

# Financieel jaarverslag 2020

Stichting Oogziekenhuis Rotterdam



| INHOUDSOPGAVE                                                                     | Pagina |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <b>10.1 Geconsolideerde jaarrekening 2020</b>                                     |        |
| 10.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2020                                | 4      |
| 10.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2020                               | 5      |
| 10.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020                                | 6      |
| 10.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling                            | 7      |
| 10.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020              | 17     |
| 10.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa                                    | 27     |
| 10.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa                                   | 27     |
| 10.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020                                 | 28     |
| 10.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020            | 29     |
| 10.1.11 Enkelvoudige balans per 31 december 2020                                  | 35     |
| 10.1.12 Enkelvoudige resultatenrekening over 2020                                 | 36     |
| 10.1.13 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening | 37     |
| 10.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020                | 38     |
| 10.1.16 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa                       | 47     |
| 10.1.17 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa                      | 47     |
| 10.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)                  | 48     |
| 10.1.19 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020               | 49     |
| 10.1.20 Vaststelling en goedkeuring                                               | 52     |
| <b>10.2 Overige gegevens</b>                                                      |        |
| 10.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming                                    | 54     |
| 10.2.2 Nevenvestigingen                                                           | 54     |
| 10.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant                        | 54     |

## 10.1 Geconsolideerde jaarrekening

10.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

10.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020  
(na resultaatbestemming)

|                                                           | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-20</u>         | <u>31-dec-19</u>         |
|-----------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                           |             | €                        | €                        |
| <b>ACTIVA</b>                                             |             |                          |                          |
| <b>Vaste activa</b>                                       |             |                          |                          |
| Materiële vaste activa                                    | 2           | 15.077.117               | 15.225.895               |
| Financiële vaste activa                                   | 3           | 68.803                   | 72.226                   |
| Totaal vaste activa                                       |             | <u>15.145.920</u>        | <u>15.298.121</u>        |
| <b>Vlottende activa</b>                                   |             |                          |                          |
| Voorraden                                                 | 4           | 410.189                  | 455.392                  |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 5           | 2.041.545                | 2.295.934                |
| Debiteuren en overige vorderingen                         | 7           | 3.968.248                | 8.262.189                |
| Liquide middelen                                          | 9           | 15.331.699               | 10.604.918               |
| Totaal vlottende activa                                   |             | <u>21.751.680</u>        | <u>21.618.433</u>        |
| <b>Totaal activa</b>                                      |             | <u><u>36.897.600</u></u> | <u><u>36.916.554</u></u> |
| <br>                                                      |             |                          |                          |
|                                                           | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-20</u>         | <u>31-dec-19</u>         |
|                                                           |             | €                        | €                        |
| <b>PASSIVA</b>                                            |             |                          |                          |
| <b>Groepsvermogen</b>                                     |             |                          |                          |
| Kapitaal                                                  | 10          | 45                       | 45                       |
| Bestemmingsreserves                                       |             | 541.927                  | 541.927                  |
| Algemene en overige reserves                              |             | 14.105.462               | 13.286.581               |
| Totaal groepsvermogen                                     |             | <u>14.647.434</u>        | <u>13.828.553</u>        |
| <b>Vorzieningen</b>                                       | 11          | 1.554.199                | 1.725.977                |
| <b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>  | 12          | 5.664.683                | 6.876.644                |
| <b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>          |             |                          |                          |
| Overige kortlopende schulden                              | 13          | 15.031.284               | 14.485.379               |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)          |             | <u>15.031.284</u>        | <u>14.485.379</u>        |
| <b>Totaal passiva</b>                                     |             | <u><u>36.897.600</u></u> | <u><u>36.916.554</u></u> |

10.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

|                                                                | Ref. | 2020<br>€             | 2019<br>€            |
|----------------------------------------------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                    |      |                       |                      |
| Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning) | 16   | 54.827.348            | 50.368.987           |
| Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)                          | 17   | 6.493.176             | 5.577.242            |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                    | 18   | 1.480.495             | 1.380.594            |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                             |      | <u>62.801.019</u>     | <u>57.326.823</u>    |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                         |      |                       |                      |
| Personeelskosten                                               | 19   | 28.657.271            | 24.605.378           |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa        | 20   | 2.767.952             | 2.727.386            |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten           | 22   | 12.107.401            | 10.991.033           |
| Overige bedrijfskosten                                         | 23   | 18.169.530            | 18.724.216           |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                  |      | <u>61.702.155</u>     | <u>57.048.013</u>    |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                       |      | 1.098.863             | 278.810              |
| Financiële baten en lasten                                     | 24   | -279.983              | -266.482             |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                                      |      | <u><u>818.881</u></u> | <u><u>12.328</u></u> |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                                     |      |                       |                      |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                    |      | <u>2020</u><br>€      | <u>2019</u><br>€     |
| Toevoeging/(onttrekking):                                      |      |                       |                      |
| Bestemmingsreserve Wetenschappelijk onderzoek                  |      | 0                     | 6.573                |
| Algemene reserves                                              |      | 818.881               | 5.755                |
|                                                                |      | <u><u>818.881</u></u> | <u><u>12.328</u></u> |

10.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

|                                                        | Ref.   | 2020              |                   | 2019              |                   |
|--------------------------------------------------------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                        |        | €                 | €                 | €                 | €                 |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>         |        |                   |                   |                   |                   |
| Bedrijfsresultaat                                      |        |                   | 1.098.863         |                   | 278.810           |
| Aanpassingen voor:                                     |        |                   |                   |                   |                   |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen       | 20, 21 | 2.767.952         |                   | 2.727.386         |                   |
| - mutaties voorzieningen                               | 11     | <u>-171.778</u>   |                   | <u>773.657</u>    |                   |
|                                                        |        |                   | 2.596.174         |                   | 3.501.043         |
| Veranderingen in werkkapitaal:                         |        |                   |                   |                   |                   |
| - voorraden                                            | 4      | 45.203            |                   | -3.236            |                   |
| - mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC- | 5      | 254.389           |                   | 997.977           |                   |
| - vorderingen                                          | 7      | 4.293.940         |                   | -1.513.447        |                   |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)     | 13     | 545.905           |                   | 2.272.607         |                   |
|                                                        |        |                   | <u>5.139.436</u>  |                   | <u>1.753.902</u>  |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                        |        |                   | 8.834.473         |                   | 5.533.755         |
| Betaalde interest                                      | 24     | <u>-279.983</u>   |                   | <u>-266.482</u>   |                   |
|                                                        |        |                   | <u>-279.983</u>   |                   | <u>-266.482</u>   |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>  |        |                   | 8.554.491         |                   | 5.267.273         |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>          |        |                   |                   |                   |                   |
| Investerings materiële vaste activa                    | 2      | <u>-2.619.174</u> |                   | <u>-1.787.949</u> |                   |
| <b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>   |        |                   | -2.619.174        |                   | -1.787.949        |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>         |        |                   |                   |                   |                   |
| Nieuw opgenomen leningen                               | 12     | 0                 |                   | 0                 |                   |
| Mutatie disagio leningen                               | 3      | 3.424             |                   | 3.413             |                   |
| Aflossing langlopende schulden                         | 12     | -1.211.961        |                   | -1.386.962        |                   |
| <b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>  |        |                   | -1.208.537        |                   | -1.383.549        |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                            |        |                   | <u>4.726.780</u>  |                   | <u>2.095.775</u>  |
| Stand geldmiddelen per 1 januari                       | 9      |                   | 10.604.918        |                   | 8.509.143         |
| Stand geldmiddelen per 31 december                     | 9      |                   | <u>15.331.699</u> |                   | <u>10.604.918</u> |
| Mutatie geldmiddelen                                   |        |                   | <u>4.726.781</u>  |                   | <u>2.095.775</u>  |

