.

Overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

13.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.

Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

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

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

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

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

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

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

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

Pensioenen

Stichting Alrijne Zorggroep 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 Alrijne Zorggroep.

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Alrijne Zorggroep draagt hiervoor premies af, waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen, waarbij de dekkingsgraad minimaal 128% dient te bedragen. De dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. De actuele dekkingsgraad in 2024 bedraagt 109,5%.

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 Alrijne Zorggroep 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 Alrijne Zorggroep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

13.1.4.4 Grondslagen van resultaatbepaling

Honoraria medisch specialisten

Baten uit hoofde van integrale bekostiging worden verantwoord wanneer gerealiseerd. De verdeling van de integrale bekostiging in opbrengsten voor het ziekenhuis en opbrengsten voor vrijgevestigde medisch specialisten vindt plaats op basis van gemaakte afspraken tussen het ziekenhuis en het medisch specialistisch bedrijf. Onder de kosten zijn samenhangend met deze post vergoedingen aan het medisch specialistisch bedrijf verantwoord.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden verantwoord op het moment dat zij in het productieproces opgaan (voorraadmutatie) of wanneer de dienst geleverd is.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

13.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. Onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten zijn opgenomen de investeringen waarvoor in het huidige boekjaar geldmiddelen zijn opgeofferd. De kasstroom uit financieringsactiviteiten geeft de aangetrokken en terugbetaalde gelden weer.

13.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

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

13.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

13.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2024	31-dec-2023
	€	€
Kosten van ontwikkeling	3.342.886	4.011.463
Goodwill	3.051.906	3.421.500
Totaal immateriële vaste activa	6.394.792	7.432.963

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

	2024	2023
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.432.963	3.877.700
Bij: investeringen	133.241	4.677.064
Af: afschrijvingen	-1.171.412	-1.121.801
Af: bijzondere waardevermindering	0	0
Boekwaarde per 31 december	6.394.792	7.432.963

Toelichting:

Alrijne heeft voor de specialisten die in loondienst zijn gekomen goodwill betaald, die in tien jaar wordt afgeschreven.

Alrijne heeft subsidie aangevraagd en verkregen ter compensatie van een deel van de goodwill. Deze subsidie is in mindering gebracht op deze post goodwill. In 2023 zijn de investeringen voor HIX 6.3 opgenomen onder de immateriële activa.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2024	31-dec-2023
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	109.773.042	96.373.957
Machines en installaties	34.649.018	24.999.984
Andere vaste bedrijfsmiddelen	34.373.955	36.118.307
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	47.311.835	38.828.974
Totaal materiële vaste activa	226.107.850	196.321.222

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

	2024	2023
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	196.321.222	186.235.766
Bij: investeringen	49.757.801	33.193.380
Af: afschrijvingen	-19.970.856	-22.798.122
Af: bijzondere waardevermindering	0	0
Af: desinvesteringen	-318	-309.802

Boekwaarde per 31 december

226.107.850 196.321.222

Alrijne is in 2024 verder gegaan met het uitgebreide investeringsprogramma, zoals bouw van het verpleeghuis Nieuw Leythenrode en wordt de realisatie van nieuwbouw voorbereid in Leiderdorp met daarin ruimte voor een nieuwe SEH, productie apotheek en uitbreiding van het OK complex. Daarnaast is eind 2024 de nieuwbouw van het E-gebouw in Leiderdorp afgerond en in gebruik genomen door onder meer de polikliniek MKA, Infectiepreventie, het Gezondheidscentrum en RAV Hollands Midden met zeven ambulanceplaatsen.

Voor een nadere specificatie van het verloop wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 13.1.6.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2024	31-dec-2023
	€	€
Deelnemingen	247.762	247.762
Disagio WfZ	804.170	66.200
Overige vorderingen	0	0
Totaal financiële vaste activa	1.051.932	313.962

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	313.962	324.062
Bij: disagio	748.070	0
Bij: resultaat	0	0
Af: waardeverminderingen	0	0
Af: afschrijvingen	-10.100	-10.100
Boekwaarde per 31 december	1.051.932	313.962

Toelichting:

Deelneming

De deelneming betreft een 25%-belang in Sleutelnet BV en een 100% deelneming in Rijnland Medisch Centrum B.V. In 2024 is bij het opstellen van de jaarrekening nog geen definitieve jaarrekening beschikbaar voor Sleutelnet B.V. Het te verwachten resultaat bedraagt € 10.000 en is derhalve nog niet in deze jaarrekening verwerkt.

Overige financiële vaste activa

De financiële vaste activa bevat een disagio die betaald is aan WfZ m.b.t. de geborgde leningen en wordt 'afgeschreven' over de looptijd van de lening. In 2024 zijn twee nieuwe leningen aangetrokken.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Vestigingsplaats	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
		€		€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen:					
Sleutelnet B.V.	Leiden	67.000	25%	499.087	10.000
Rijnland Medisch Centrum B.V.	Leiderdorp	18.000	100%	80.958	0
OWM Medirisk B.A.	Utrecht	794.995	4%	35.257.000	1.890.000

Toelichting:

Stichting Alrijne Zorggroep is één van de vier deelnemers in Sleutelnet B.V., te Leiden.

Stichting Alrijne Zorggroep is geen transacties aangegaan met verbonden partijen die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden. Stichting Alrijne Zorggroep heeft transacties met Sleutelnet B.V. De transacties betreffen alleen bijdragen in de exploitatie van Sleutelnet B.V.

Rijnland Medisch Centrum B.V. is van te verwaarlozen betekenis voor de jaarrekening van Stichting Alrijne Zorggroep en blijft om die reden buiten de consolidatiekring. Het aandeel in OWM Medirisk B.A. is bij de kapitaalstorting in 2015 op nihil gewaardeerd. Latere kapitaalstortingen worden daarom tevens direct in het resultaat verwerkt (2024: nihil).

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2024	31-dec-2023
	€	€
Medische middelen	1.899.005	1.942.656
Apotheek	2.379.023	2.727.906
Bescherming en voedingsmiddelen	149.493	174.747
Totaal voorraden	4.427.521	4.845.309

5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2024	31-dec-2023
	€	€
Onderhanden werk DBC's en DBC-zorgproducten	39.906.803	39.136.327
Af: ontvangen voorschotten	-32.558.464	-30.463.464
Onderhanden werk DBC's en DBC-zorgproducten	7.348.339	8.672.863
Onderhanden werk geriatrische revalidatiezorg	754.739	797.636
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Onderhanden werk geriatrische revalidatiezorg	754.739	797.636
Totaal onderhanden werk	8.103.078	9.470.499

Toelichting:

De waardering van het onderhanden werk is bepaald op basis van de uitkomsten van LOGEX. De ontvangen voorschotten van verzekeraars zijn in mindering gebracht op het saldo onderhanden werk.

6. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:

	31-dec-2024	31-dec-2023
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	749.669	469.264
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	749.669	469.264

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	t/m 2022	2023	2024	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	469.264	0	469.264
Financieringsverschil boekjaar	0	0	749.669	749.669
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-469.264	0	-469.264
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-469.264	749.669	280.405
Saldo per 31 december	0	0	749.669	749.669
Stadium van vaststelling (per erkenning):				
RZH	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-2024	31-dec-2023
	€	€
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar (Wlz)		
Wettelijk budget aanvaardbare kosten Wlz-zorg	41.138.071	38.171.127
Af: Ontvangen bevoorschotting Verpleeg en Verzorgingsgelden	40.388.402	37.701.863
Totaal financieringsverschil	749.669	469.264

7. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2024	31-dec-2023
	€	€
Vorderingen op debiteuren	9.004.855	29.092.440
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	57.550.636	43.304.455
Overige overlopende activa:		
Overlopende activa	2.590.671	5.319.353
Nog te ontvangen bedragen	8.422.795	3.114.170
Overige vorderingen	464.846	571.306
Totaal vorderingen en overlopende activa	78.033.803	81.401.724

Toelichting:

Alle vorderingen hebben een looptijd van korter dan één jaar.

De reservering voor oninbare vorderingen, die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 0,7 miljoen (2023: € 1 miljoen). Daarnaast is, ten opzichte van 2023, de post 'nog te factureren omzet DBC's' toegenomen.

De te verrekenen positie met zorgverzekeraars worden verantwoord onder de overige schulden.

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2024	31-dec-2023
	€	€
Bankrekeningen	15.234.320	25.522.662
Kassen	27.350	7.672
Totaal liquide middelen	15.261.670	25.530.334

Toelichting:

Onder de 'Bankrekeningen' is opgenomen het gezamenlijke saldo van de ABN-AMRO Bank en de Rabobank. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Stichting Alrijne Zorggroep.

PASSIVA

9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-2024	31-dec-2023
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	743.495	743.495
Bestemmingsfondsen	16.677.090	16.642.141
Bestemmingsreserves	250.485	214.365
Overige reserves	85.007.921	78.829.851
Totaal groepsvermogen	102.678.991	96.429.853

Gestort en opgevraagd kapitaal	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1-jan-2024	bestemming	mutaties	31-dec-2024
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	743.495	0	0	743.495
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	743.495	0	0	743.495

Gestort en opgevraagd kapitaal	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1/1/2023	bestemming	mutaties	31-Dec-23
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	743.495	0	0	743.495
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	743.495	0	0	743.495

Bestemmingsfondsen	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1-jan-2024	bestemming	mutaties	31-dec-2024
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	16.642.141	34.949	0	16.677.090
Totaal bestemmingsfondsen	16.642.141	34.949	0	16.677.090

	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1/1/2023	bestemming	mutaties	31-Dec-23
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	18.629.924	-1.987.783	0	16.642.141
Totaal bestemmingsfondsen	18.629.924	-1.987.783	0	16.642.141

Bestemmingsreserves	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1-jan-2024	bestemming	mutaties	31-dec-2024
	€	€	€	€
Reserve wetenschapsfonds	214.365	36.120	0	250.485
Totaal bestemmingsreserves	214.365	36.120	0	250.485