#### 10.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 10.1.4.1 Algemeen

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

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

###### ***Verslaggevingsperiode***

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

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW), de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

###### ***Continuïteitsveronderstelling***

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Deze veronderstelling is gebaseerd op: 1. met alle zorgverzekeraars zijn contractafspraken voor 2021; 2. de geprognoseerde kasstroom voor 2021 is positief; 3. de kredietfaciliteit is gecontinueerd en ook afdoende. Op basis van interne analyse is vastgesteld dat tot minimaal 18 maanden na balansdatum voldoende kredietfaciliteit aanwezig is.

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 zijn voor 2021 met de Minister van VWS en de zorgverzekeraars via de zorgcontractering, de CB-regeling en de hardheidsclausule passende financiële afspraken gemaakt met daarin opgenomen een financieel vangnet. De zorgverzekeraars en ziekenhuizen hebben daarnaast afgesproken dat zij steeds een zo goed mogelijke balans blijven zoeken tussen zorg voor COVID-19 patiënten en de reguliere zorg. Deze afspraken garanderen in beginsel dat ziekenhuizen en umc's sec, als gevolg van COVID-19, niet in de rode cijfers komen. In de praktijk zal dit globaal neerkomen op de verwachting van een beperkte bandbreedte tussen een 'nihil' resultaat en een in lichte mate positief resultaat voor 2021. Deze afspraken waren door de inspanningen van alle partijen al eind 2020 geformaliseerd

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

#### 10.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### *Vergelijking met voorgaand jaar*

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

##### *Vergelijkende cijfers*

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken. Dit heeft niet geleid tot wijzigingen die materieel zijn voor het inzicht.

##### *Gebruik van schattingen*

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

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

Ziekenhuizen en umc's maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2020 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekeningspercentage.



#### 10.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Consolidatie**

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

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

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

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

##### **Verbonden rechtspersonen**

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

Relaties tussen de in de geconsolideerde jaarrekening begrepen maatschappijen worden geëlimineerd

#### 10.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

##### **Activa en passiva**

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

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de sichting 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.

#### 10.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Activa en passiva***

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

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

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

##### ***Materiële vaste activa***

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

##### ***Groot onderhoud:***

Tot en met 2018 is een voorziening groot onderhoud gevormd voor de kosten van periodiek groot onderhoud. De voorziening groot onderhoud is als gevolg van een stelselwijziging per 1 januari 2019 opgeheven en toegevoegd aan het eigen vermogen. Vanaf 2019 wordt periodiek groot onderhoud geactiveerd volgens de componentenbenadering. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

##### ***Financiële vaste activa***

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

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

#### 10.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Financiële vaste activa***

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

##### ***Voorraden***

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde.

##### ***Financiële instrumenten***

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

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

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

##### ***Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen***

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

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde (grouper waarde) van de DBC / DBC-zorgproduct. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

##### ***Vorderingen***

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering 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.

#### 10.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### *Liquide middelen*

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

Op het moment van vaststelling van de jaarrekening 2020 zijn de productie-onderhandelingen 2021 met alle zorgverzekeraars afgerond. Facturatie start direct in 2021 en anders kunnen zorgverzekeraars worden verzocht een voorschot te verlenen. Gegeven de huidige toereikende kredietfaciliteiten is het risico op discontinuïteit als gevolg van liquiditeitstekorten hiermee naar de mening van Het Oogziekenhuis voldoende afgedekt.

##### *Voorzieningen (algemeen)*

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

##### *Voorziening toekomstige jubileumuitkeringen*

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

##### *Voorziening langdurig arbeidsongeschikt*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar.

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

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO-verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren, alsmede de verhoogde aanspraken op PLB uren die voortvloeien uit de overgangsregeling. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd. Deze voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde. De voorziening is eind 2019 uitgenut en opgenomen in de kortlopende schulden als Vakantiedagen en Persoonlijk Levensfase Budget.

#### 10.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Voorzieningen (algemeen)***

###### ***Reorganisatievoorziening***

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

###### ***Schulden***

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

#### 10.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

##### ***Algemeen***

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

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

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

##### ***Opbrengsten***

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

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

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

#### 10.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 10.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

###### **Overheidssubsidies**

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

###### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

###### **Ontslagvergoedingen**

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de stichting zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder de kop voorzieningen.

#### 10.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Ontslagvergoedingen***

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 Oogziekenhuis Rotterdam heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Oogziekenhuis Rotterdam. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Oogziekenhuis Rotterdam betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. 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. In maart 2021 bedroeg de actuele dekkingsgraad 97,9 %. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan in 2027 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Oogziekenhuis Rotterdam heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Oogziekenhuis Rotterdam heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

##### ***Honoraria medisch specialisten***

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

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

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

##### ***Financiële baten en lasten***

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa.