	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1/1/2023	bestemming	mutaties	31-Dec-23
	€	€	€	€
Reserve wetenschapsfonds	203.517	10.848	0	214.365
Totaal bestemmingsreserves	203.517	10.848	0	214.365

Overige reserves	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1-jan-2024	bestemming	mutaties	31-dec-2024
	€	€	€	€
Overige reserves	78.829.851	6.178.070	0	85.007.921
Totaal overige reserves	78.829.851	6.178.070	0	85.007.921

	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1/1/2023	bestemming	mutaties	31-Dec-23
	€	€	€	€
Overige reserves	72.727.486	6.113.213	-10.848	78.829.851
Totaal overige reserves	72.727.486	6.113.213	-10.848	78.829.851

10. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1-jan-2024	3			31-dec-2024
	€	€	€	€	€
Voorziening PLB	19.399	0	11.689	0	7.710
Voorziening generatieregeling	1.231.224	0	58.049	0	1.173.175
Voorziening jubilea	1.819.158	218.991	0	0	2.038.149
Voorziening langdurig zieken	0	894.859	0	0	894.859
Voorziening eigen behoud	1.644.844	1.164.438	1.212.396	0	1.596.886
Totaal voorzieningen	4.714.625	2.278.288	1.282.134	0	5.710.779

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

	31-dec-2024
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	488.281
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	5.222.498
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.346.933

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening PLB: De voorziening PLB betreft de overgangsregeling 45 jaar en ouder (artikel 13.2.4.2) conform de CAO Ziekenhuizen en voor de CAO VVT. Het opgebouwde PLB recht ultimo het jaar is verantwoord onder de kortlopende schulden. Met ingang van 2019 resteert alleen het deel voor de CAO VVT.

Voorziening jubileumuitkeringen: Betreft de reservering voor toekomstige jubileumuitkeringen aan personeel conform de aanvullende arbeidsvoorwaarde van Alrijne.

Voorziening generatieregeling: Betreft een voorziening in het kader van duurzaam inzetbaarheid van oudere werknemers. Medewerkers behouden met 80% werken, 90% salaris en 100% pensioen opbouw.

Voorziening langdurig zieken: Het betreft de voorziening voor loondoorbetaling voor arbeidsongeschikte medewerkers tot maximaal 2 jaar (100% gedurende eerste jaar en 70% gedurende tweede jaar).

11. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2024	31-dec-2023
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	120.199.051	109.569.450
Totaal langlopende schulden	120.199.051	109.569.450

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	119.393.217	111.684.514
Bij: nieuwe leningen	23.000.000	20.000.000
Af: aflossingen	-12.103.443	-12.291.297
Stand per 31 december	130.289.774	119.393.217
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.090.725	-9.823.767
Stand langlopende schulden per 31 december	120.199.049	109.569.450

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

De specificatie is als volgt:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen

	31-dec-2024	31-dec-2023
	€	€
	10.090.725	9.823.767
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar) (balanspost)	120.199.049	109.569.540
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	83.106.404	72.408.042

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 13.1.7. overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen voor het komende jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. Onder de langlopende leningen zijn tevens de resterende financial leaseverplichtingen opgenomen.

Bankconvenanten

Per 29 november 2021 is Stichting Alrijne Zorggroep, vanwege een afgerond financieringstraject, nieuwe financiële bankconvenanten overeengekomen met de huisbankiers. De berekening van de overeengekomen bankratio's en gestelde normen zijn hieronder toegelicht. De absolute EBITDA en de Total debt / EBITDA zijn vanaf boekjaar 2021 van toepassing.

Solvabiliteit

Berekening: gecorrigeerd eigen vermogen / gecorrigeerd balanstotaal	31-dec-2024	31-dec-2023
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	743.495	743.495
Bestemmingsfondsen	16.677.090	16.642.141
Bestemmingsreserves	250.485	214.365
Overige reserves	85.007.921	78.829.851
-/- Geactiveerde immateriële vaste activa	-6.394.792	-7.432.963
-/- Deelnemingen	-247.762	-247.762
Gecorrigeerd eigen vermogen	96.036.437	88.749.127

	31-dec-2024	31-dec-2023
	€	€
Balanstotaal	340.130.315	325.785.277
-/- Geactiveerde immateriële vaste activa	-6.394.792	-7.432.963
-/- Deelnemingen	-247.762	-247.762
Gecorrigeerd balanstotaal	333.487.761	318.104.552

	31-dec-2024	31-dec-2023
Solvabiliteit	28,8%	27,9%
Solvabiliteitseis banken	25%	25%

Absolute EBITDA - ABN AMRO Bank / European Investment Bank

Berekening: EBITDA gecorrigeerd voor incidentele baten en lasten

	2024	2023
	€	€
Netto resultaat	6.249.139	4.125.430
Incidentele baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	3.041.508	2.760.614
Operational lease	0	0
Afschrijvingen en afwaarderingen	21.142.267	23.987.409
EBITDA - ABN AMRO Bank	30.432.914	30.873.453