#### **10.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

##### ***10.1.4.6 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.

##### ***10.1.4.7 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.



10.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

| <i>De specificatie is als volgt:</i>                                                      | <u>31-dec-20</u>         | <u>31-dec-19</u>         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                                                           | €                        | €                        |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen                                                             | 10.105.862               | 11.065.950               |
| Machines en installaties                                                                  | 2.899.011                | 2.704.632                |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting                   | 2.072.244                | 1.455.313                |
| <b>Totaal materiële vaste activa</b>                                                      | <u><u>15.077.117</u></u> | <u><u>15.225.895</u></u> |
| <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | <u><b>2020</b></u>       | <u><b>2019</b></u>       |
|                                                                                           | €                        | €                        |
| Boekwaarde per 1 januari                                                                  | 15.225.895               | 16.165.332               |
| Bij: investeringen                                                                        | 2.619.174                | 1.787.949                |
| Af: afschrijvingen                                                                        | 2.767.952                | 2.727.386                |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>                                                         | <u><u>15.077.117</u></u> | <u><u>15.225.895</u></u> |

**Toelichting:**

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

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

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

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

3. Financiële vaste activa

| <i>De specificatie is als volgt:</i>                            | <u>31-dec-20</u>     | <u>31-dec-19</u>     |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                 | €                    | €                    |
| Andere deelnemingen                                             | 26.000               | 26.000               |
| Overige vorderingen                                             | 42.803               | 46.226               |
| <b>Totaal financiële vaste activa</b>                           | <u><u>68.803</u></u> | <u><u>72.226</u></u> |
| <i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i> | <u><b>2020</b></u>   | <u><b>2019</b></u>   |
|                                                                 | €                    | €                    |
| Boekwaarde per 1 januari                                        | 72.226               | 75.650               |
| Amortisatie (dis)agio                                           | -3.423               | -3.424               |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>                               | <u><u>68.803</u></u> | <u><u>72.226</u></u> |

**Toelichting:**

De overige deelnemingen betreft de participatie in het eigen vermogen van MediRisk B.V. Deze participatie omvat 26 aandelen van € 1.000. Uit voorzichtigheidsoverwegingen wordt het agio niet gewaardeerd. Het agio bedraagt per 31 december 2020 € 66.310 (31 december 2019 € 52.330).

10.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

**Toelichting:**

Onder de overige vorderingen is een bedrag van € 66.554 opgenomen aan disagio, betaald bij langlopende lening NWB € 6,5 miljoen. Dit bedrag zal in 20 jaar, gelijk aan de looptijd van de lening, vrijvallen. Het saldo per 31 december 2020 bedraagt € 42.803. Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 10.1.8. Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 3.424 een looptijd korter dan 1 jaar.

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

| Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon     | Kernactiviteit                                               | Verschaft kapitaal | Kapitaalbelang (in %) | Eigen vermogen   | Resultaat     |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|------------------|---------------|
|                                                    |                                                              |                    |                       | €                | €             |
| <b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>   |                                                              |                    |                       |                  |               |
| Oogziekenhuis Focuskliniek BV te Rotterdam         | Oogkliniek voor niet verzekerde zorg                         | 18.000             | 100                   | 383.897          | -46.260       |
| Oogzorgnetwerk BV te Rotterdam                     | Samenwerkingsverband oogheelkunde                            | 18.000             | 100                   | 465.077          | -16.866       |
| Rotterdams Oogheelkundig Instituut BV te Rotterdam | Wetenschappelijk onderzoek op het gebied van de oogheelkunde | 18.000             | 100                   | 226.860          | 85.152        |
| Oogziekenhuis Research BV                          | Contractresearch op gebied van de oogheelkunde               | 18.000             | 100                   | 0                | 265           |
|                                                    |                                                              | <u>72.000</u>      |                       | <u>1.075.834</u> | <u>22.291</u> |

**Toelichting:**

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

**4. Voorraden**

De specificatie is als volgt:

|                   | 31-dec-20      | 31-dec-19      |
|-------------------|----------------|----------------|
|                   | €              | €              |
| Medische middelen | 406.321        | 437.824        |
| Overige voorraden | 3.868          | 17.568         |
| Totaal voorraden  | <u>410.189</u> | <u>455.392</u> |

**Toelichting:**

Op de voorraden is een voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht van € 45.147 (vorig jaar € 0). Op de voorraden is pandrecht gevestigd als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 10.1.9.

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

De specificatie is als volgt:

|                                                         | 31-dec-20        | 31-dec-19        |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                         | €                | €                |
| Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment | 5.541.206        | 5.706.595        |
| Af: ontvangen voorschotten                              | -3.499.661       | -3.410.661       |
| Totaal onderhanden werk                                 | <u>2.041.545</u> | <u>2.295.934</u> |

10.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

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

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

| Stroom DBC's / DBC-zorgproducten | Gerealiseerde kosten en toegerekende winst | Af: verwerkte verliezen | Af: ontvangen voorschotten | Saldo per 31-dec-2020 |
|----------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
|                                  | €                                          | €                       | €                          | €                     |
| Zilveren Kruis                   | 1.433.733                                  | 0                       | 1.260.000                  | 173.733               |
| VGZ                              | 1.335.047                                  | 0                       | 511.529                    | 823.518               |
| CZ                               | 1.168.480                                  | 0                       | 1.005.132                  | 163.348               |
| DSW                              | 645.463                                    | 0                       | 491.000                    | 154.463               |
| Menzis                           | 332.965                                    | 0                       | 232.000                    | 100.965               |
| Multizorg                        | 264.761                                    | 0                       | 0                          | 264.761               |
| ASR                              | 83.046                                     | 0                       | 0                          | 83.046                |
| Caresq                           | 129.159                                    | 0                       | 0                          | 129.159               |
| Passanten                        | 148.551                                    | 0                       | 0                          | 148.551               |
| Totaal (onderhanden werk)        | 5.541.206                                  | 0                       | 3.499.661                  | 2.041.545             |

**Toelichting:**

Het onderhanden werk is inclusief honorarium.

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

|                                               | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|-----------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                               | €         | €         |
| Vorderingen op debiteuren                     | 1.690.327 | 5.792.898 |
| Vorderingen uit hoofde van transitie-regeling | 189.501   | 241.435   |
| Overige vorderingen:                          |           |           |
| Nog te ontvangen subsidies                    | 1.447.065 | 975.002   |
| Transitie-regeling kapitaalslasten            | 0         | 0         |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen  | 0         | 902       |
| Vorderingen terzake pensioenen                | 0         | 0         |
| Vooruitbetaalde bedragen                      | 20.596    | 285.102   |
| Waarborgsommen                                | 71.190    | 71.190    |
| Nog te ontvangen bedragen                     | 549.568   | 895.660   |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen      | 3.968.248 | 8.262.189 |

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 305.114 (2019: € 213.681).