Absolute EBITDA - Rabobank

Berekening: EBITDA gecorrigeerd voor incidentele baten en lasten

	2024	2023
	€	€
Nettoresultaat	6.249.139	4.125.430
Incidentele baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	3.041.508	2.760.614
Toevoeging aan voorzieningen	218.289	222.175
Afschrijvingen en afwaarderingen	21.142.267	23.987.409
EBITDA - Rabobank	30.651.203	31.095.628

Absolute EBITDA norm banken	30.000.000	30.000.000
-----------------------------	------------	------------

DSCR

Berekening: EBITDA / (jaarlijkse bruto rentelasten + aflossingen in het boekjaar)

	2024	2023
DSCR	2,01	2,05
DCSR-eis banken	1,30	1,30

Total debt / EBITDA

Berekening: niet achtergestelde rentedragende schulden / EBITDA

	31-dec-2024	31-dec-2023
Niet achtergestelde rentedragende schulden	130.289.774	119.393.217

	31-dec-2024	31-dec-2023
Total debt / EBITDA	4,25	3,84
Total debt / EBITDA-eis banken	< 6	< 6

Toelichting:
Stichting Alrijne Zorggroep voldoet aan de bankconvenanten.

12. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2024	31-dec-2023
	€	€
Schulden aan banken	10.090.725	9.823.767
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	18.068.138	26.936.113
Schulden aan groepsmaatschappijen	79.679	79.676
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.848.660	9.245.542
Schulden terzake pensioenen	1.916.781	2.031.606
<i>Overige schulden</i>		
Vakantiegeld	7.595.143	6.989.861
Vakantiedagen	24.213.357	21.030.368
Nog te betalen salarissen	11.292	40.810
Schulden aan specialisten en instellingen	23.375.915	27.226.657
Overige schulden	4.790.775	3.055.671
Overige passiva	10.551.029	8.611.279
Totaal kortlopende schulden	111.541.494	115.071.350

Toelichting:

De looptijd van de kortlopende schulden is in principe korter dan 1 jaar. De reservering vakantiedagen en de schulden aan specialisten en instellingen kunnen een looptijd hebben langer dan 1 jaar.

De reservering 'vakantiedagen' is toegenomen door de toestand gekomen CAO salarisstijging en een toename van het aantal niet opgenomen vakantie (€ 8,8 miljoen) en PLB dagen (€ 15,4 miljoen).

De 'schulden aan specialisten en instellingen' hebben betrekking op de afrekening met het MSB en de verzekeraars.

13. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Lease- en huurverplichtingen

Stichting Alrijne Zorggroep heeft voor een aantal panden en apparatuur huur- en leasecontracten afgesloten. Voor de panden is geen sprake van een verplichting tot herstel na afloop van het gebruik van het gebouw. Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen als volgt te specificeren:

	Korter dan 1jr	Langer dan 1jr	Langer dan 5jr
	€	€	€
Leaseverplichtingen	578.000	2.100.000	1.024.000
Huurverplichtingen	76.000	180.000	0
Onderhoudscontracten	5.027.000	5.235.000	444.000
Investeringsverplichtingen	7.199.000	12.500.000	0
Totaal verplichtingen	12.880.000	20.015.000	1.468.000

Doorbelaste huren

Stichting Alrijne Zorggroep heeft in haar panden een aantal ruimten verhuurd aan derden. Ultimo boekjaar zijn de rechten uit hoofde van doorbelaste huren als volgt te specificeren:

	Korter dan 1jr	Langer dan 1jr	Langer dan 5jr
	€	€	€
Doorbelaste huren	1.970.000	3.125.000	385.000
Totaal doorbelaste huren	1.970.000	3.125.000	385.000

Macrobeheersingsinstrument

Het macrobeheersingsinstrument (MBI) kan door de minister van VWS worden ingezet bij overschrijdingen van het macrokader zorg. Het MBI is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg. Inzet van het MBI betekent een terugvordering bij instellingen voor medisch specialistische zorg. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een MBI-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, die afhankelijk is van de realisatie van het MBI-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het MBI-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor de boekjaren geldt het volgende:

- Voor 2021 is het MBI-omzetplafond door de NZa vastgelegd op € 24,9 miljard (prijsniveau 2020). Bij het opstellen van de jaarrekening is nog niet bekend of sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2021.
- Voor 2022 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 25,9 miljard (prijsniveau 2022). Bij het opstellen van de jaarrekening is nog niet bekend of sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2022.
- Voor 2023 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 28,1 miljard (prijsniveau 2023). Bij het opstellen van de jaarrekening is nog niet bekend of sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2023.
- Voor 2024 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 30,2 miljard (prijsniveau 2024). Bij het opstellen van de jaarrekening is nog niet bekend of sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2024.

Er is geen betrouwbare inschatting te maken of uiteindelijk sprake zal zijn van een daadwerkelijke verplichting voor de instelling voortkomende uit het MBI als gevolg van mogelijke overschrijding van het macrokader. Hierdoor is een mogelijke verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2024.

Obligo Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

Op grond van het reglement van deelneming is Stichting Alrijne Zorggroep mede risicodragend in het garantievermogen van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) in de vorm van een obligoverplichting. Het obligo bedraagt maximaal 3% van het geborgde restant leningbedrag. De obligoverplichting wordt geconcretiseerd in de vorm van de verstrekking van een renteloze lening van de deelnemers aan het WfZ, in de situatie dat het WfZ op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en het garantievermogen van het WfZ ontoereikend is om de verplichtingen aan de geldgevers te kunnen voldoen.

Het obligo ten laste van Stichting Alrijne Zorggroep bedraagt op basis van van het geborgde restant leningsbedrag ultimo 2024 € 1,9 miljoen.

Kredietfaciliteit

Stichting Alrijne Zorggroep heeft een kredietfaciliteit bij de ABN AMRO Bank en de Rabobank van in totaal € 28 miljoen. Deze kredietfaciliteit is gedurende 2024 niet aangesproken. Per 31 december 2024 is de kredietfaciliteit niet benut.

Stichting Alrijne Zorggroep heeft in november 2021 een financieringscontract gesloten met de ABN AMRO Bank, Rabobank, het Wfz en de Europese Investeringsbank voor een bedrag van in totaal € 152 miljoen, wat Stichting Alrijne Zorggroep in de komende jaren kan opnemen. Per 31 december 2024 is daarvan reeds € 83 miljoen opgenomen.

13.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- op middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en vooruitbetalingen materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024					
- aanschafwaarde	230.764.337	73.195.648	76.864.234	38.828.974	419.653.193
- cumulatieve afschrijvingen	134.390.381	48.195.663	40.745.926	0	223.331.970
Boekwaarde per 1 januari 2024	96.373.956	24.999.986	36.118.308	38.828.974	196.321.223
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	174.116	0	49.583.685	49.757.801
- overboekingen	22.589.199	13.596.329	4.915.296	-41.100.824	0
- afschrijvingen	9.190.113	4.121.412	6.659.331	0	19.970.856
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	208.092	0	208.092
cumulatieve afschrijvingen	0	0	207.774	0	207.774
per saldo	0	0	318	0	318
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	13.399.086	9.649.033	-1.744.353	8.482.861	29.786.627
Stand per 31 december 2024					
- aanschafwaarde	253.353.536	86.966.093	81.571.438	47.311.835	469.202.902
- cumulatieve afschrijvingen	143.580.494	52.317.075	47.197.483	0	243.095.052
Boekwaarde per 31 december 2024	109.773.042	34.649.018	34.373.955	47.311.835	226.107.850