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

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

10.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

9. *Liquide middelen*

*De specificatie is als volgt:*

|                         | <u>31-dec-20</u>  | <u>31-dec-19</u>  |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
|                         | €                 | €                 |
| Bankrekeningen          | 15.322.662        | 10.602.148        |
| Kassen                  | 8.883             | 2.617             |
| Deposito's              | 153               | 153               |
| Totaal liquide middelen | <u>15.331.699</u> | <u>10.604.918</u> |

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

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

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

Als zekerheden zijn verstrekt:

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

10.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                              | <u>31-dec-20</u>  | <u>31-dec-19</u>  |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
|                              | €                 | €                 |
| Kapitaal                     | 45                | 45                |
| Bestemmingsreserves          | 541.927           | 541.927           |
| Algemene en overige reserves | 14.105.462        | 13.286.581        |
| Totaal groepsvermogen        | <u>14.647.434</u> | <u>13.828.553</u> |

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                     | <u>Saldo per<br/>1-jan-2020</u> | <u>Resultaat-<br/>bestemming</u> | <u>Overige<br/>mutaties</u> | <u>Saldo per<br/>31-dec-2020</u> |
|-------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
|                                     | €                               | €                                | €                           | €                                |
| Algemene reserves                   | 13.286.581                      | 818.881                          | 0                           | 14.105.462                       |
| Totaal algemene en overige reserves | <u>13.286.581</u>               | <u>818.881</u>                   | <u>0</u>                    | <u>14.105.462</u>                |

## 10.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

## PASSIVA

## 11. Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per<br>1-jan-2020 | Dotatie        | Onttrekking    | Saldo per<br>31-dec-2020 |
|------------------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|--------------------------|
|                                                | €                       | €              | €              | €                        |
| Voorziening aanspraken jubilea                 | 133.498                 | 407.241        | 15.143         | 525.596                  |
| Voorziening langdurig arbeidsongeschikt        | 373.007                 | 70.079         | 10.208         | 432.877                  |
| Voorziening aanspraken PLB                     | 0                       |                |                | 0                        |
| Voorziening MediRisk eigen behoud              | 152.451                 | 138.249        | 93.998         | 196.702                  |
| Voorziening leegstand 'De Boeg'                | 604.221                 | 35.000         | 240.198        | 399.023                  |
| Voorziening reorganisatie                      | 462.800                 |                | 462.800        | 0                        |
| <b>Totaal voorzieningen</b>                    | <b>1.725.977</b>        | <b>650.569</b> | <b>822.347</b> | <b>1.554.199</b>         |

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

|                                                | 31-dec-2020 |
|------------------------------------------------|-------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 1.554.199   |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 0           |
| hiervan > 5 jaar                               | 0           |

**Toelichting per categorie voorziening:**

Bij de voorziening langdurig arbeidsongeschikt is rekening gehouden met eventuele transitievergoedingen.  
De voorziening aanspraken PLB is onder de kortlopende schulden verantwoord. Deze regeling loopt af in 2019.  
De voorziening leegstand 'De Boeg' is gevormd voor de leegstand van de locatie te Prins Constatijnweg 40-46 Rotterdam voor de resterende huurperiode tot 1 april 2023. De jaarlijkse huurlast bedraagt € 185.914.  
De voorziening reorganisatie is gevormd ten behoeve van de verwachte personele boventaligheid vanwege de ingezette herstructurering. Dit betreft met name personele kosten.

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

*De specificatie is als volgt:*

|                                                                 | 31-dec-20        | 31-dec-19        |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                 | €                | €                |
| Schulden aan banken                                             | 5.425.000        | 6.500.000        |
| Overige langlopende schulden                                    | 239.683          | 376.644          |
| <b>Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b> | <b>5.664.683</b> | <b>6.876.644</b> |

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

|                                                   | 2019             | 2019             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                   | €                | €                |
| Stand per 1 januari                               | 8.088.606        | 9.475.568        |
| Bij: overige schulden                             | 0                | 0                |
| Af: aflossingen schulden aan banken               | 1.075.000        | 1.250.000        |
| Af: aflossingen overige schulden                  | 136.961          | 136.962          |
| <b>Stand per 31 december</b>                      | <b>6.876.645</b> | <b>8.088.606</b> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar        | 1.211.962        | 1.211.962        |
| <b>Stand langlopende schulden per 31 december</b> | <b>5.664.683</b> | <b>6.876.644</b> |

10.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

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

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

|                                                                                 |           |           |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 1.211.962 | 1.211.962 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)              | 5.664.683 | 6.876.644 |
| hiervan > 5 jaar                                                                | 2.600.000 | 2.925.000 |

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

**Toelichting:**

De leningen bij de Nederlandse Waterschapsbank N.V. bedragen per 31 december 2019 € 6.350.000. De leningen staan onder garantie van Stichting Waarborgfonds Zorgsector.

De lening bij de ABN-AMRO Bank N.V. bedraagt per 31 december 2019 € 1.225.000.

De verstrekte zekerheden luiden als volgt:

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

Overige langlopende schulden betreft een lease verplichting voor medische apparatuur met een looptijd van 60 maanden. Het saldo per 31 december 2019 bedraagt € 513.606. De aflossingsverplichting in 2019 bedraagt € 136.962.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

|                                                               | <u>31-dec-20</u>  | <u>31-dec-19</u>  |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                               | €                 | €                 |
| Crediteuren                                                   | 2.147.572         | 1.654.369         |
| Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen | 1.211.962         | 1.211.962         |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen                  | 459.742           | 9.414             |
| Schulden terzake pensioenen                                   | 18.235            | 23.911            |
| Nog te betalen salarissen                                     | 65.929            | 554.385           |
| Honorarium vrijgevestigde medisch specialisten                | 3.501.405         | 2.735.644         |
| Onderhanden werk projecten                                    | 2.298.456         | 2.285.269         |
| Reservering leegstand                                         | 0                 | 0                 |
| Vakantiegeld                                                  | 914.892           | 807.753           |
| Vakantiedagen en Persoonlijk Levensfase Budget                | 2.651.390         | 2.189.916         |
| Beschikbaarheidsbijdrage medische specialisten                | 0                 | -116.805          |
| Nog te besteden subsidies                                     | 65.908            | 108.853           |
| Overige schulden                                              | 1.695.792         | 3.020.708         |
| Totaal overige kortlopende schulden                           | <u>15.031.284</u> | <u>14.485.379</u> |

**Toelichting:**

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. bedraagt per 31 december 2020 € 5 miljoen (2019: € 5 miljoen) en de rente EURIBOR plus 1,2%. Deze faciliteit is verstrekt aan het gehele Oogziekenhuis-concern. Tussen de verschillende rekening-courant en spaarrekeningen binnen het concern is saldocompensatie van toepassing.