13.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2024

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Rentevast- periode	Werkelij- ke- rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2024	Aflossing in 2024	Restschuld 31 december 2024	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2024	Aflos-sings- wijze	Aflossing 2025	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ABN Lease	08-08-2014	79.504	10	nvt.	3,70%	5.497	0	5.497	0	0	0	Annuititeit	0	Lease pandrecht
ABN Lease	16-09-2014	155.495	10	nvt.	3,60%	12.214	0	12.214	0	0	0	Annuititeit	0	Lease pandrecht
ABN AMRO Bank	26-08-2021	10.000.000	10	nvt.	0,71%	9.250.000	0	500.000	8.750.000	6.250.000	7	Linear	500.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
ABN AMRO Bank	01-05-2022	10.000.000	9	nvt.	0,71%	9.250.000	0	500.000	8.750.000	6.250.000	6	Linear	500.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG [*]	14-09-2001	3.600.000	30	nvt.	1,05%	990.000	0	120.000	870.000	270.000	8	Linear	120.000	Hypotheek / WfZ borging
BNG [*]	05-12-2017	6.000.000	10	nvt.	0,50%	2.400.000	0	600.000	1.800.000	0	3	Linear	600.000	Hypotheek / WfZ borging
BNG [*]	16-12-2020	5.000.000	15	nvt.	-0,10%	4.000.000	0	333.333	3.666.667	2.000.000	11	Linear	333.333	Hypotheek / WfZ borging
BNG [*]	06-08-2010	8.000.000	20	nvt.	3,59%	2.800.000	0	400.000	2.400.000	400.000	6	Linear	400.000	Hypotheek / WfZ borging
BNG [*]	14-09-2011	10.000.000	20	nvt.	3,60%	4.000.000	0	500.000	3.500.000	1.000.000	7	Linear	500.000	Hypotheek / WfZ borging
BNG	12-04-2012	7.000.000	15	nvt.	3,60%	3.150.000	0	350.000	2.800.000	0	3	Linear	350.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
ABN AMRO Bank	09-01-2015	5.000.000	10	nvt.	3,10%	2.812.500	0	2.812.500	0	0	0	Linear	0	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	01-08-2006	25.000.000	20	nvt.	3,97%	3.437.500	0	1250.000	2.187.500	0	2	Linear	1.250.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG [*]	01-08-2006	20.416.667	30	nvt.	1,17%	10.625.004	0	833.333	9.791.671	5.625.004	12	Linear	833.333	Hypotheek / WfZ borging
BNG [*]	01-10-2007	23.250.000	20	nvt.	0,72%	5.625.000	0	1.125.000	4.500.000	0	3	Linear	1.500.000	Hypotheek / WfZ borging
BNG	23-06-2017	4.800.000	15	nvt.	2,53%	3.360.000	0	240.000	3.120.000	1.920.000	8	Linear	240.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
RABOBANK	23-12-2021	4.500.000	11	nvt.	1,75%	4.500.000	0	0	4.500.000	4.500.000	7	Aflossingvrij	0	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
RABOBANK	23-12-2021	5.500.000	11	nvt.	1,45%	4.500.000	0	500.000	4.000.000	1.500.000	7	Linear	500.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
RABOBANK	01-09-2022	2.875.000	14	nvt.	4,15%	2.875.000	0	0	2.875.000	2.875.000	12	Aflossingvrij	0	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
RABOBANK	01-09-2022	7.125.000	14	nvt.	3,90%	6.500.000	0	500.000	6.000.000	3.500.000	12	Linear	500.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
WFBS	31-03-2024	3.000.000	10	nvt.	5,00%	0	3.000.000	0	3.000.000	1.928.571	9	Linear	100.000	Geen
ABN Lease	19-08-2014	794.005	10	nvt.	3,78%	62.354	0	62.354	0	0	0	Annuititeit	0	Lease pandrecht
ABN Lease	17-11-2014	391.800	10	nvt.	3,10%	19.751	0	19.751	0	0	0	Annuititeit	0	Lease pandrecht
ABN Lease	26-11-2015	975.249	10	nvt.	2,56%	160.600	0	122.168	38.432	0	0	Annuititeit	38.432	Lease pandrecht
NWB [*]	05-04-1988	1.206.317	30	nvt.	0,86%	354.799	0	70.960	283.839	0	4	Linear	70.960	Hypotheek / WfZ borging
NWB [*]	01-08-2012	15.000.000	30	nvt.	2,49%	9.250.000	0	500.000	8.750.000	6.250.000	18	Linear	500.000	Hypotheek / WfZ borging
NWB [*]	24-12-2013	11.000.000	30	nvt.	2,81%	7.178.000	0	388.000	6.790.000	4.850.000	18	Linear	388.000	Hypotheek / WfZ borging
NWB [*]	09-09-2024	10.000.000	30	nvt.	3,11%	0	10.000.000	83.333	9.916.667	8.250.001	30	Linear	333.333	Hypotheek / WfZ borging
EIB	02-05-2023	20.000.000	25	nvt.	3,66%	20.000.000	0	0	20.000.000	16.404.494	23	Linear	0	Geen
BNG	30-12-2004	1.500.000	20	nvt.	2,08%	75.000	0	75.000	0	0	0	Linear	0	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	30-12-2004	6.000.000	30	31-12-2024	4,49%	2.200.000	0	200.000	2.000.000	1.000.000	10	Linear	200.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	17-12-2024	10.000.000	30	31-12-2054	2,82%	0	10.000.000	0	10.000.000	8.333.333	30	Linear	333.333	Hypotheek / WfZ borging
Totaal						119.393.217	23.000.000	12.103.443	130.289.774	83.106.404			10.090.725	

^{*)} betreft door het WfZ geborgde leningen

13.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

BATEN

14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Zorgverzekeringswet	379.405.325	353.202.283
Wet langdurige zorg	40.909.706	38.018.063
Baten uit onderaanneming	1.839.601	2.171.588
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet		
VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	3.102.315	2.960.936
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	9.234.904	8.557.233
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	11.446.554	14.233.283
Totaal	445.938.405	419.143.386

Toelichting:

Baten uit 'Zorgverzekeringswet' bestaan uit omzet DBC's en DBC-zorgproducten gereguleerd segment en vrij segment (inclusief mutatie onderhanden werk) en de geriatrische revalidatiezorg.

Baten uit 'Wet langurige zorg' bestaat uit opbrengsten voor de verpleeghuizen uit hoofde van de Wet langdurige zorg.

De 'Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg' betref een vergoeding voor kwaliteitsimpuls zorgpersoneel (KIPZ).

De 'Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening' betreft poliklinisch apotheekopbrengsten en wederzijdse dienstverlening aan derden, waaronder nucleaire, radiologische, lab en overige onderzoeken.

De 'Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties' betreft de beschikbaarheidsbijdrage voor medische vervolgopleidingen (AIOS), een vergoeding voor zorgopleiding voor zorgpersoneel (FZO) en stagefonds.

Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2024 medisch specialistische zorg

Inleiding

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Alrijne Zorggroep hebben betrekking op:

- 1. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2024;
- 2. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren.

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting Alrijne Zorggroep de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in (hoofdstuk 13.1.4.1 Grondslagen van resultaatbepaling) van deze jaarrekening.

Toelichting (landelijke) aandachtspunten voor Alrijne:

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Stichting Alrijne Zorggroep:

1. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2024

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2024 gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de

rechtmatigheid van de facturatie 2024 concluderen. De organisatie heeft, voor de jaarrekening, op basis van een risicoanalyse onderzoek verricht naar de risico's die voor Stichting Alrijne Zorggroep van materieel belang zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken.

Daarnaast is Stichting Alrijne Zorggroep bezig op basis van deze handreiking het onderzoek inzake 2023 en 2024 af te ronden. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting volgt in de tweede helft van het jaar 2025 uitsluitel over dit onderzoek. Op basis van inschatting van de raad van bestuur van Stichting Alrijne Zorggroep kan dit leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Stichting Alrijne Zorggroep nuancerings verwerkt.

Doelmatigheidscontroles over 2024 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden. Stichting Alrijne Zorggroep gaat er vanuit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft Stichting Alrijne Zorggroep geen afspraken terzake gemaakt met zorgverzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

2. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren

Stichting Alrijne Zorggroep heeft met de zorgverzekeraars voor 2024 schadelastafspraken gemaakt. Met één verzekeraar is geen plafond afspraak gemaakt, met de overige verzekeraars zijn plafondafspraken overeengekomen, al dan niet met staffelafspraken. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2024 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2024 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2024 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2024. De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

Ook afrekening van oude schadelastjaren met zorgverzekeraars kan nog tot nagekomen effecten leiden. Stichting Alrijne Zorggroep heeft de schadejaren tot en met 2020 grotendeels afgerekend. Voor 2021 geldt de afrekening van de CB-regeling, die in 2025 leidt tot een definitieve afrekening. Bij onzekerheden is uitgegaan van de afrekeningen, zoals deze zijn voorgelegd door de zorgverzekeraar of de best mogelijk inschatting rekening houdend met het meest nadelige scenario.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Vergoedingen voor algm. en adm. diensten	30.514	13.925
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.876.590	1.443.832
Overige opbrengsten	8.245.524	9.810.588
Totaal	10.152.628	11.268.345

Toelichting:

De 'overige opbrengsten' betreft o.a. de facturatie voor huuropbrengsten en omzet restaurant en winkel.

In 2024 zijn onder de 'overige opbrengsten' nagekomen baten uit voorgaande jaren verwerkt.

16. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Personeel niet in loondienst	18.643.801	18.638.194
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	43.299.379	40.342.377
Totaal kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	61.943.180	58.980.571

Toelichting:

Toename van personeel niet in loondienst is het gevolg van een hoog ziekteverzuim. De honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten is berekend op basis van de afspraken die zijn gemaakt met het MSB Alrijne en de maatschap kaakchirurgie (T MSB).

17. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	180.641.277	166.231.668
Sociale lasten	25.823.187	23.382.752
Pensioenpremies	15.658.280	14.081.274
Overige personeelskosten	11.040.265	9.112.346
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	233.163.009	212.808.040

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

	2024	2023
Ziekenhuis	2.494	2.421
V&V	421	447
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	2.915	2.868

Toelichting:

De toename van de totale kosten wordt veroorzaakt door de CAO salarisverhoging per 1 juni 2024 voor het ziekenhuis en 1 maart en 1 oktober 2024 voor de verpleeghuizen. Er zijn geen medewerkers werkzaam in het buitenland (2023 nihil).

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
- immateriële vaste activa	1.171.411	456.200
- materiële vaste activa	19.970.856	23.531.209
Totaal afschrijvingen	21.142.267	23.987.409

19. Overige waardeverminderingen van immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Bijzondere waardevermindering van:		
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	0	0

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	81.633.018	79.888.233
Algemene kosten	27.766.441	28.410.238
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.973.120	8.918.805
Onderhoud en energiekosten	10.770.215	9.142.082
Huur en leasing	1.190.847	1.168.134
Dotaties en vrijval voorziening	218.289	222.175
Totaal overige bedrijfskosten	130.551.930	127.749.667

21. Rentelasten en soortgelijke kosten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.041.508	-2.760.614
Totaal financiële baten en lasten	-3.041.508	-2.760.614

22. 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 de stichting van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 14 en klasse V. Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor Stichting Alrijne Zorggroep is € 223.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Bestuur; waarvoor een overgangsregeling van toepassing is. Voor de leden van de Raad van Toezicht geldt het voor de instelling geldende bezoldigingsmaximum (€ 223.000). Voor de voorzitter bedraagt het 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Medisch specialisten zijn voor het deel van de werkzaamheden als medisch specialist, zoals bedoeld in art.1.5a WNT, uitgezonderd voor de WNT.

De WNT is van toepassing op Stichting Alrijne Zorggroep. Het voor Stichting Alrijne Zorggroep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 14 punten.

Bezoldiging topfunctionarissen

- Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, voorzover deze functionarissen niet opgenomen moeten worden in tabel b.