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

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

## 10.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

### 14. Financiële instrumenten

#### *Algemeen*

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

#### *Kredietrisico*

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

#### *Renterisico en kasstroomrisico*

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

#### *Reële waarde*

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

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

#### **Toelichting:**

##### *Huurverplichtingen*

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

##### *Onzekerheden opbrengstverantwoording*

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

##### *Overige verplichting*

De voorraadwaarde bij Hospital Logistics, ingekocht voor het Oogziekenhuis bedraagt per 31 december 2019 € 354.342 (31 december 2019 € 259.920). Stichting Het Oogziekenhuis Rotterdam heeft een afnameverplichting. Met de leverancier van het EPD is een langjarige overeenkomst gesloten tot en met 2023. De ontstane verplichting heeft een waarde van € 2.909.977

##### *Afgegeven garanties*

De afgegeven garanties bedragen € 59.000.

##### *Deelname onderzoek*

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

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

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



#### 10.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

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

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

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

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Stichting Oogziekenhuis Rotterdam is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheers-instrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2020.

**10.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020**

**16. Gebeurtenissen na balansdatum**

Geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de jaarrekening

## 10.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

|                                    | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>terreinen | Machines en<br>installaties | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen,<br>technische en<br>administratieve<br>uitrusting | Totaal            |
|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                    | €                                     | €                           | €                                                                                        | €                 |
| <b>Stand per 1 januari 2020</b>    |                                       |                             |                                                                                          |                   |
| - aanschafwaarde                   | 27.402.379                            | 8.268.273                   | 6.231.309                                                                                | 41.901.961        |
| - cumulatieve afschrijvingen       | 16.336.429                            | 5.563.641                   | 4.775.996                                                                                | 26.676.066        |
| Boekwaarde per 1 januari 2020      | <u>11.065.950</u>                     | <u>2.704.632</u>            | <u>1.455.313</u>                                                                         | <u>15.225.895</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>    |                                       |                             |                                                                                          |                   |
| - investeringen                    | 218.122                               | 1.209.154                   | 1.191.898                                                                                | 2.619.174         |
| - afschrijvingen                   | 1.178.210                             | 1.014.775                   | 574.967                                                                                  | 2.767.952         |
| - <i>desinvesteringen</i>          |                                       |                             |                                                                                          |                   |
| aanschafwaarde                     | 0                                     | 341.906                     | 322.593                                                                                  | 664.499           |
| cumulatieve afschrijvingen         | 0                                     | 341.906                     | 322.593                                                                                  | 664.499           |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-960.088</u>                       | <u>194.379</u>              | <u>616.931</u>                                                                           | <u>-148.778</u>   |
| <b>Stand per 31 december 2020</b>  |                                       |                             |                                                                                          |                   |
| - aanschafwaarde                   | 27.620.501                            | 9.135.521                   | 7.100.614                                                                                | 43.856.636        |
| - cumulatieve afschrijvingen       | 17.514.639                            | 6.236.510                   | 5.028.370                                                                                | 28.779.519        |
| Boekwaarde per 31 december 2019    | <u>10.105.862</u>                     | <u>2.899.011</u>            | <u>2.072.244</u>                                                                         | <u>15.077.117</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i>     | 0-10%                                 | 20%                         | 10-33%                                                                                   |                   |

## 10.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

|                                 | Deelnemingen in<br>groeps-<br>maatschappijen | Overige<br>vorderingen | Totaal        |
|---------------------------------|----------------------------------------------|------------------------|---------------|
|                                 | €                                            | €                      | €             |
| Boekwaarde per 1 januari 2020   |                                              |                        |               |
| Amortisatie (dis)agio           | 26.000                                       | 42.803                 | 68.803        |
|                                 |                                              | 0                      | 0             |
| Boekwaarde per 31 december 2020 | <u>26.000</u>                                | <u>42.803</u>          | <u>68.803</u> |

## BIJLAGE

## 10.1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020

| Leninggever   | Afsluit-<br>datum | Hoofdsom  | Totale<br>loop-<br>tijd | Soort lening | Werke-<br>lijke-<br>rente | Restschuld<br>31 december<br>2019 | Nieuwe<br>leningen in<br>2020 | Aflossing in<br>2020 | Restschuld<br>31 december<br>2020 | Restschuld<br>over 5 jaar | Resterende<br>looptijd in<br>jaren eind<br>2020 | Aflos-<br>sings-<br>wijze                                         | Aflossing<br>2021 | Gestelde zekerheden            |
|---------------|-------------------|-----------|-------------------------|--------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|
|               |                   | €         |                         |              | %                         | €                                 | €                             | €                    | €                                 | €                         |                                                 |                                                                   | €                 |                                |
| NWB           | 8-11-2004         | 4.000.000 | 20                      | onderhands   | 4,40%                     | 1.800.000                         | 0                             | 400.000              | 1.400.000                         | 0                         | 5                                               | Aflossings<br>vrij tot juli<br>2014,<br>daarna<br>lineair         | 400.000           | Wfz                            |
| NWB           | 12-7-2013         | 6.500.000 | 20                      | onderhands   | 2,785%                    | 4.550.000                         | 0                             | 325.000              | 4.225.000                         | 2.600.000                 | 14                                              | Aflossings<br>vrij tot juli<br>2014,<br>daarna<br>lineair         | 325.000           | Wfz                            |
| ABN AMRO      | 1-10-2013         | 3.500.000 | 10                      | onderhands   | 3,35%                     | 1.225.000                         | 0                             | 350.000              | 875.000                           | 0                         | 4                                               | Aflossings<br>vrij tot 1<br>januari<br>2014,<br>daarna<br>lineair | 350.000           | hypotheekrecht en<br>pandrecht |
| Econocom      | 1-10-2018         | 684.809   | 5                       | Lease        | 6,30%                     | 513.606                           | 0                             | 136.961              | 376.645                           | 0                         | 4                                               | Lineair                                                           | 136.962           |                                |
| <b>Totaal</b> |                   |           |                         |              |                           | <b>8.088.606</b>                  | <b>0</b>                      | <b>1.211.961</b>     | <b>6.876.645</b>                  | <b>2.600.000</b>          |                                                 |                                                                   | <b>1.211.962</b>  |                                |

10.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

**BATEN**

**16. Opbrengsten zorgprestaties**

De specificatie is als volgt:

|                                                       | <u>2020</u>              | <u>2019</u>              |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                       | €                        | €                        |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) | 51.867.677               | 47.327.771               |
| Overige zorgprestaties                                | 2.959.671                | 3.041.216                |
| <b>Totaal</b>                                         | <u><u>54.827.348</u></u> | <u><u>50.368.987</u></u> |

**Toelichting:**

De opbrengsten zorgverzekeringswet zijn inclusief de honorariumopbrengst medisch specialisten.  
De bijdrage CB regeling inclusief honorariumopbrengst medische specialisten is € 2.718.023 .

**17. Subsidies**

De specificatie is als volgt:

|                                                                  | <u>2020</u>             | <u>2019</u>             |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                  | €                       | €                       |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS                    | 628.312                 | 359.836                 |
| Overige Rijkssubsidies                                           | 526.226                 | 637.079                 |
| Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen                            | 4.004.245               | 3.925.826               |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 332.293                 | 654.501                 |
| Subsidie zorgbonus                                               | 1.002.100               | 0                       |
| <b>Totaal</b>                                                    | <u><u>6.493.176</u></u> | <u><u>5.577.242</u></u> |

**Toelichting:**

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

**18. Overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt:

|                                                                                                 | <u>2020</u>             | <u>2019</u>             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                                                 | €                       | €                       |
| Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed): |                         |                         |
| Doorberekende personeelskosten                                                                  | 564.750                 | 672.696                 |
| Huur                                                                                            | 369.691                 | 327.262                 |
| Doorberekende materiële kosten                                                                  | 125.831                 | 228                     |
| Giften                                                                                          | 0                       | 5.632                   |
| Vergoeding contributie                                                                          | 0                       | 0                       |
| Opbrengst onderzoek bedrijven                                                                   | 0                       | 0                       |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                                                     | 420.223                 | 374.776                 |
| <b>Totaal</b>                                                                                   | <u><u>1.480.495</u></u> | <u><u>1.380.594</u></u> |

**Toelichting:**

0

### 10.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

#### SPECIFIEKE AANDACHTSPUNTEN JAARREKENING 2020 MEDISCH SPECIALISTISCHE ZORG (MSZ)

##### *Inleiding*

De landelijke onzekerheden met betrekking tot de omzetverantwoording voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, umc's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. Sinds het jaar 2012 is sprake van landelijke onzekerheden rondom de omzetverantwoording. In 2014 zijn de risico's significant afgenomen met de invoering van de vaststelling van de uitkomsten van het expertonderzoek naar de omzetverantwoording 2012 en 2013 en de vaststelling van transitiebedragen. Vanaf 2015 zijn de risico's verder verminderd. De resterende in de jaarrekening 2019 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten, die mogelijk anderszins niet alleen voor Het Oogziekenhuis Rotterdam gelden, hebben betrekking op:

- Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2019;
- Rechtmatigheidscontroles MSZ 2020;
- Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren;
- Overige (lokale) onzekerheden.

##### **Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2019**

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

##### *Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2020*

De gesprekken met de zorgverzekeraars over de finale verrekening van de uitkomsten van het Rechtmatigheidsonderzoek 2018 zijn afgerond. De verwachte uitkomsten van deze gesprekken zijn verwerkt in de jaarrekening 2020.

##### *Rechtmatigheidscontroles MSZ 2020*

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2020 Medische Specialistische Zorg gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Het Oogziekenhuis Rotterdam heeft de uitkomsten van het Rechtmatigheidsonderzoek 2020 Medisch Specialistische Zorg ingeschat op basis van de uitkomsten van voorgaande rechtmatigheidsonderzoeken. Dit rekening houdende met contractafspraken met zorgverzekeraars. In deze inschatting zijn tevens beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Uitkomsten van de inschatting zijn meegenomen in de bepaling van de nuancering op de omzet. De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten is verwerkt in deze jaarrekening.

*Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadelastjaar aan het boekjaar en afwikkeling oude schadelastjaren*  
Het Oogziekenhuis Rotterdam heeft met de zorgverzekeraars voor 2020 schadelastafspraken op basis van plafondafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2020 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2020, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn op de omzet 2020 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2020.

De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is een 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. Het Oogziekenhuis Rotterdam heeft de jaren tot en met 2015 afgerekend. Voor 2016 is nog niet alles volledig afgerekend en voor 2017 en 2018 zijn de afwikkelingen nog gaande.

##### *Conclusie Raad van Bestuur*

De Raad van Bestuur heeft ten behoeve van de bepaling van het resultaat en de financiële positie de best mogelijke schattingen gemaakt op basis van de beschikbare informatie, onder andere met betrekking tot bovenstaande aspecten van de omzetverantwoording. De Raad van Bestuur is van mening dat, met voornoemde toelichting, de jaarrekening het vereiste inzicht geeft in het resultaat en de financiële positie van Het Oogziekenhuis Rotterdam op basis van de nu bekende feiten en omstandigheden.

10.1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

19. *Personeelskosten*

De specificatie is als volgt:

|                                                                       | <u>2020</u>              | <u>2019</u>              |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                                       | €                        | €                        |
| Lonen en salarissen                                                   | 18.150.239               | 16.389.741               |
| Sociale lasten                                                        | 4.762.314                | 4.474.336                |
| Pensioenpremies                                                       | 1.595.394                | 1.476.680                |
| <i>Andere personeelskosten:</i>                                       |                          |                          |
| Werving en Selectie                                                   | 98.677                   | 167.606                  |
| Scholing en Vorming                                                   | 512.525                  | 540.650                  |
| Dienstkleding                                                         | 100.219                  | 112.332                  |
| Kosten Geneeskundig onderzoek                                         | 164.983                  | 112.703                  |
| Reiskostenvergoeding woon-werk                                        | 238.845                  | 232.071                  |
| Vergoedingen aan personeel                                            | 67.599                   | 76.490                   |
| Reservering verlofuren en Persoonlijk Levensfase Budget               | 586.897                  | -323.011                 |
| Overige personeelskosten                                              | 120.378                  | 82.795                   |
| Subtotaal                                                             | <u>26.398.070</u>        | <u>23.342.393</u>        |
| Personeel niet in loondienst                                          | 2.259.201                | 1.262.985                |
| Totaal personeelskosten                                               | <u><u>28.657.271</u></u> | <u><u>24.605.378</u></u> |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: |                          |                          |
| Ziekenhuis                                                            | 392                      | 386                      |
| Overige activiteiten                                                  | 17                       | 17                       |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden      | <u><u>409</u></u>        | <u><u>403</u></u>        |