Naam	Y.M. Wilders	A.G.M. Rutters	I. van der Klei	P. Jue
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Voorzitter RvB	RvB Lid	RvB Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12*	1/11 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja	ja	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	216.797	36.133	216.797	216.797
Beloningen betaalbaar op termijn	16.203	2.700	16.203	16.203
subtotaal	233.000	38.833	233.000	233.000

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	38.833	233.000	233.000
- / - Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt	nvt

Bezoldiging 2024	233.000	38.833	233.000	233.000
-------------------------	----------------	---------------	----------------	----------------

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan.	nvt	nvt	nvt	nvt
--	-----	-----	-----	-----

Gegevens 2023

Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0		1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja		ja	ja

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	207.833		207.833	207.833
Beloningen betaalbaar op termijn	15.167		15.167	15.167
Subtotaal	223.000	0	223.000	223.000

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000		223.000	223.000
---	---------	--	---------	---------

Bezoldiging 2023	223.000	0	223.000	223.000
-------------------------	----------------	----------	----------------	----------------

* vanaf 1 september volledig arbeidsongeschikt.

b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

Niet van toepassing.

c. Toezichthoudende topfunctionarissen

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht in het kader van WNT van de stichting over het jaar 2024 is als volgt (bedragen in €):

Naam	B.J. Bruins	C.J.M.H.J. Evers	R. Th. Mudde	E van Slobbe- Bijlsma
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Vice-voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging	34.950	23.300	23.300	23.300
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	34.950	23.300	23.300	23.300

- / - Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
Bezoldiging 2024	34.950	23.300	23.300	23.300

Gegevens 2023

Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/6 - 31/12
--	-------------	-------------	-------------	-------------

Bezoldiging	33.450	22.300	22.300	13.008
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300	13.075

Naam	I.M.S. Frijters	E. Maat
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging	23.300	23.300
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.300	23.300

- / - Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Bezoldiging 2024	23.300	23.300

Gegevens 2023

Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
--	-------------	-------------

Bezoldiging	22.300	22.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.300	22.300

Toelichting:

Bij de samenstelling van de in deze paragraaf opgenomen verantwoording uit hoofde van de WNT zijn de Beleidsregels toepassing WNT d.d. 23 december 2014 van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties als uitgangspunt gehanteerd.

Stichting Alrijne Zorggroep herkent de door de Minister van BZK in zijn kamerbrief d.d. 27 februari 2014 onderkende uitvoeringsproblemen met betrekking tot externe niet-topfunctionarissen. In lijn met paragraaf 6 van de (gewijzigde) Beleidsregels toepassing WNT legt Stichting Alrijne Zorggroep geen verantwoording af over externe niet-topfunctionarissen.

23. Honoraria van de onafhankelijke accountant

	2024	2023
	€	€
De honoraria van de onafhankelijke accountant over 2024 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	245.949	237.426
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Nacalculatie Wlz)	50.945	48.365
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	23.716	0
Totaal honoraria accountant	320.610	285.791

Toelichting:
De honoraria van de onafhankelijke accountant betreffen de bedragen die in het boekjaar ten laste van het resultaat zijn gebracht.

24. Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van materiële gebeurtenissen na balansdatum.

13.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De raad van bestuur van Stichting Alrijne Zorggroep heeft de jaarrekening 2024 vastgesteld in de vergadering van 29 april 2025.
De raad van toezicht van Stichting Alrijne Zorggroep heeft de jaarrekening 2024 goedgekeurd in de vergadering van 7 mei 2025.

13.1.10 ONDERTEKENING DOOR DE RAAD VAN BESTUUR EN DE RAAD VAN TOEZICHT

Raad van Bestuur

A.G.M. Rutters
Voorzitter RvB
w.g.

E. Schubert
Lid RvB
w.g.

I. van der Klei RA
Lid RvB
w.g.

Raad van Toezicht

B.J. Bruins
Voorzitter RvT
w.g.

Ch.J.M.H.J. Evers
Lid RvT
w.g.

R. Th. Mudde
Vice-voorzitter RvT
w.g.

I.M.S. Frijters
Lid RvT
w.g.

E.M. Maat
Lid RvT
w.g.

E.R. van Slobbe-Bijlsma
Lid RvT
w.g.

13.2 Overige gegevens

13.2 OVERIGE GEGEVENS

13.2.1 Vestigingsplaats

De Stichting Alrijne Zorggroep is statutair gevestigd in Leiden en feitelijk gevestigd aan de Simon Smitweg 1 te Leiderdorp. "De nevenvestigingen van de Stichting Alrijne zorggroep zijn:

- Alrijne ziekenhuis te Leiden
- Alrijne ziekenhuis te Alphen aan den Rijn
- Oudshoorn te Alphen aan den Rijn
- Leythenrode te Leiderdorp
- Buitenpoli Katwijk te Katwijk aan zee
- Buitenpoli Sassembourgh te Sassenheim"

13.2.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt, in lijn met de in de statuten opgenomen bepalingen, verdeeld volgens de resultaatverdeling in de winst- en verliesrekening. In de statuten is bepaald:

"Art. 17 lid 7: Indien de stichting kwalificeert als fiscaal erkende algemeen nut beogende instelling, kan winst uitsluitend worden aangewend ten bate van de stichting of een algemeen nut beogende instelling met een soortgelijke doelstelling als die van de stichting dan wel ten bate van een buitenlandse instelling die uitsluitend of nagenoeg uitsluitend het algemeen nut beoogt en die een soortgelijke doelstelling heeft.

Inden de stichting niet kwalificeert als fiscaal erkende algemeen nut beogende instelling, kan winst uitsluitend worden aangewend ten bate van de stichting of (i) een lichaam waarop de vrijstelling van artikel 5, eerste lid, onderdeel c van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 van toepassing is of (ii) een algemeen maatschappelijk belang."

13.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