**Toelichting**

De lonen en salarissen bevatten een bedrag van € 1.002.100 als gevolg van de zorgbonus. De corresponderende inkomsten zijn gerapporteerd onder de baten uit subsidies

20. *Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*

De specificatie is als volgt:

|                          | <u>2020</u>             | <u>2019</u>             |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                          | €                       | €                       |
| Afschrijvingen:          |                         |                         |
| - materiële vaste activa | 2.767.952               | 2.727.386               |
| Totaal afschrijvingen    | <u><u>2.767.952</u></u> | <u><u>2.727.386</u></u> |

22. *Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten*

De specificatie is als volgt:

|                                  | <u>2020</u>              | <u>2019</u>              |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                  | €                        | €                        |
| Honorarium medische specialisten | 12.107.401               | 10.991.033               |
| Totaal                           | <u><u>12.107.401</u></u> | <u><u>10.991.033</u></u> |

10.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

**LASTEN**

**23. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

|                                        | <u>2020</u>       | <u>2019</u>       |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                        | €                 | €                 |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 1.148.445         | 1.000.065         |
| Algemene kosten                        | 4.168.642         | 4.026.893         |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 11.286.720        | 11.255.878        |
| <i>Onderhoud en energiekosten</i>      |                   |                   |
| - Onderhoud                            | 267.092           | 259.015           |
| - Energiekosten gas                    | 29.929            | 29.473            |
| - Energiekosten stroom                 | 373.624           | 339.402           |
| - Energie transport en overig          | 175.261           | 309.867           |
| Huur en leasing                        | 671.099           | 1.217.881         |
| Dotaties en vrijval voorzieningen      | 354.133           | 198.952           |
| Incidentele baten minus lasten         | -305.413          | 86.790            |
| Totaal overige bedrijfskosten          | <u>18.169.530</u> | <u>18.724.216</u> |

**Toelichting:**

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

**24. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

|                                   | <u>2020</u>    | <u>2019</u>    |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
|                                   | €              | €              |
| Rentelasten                       | 279.983        | 266.482        |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>279.983</u> | <u>266.482</u> |

**25. Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:

|                                                                       | <u>2020</u>    | <u>2019</u>    |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                       | €              | €              |
| 1 Controle van de jaarrekening                                        | 98.010         | 95.407         |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie) | 53.943         | 32.563         |
| 3 Fiscale advisering                                                  | 1.263          | 10.872         |
| 4 Niet-controlediensten                                               | 1.815          | 2.541          |
| Totaal honoraria accountant                                           | <u>155.031</u> | <u>141.383</u> |

**26. Transacties met verbonden partijen**

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 27.



## 27. Verantwoordingsmodel WNT 2020

### WNT-verantwoording 2020 St. Oogziekenhuis Rotterdam

De WNT is van toepassing op Stichting Oogziekenhuis Rotterdam. Het voor Stichting Oogziekenhuis Rotterdam toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000(klasse V).

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

##### 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

| Gegevens 2020                                               |                             |                           |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| bedragen x € 1                                              | Dr. Y.J.M. Koppelman        | Dr. I.E.R.M. Schillevoort |
| Funcitiegegevens                                            | Voorzitter Raad van Bestuur | Lid Raad van Bestuur      |
| Aanvang en einde functievulling in 2020                     | 01/01 - 31/12               | 13/01 - 31/12             |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)            | 1                           | 1                         |
| Dienstbetrekking?                                           | ja                          | ja                        |
| <b>Bezoldiging</b>                                          |                             |                           |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen               | 189.129                     | 182.012                   |
| Beloningen betaalbaar op termijn                            | 11.857                      | 11.840                    |
| <i>Bezoldiging</i>                                          | <i>200.985</i>              | <i>193.852</i>            |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | 201.000                     | 194.410                   |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag    | N.v.t.                      | N.v.t.                    |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan    | N.v.t.                      | N.v.t.                    |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t.                      | N.v.t.                    |

| Gegevens 2019                                    |                      |
|--------------------------------------------------|----------------------|
| bedragen x € 1                                   | Dr. Y.J.M. Koppelman |
| Funcitiegegevens                                 | Lid Raad van Bestuur |
| Aanvang en einde functievulling in 2019          | 16/09 - 31/12        |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1                    |
| Dienstbetrekking?                                | ja                   |
| <b>Bezoldiging</b>                               |                      |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen    | 49.565               |
| Beloningen betaalbaar op termijn                 | 3.402                |
| <i>Bezoldiging</i>                               | <i>52.968</i>        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum    | 56.186               |

##### 1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

| Gegevens 2020                                               |                    |                      |                     |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
| bedragen x € 1                                              | Dr. P.L. Batenburg | Dr. M.W.A. van Dorst | Dr. C.H. Baar-Poort |
| Funcitiegegevens                                            | Voorzitter         | Lid                  | Lid                 |
| Aanvang en einde functievulling in 2020                     | 01/01 - 31/12      | 01/01 - 31/12        | 01/01 - 31/12       |
| <b>Bezoldiging</b>                                          |                    |                      |                     |
| Bezoldiging                                                 | 24.120             | 16.080               | 16.080              |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | 30.150             | 20.100               | 20.100              |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag    | N.v.t.             | N.v.t.               | N.v.t.              |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan    | N.v.t.             | N.v.t.               | N.v.t.              |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t.             | N.v.t.               | N.v.t.              |

| <b>Gegevens 2019</b>                                        |                             |                              |                                     |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------|
| <b>bedragen x € 1</b>                                       | <b>Dr. P.L. Batenburg</b>   | <b>Drs. M.W.A. van Dorst</b> | <b>Drs. C.H. Baar-Poort</b>         |
| <b>Functiegegevens</b>                                      | Voorzitter                  | Lid                          | Lid                                 |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019                  | 01/01 - 31/12               | 01/01 - 31/12                | 01/01 - 31/12                       |
| <b>Bezoldiging</b>                                          |                             |                              |                                     |
| Bezoldiging                                                 | 23.280                      | 15.520                       | 15.520                              |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | 29.100                      | 19.400                       | 19.400                              |
| <b>Gegevens 2020</b>                                        |                             |                              |                                     |
| <b>bedragen x € 1</b>                                       | <b>Prof. Dr. A.F. Cohen</b> | <b>G.P.M. van den Goor</b>   | <b>Prof. Dr. M. Van Houdenhoven</b> |
| <b>Functiegegevens</b>                                      | Lid                         | Lid                          | Lid                                 |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                  | 01/01 - 31/12               | 01/01 - 31/12                | 01/01 - 31/12                       |
| <b>Bezoldiging</b>                                          |                             |                              |                                     |
| Bezoldiging                                                 | 16.080                      | 16.080                       | 16.080                              |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | 20.100                      | 20.100                       | 20.100                              |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag    | N.v.t.                      | N.v.t.                       | N.v.t.                              |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan    | N.v.t.                      | N.v.t.                       | N.v.t.                              |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t.                      | N.v.t.                       | N.v.t.                              |
| <b>Gegevens 2019</b>                                        |                             |                              |                                     |
| <b>bedragen x € 1</b>                                       | <b>Prof. Dr. A.F. Cohen</b> | <b>G.P.M. van der Goor</b>   | <b>Prof. dr. M. Van Houdenhoven</b> |
| <b>Functiegegevens</b>                                      | Lid                         | Lid                          | Lid                                 |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019                  | 01/01 - 31/12               | 01/01 - 31/12                | 21/05 - 31/12                       |
| <b>Bezoldiging</b>                                          |                             |                              |                                     |
| Bezoldiging                                                 | 15.520                      | 15.520                       | 10.347                              |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum               | 19.400                      | 19.400                       | 12.635                              |

10.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020  
(na resultaatbestemming)

|                                                          | Ref. | 31-dec-20         | 31-dec-19            |
|----------------------------------------------------------|------|-------------------|----------------------|
|                                                          |      | €                 | €                    |
| <b>ACTIVA</b>                                            |      |                   |                      |
| <b>Vaste activa</b>                                      |      |                   |                      |
| Materiële vaste activa                                   | 2    | 15.013.647        | 15.131.556,00        |
| Financiële vaste activa                                  | 3    | 1.144.636         | 1.125.964,00         |
| Totaal vaste activa                                      |      | 16.158.283        | 16.257.520,00        |
| <b>Vlottende activa</b>                                  |      |                   |                      |
| Vorraden                                                 | 4    | 410.189           | 455.392,00           |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's /DBC-zorgproducten | 5    | 2.041.545         | 2.295.934,00         |
| Debiteuren en overige vorderingen                        | 7    | 3.914.951         | 7.854.404,00         |
| Liquide middelen                                         | 9    | 12.006.518        | 7.179.412,00         |
| Totaal vlottende activa                                  |      | 18.373.203        | 17.785.142,00        |
| <b>Totaal activa</b>                                     |      | <b>34.531.486</b> | <b>34.042.662,00</b> |
| <b>PASSIVA</b>                                           |      |                   |                      |
| <b>Eigen vermogen</b>                                    |      |                   |                      |
| Kapitaal                                                 | 10   | 45                | 45,00                |
| Bestemmingsreserves                                      |      | 541.927           | 541.927,00           |
| Algemene en overige reserves                             |      | 14.105.462        | 13.286.581,00        |
| Totaal eigen vermogen                                    | v    | 14.647.434        | 13.828.553,00        |
| <b>Vorzieningen</b>                                      | v    | 1.537.467         | 1.743.561,00         |
| <b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b> | 12   | 5.664.683         | 6.876.644,00         |
| <b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>         |      |                   |                      |
| Overige kortlopende schulden                             | 13   | 12.681.902        | 11.593.904,00        |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)         |      | 12.681.902        | 11.593.904,00        |
| <b>Totaal passiva</b>                                    |      | <b>34.531.486</b> | <b>34.042.662,00</b> |

10.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

|                                                                | Ref. | 2020<br>€         | 2019<br>€         |
|----------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                    |      |                   |                   |
| Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning) | 16   | 53.728.460        | 49.275.862        |
| Subsidies                                                      | 17   | 6.087.712         | 4.981.201         |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                    | 18   | 1.373.787         | 1.401.027         |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                             |      | <b>61.189.959</b> | <b>55.658.090</b> |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                         |      |                   |                   |
| Personeelskosten                                               | 19   | 27.319.952        | 23.799.003        |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa        | 20   | 2.737.085         | 2.633.824         |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten           | 22   | 11.756.381        | 10.681.355        |
| Overige bedrijfskosten                                         | 23   | 18.316.006        | 18.618.386        |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                  |      | <b>60.129.424</b> | <b>55.732.568</b> |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                       |      | <b>1.060.535</b>  | <b>-74.478</b>    |
| Financiële baten en lasten                                     | 24   | -241.654          | -140.236          |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                                      |      | <b>818.881</b>    | <b>-214.714</b>   |

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

|                                               | 2020<br>€      | 2019<br>€     |
|-----------------------------------------------|----------------|---------------|
| Toevoeging/(onttrekking):                     |                |               |
| Bestemmingsreserve wetenschappelijk onderzoek | 0              | 6.573         |
| Algemene / overige reserves                   | 818.881        | 5.755         |
|                                               | <b>818.881</b> | <b>12.328</b> |

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

#### **10.1.13.1 Algemeen**

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

#### **10.1.13.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening**

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

**10.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020**

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

**ACTIVA**

**2. Materiële vaste activa**

| <i>De specificatie is als volgt:</i>                                                      | <u>31-dec-20</u>         | <u>31-dec-19</u>         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                                                           | €                        | €                        |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen                                                             | 10.105.863               | 11.065.951               |
| Machines en installaties                                                                  | 2.852.140                | 2.618.330                |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting                   | 2.055.644                | 1.447.275                |
| <b>Totaal materiële vaste activa</b>                                                      | <u><u>15.013.647</u></u> | <u><u>15.131.556</u></u> |
| <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | <u>31-dec-20</u>         | <u>31-dec-19</u>         |
|                                                                                           | €                        | €                        |
| Boekwaarde per 1 januari                                                                  | 15.131.556               | 15.968.202               |
| Bij: investeringen                                                                        | 2.619.176                | 1.797.179                |
| Af: afschrijvingen                                                                        | 2.737.085                | 2.633.825                |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>                                                         | <u><u>15.013.647</u></u> | <u><u>15.131.556</u></u> |

**Toelichting:**

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

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

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

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

**3. Financiële vaste activa**

| <i>De specificatie is als volgt:</i>                                       | <u>31-dec-20</u>        | <u>31-dec-19</u>        |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                            | €                       | €                       |
| Deelnemingen in groepsmaatschappijen                                       | 1.075.834               | 1.053.738               |
| Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen | 26.000                  | 26.000                  |
| Overige vorderingen                                                        | 42.802                  | 46.226                  |
| <b>Totaal financiële vaste activa</b>                                      | <u><u>1.144.636</u></u> | <u><u>1.125.964</u></u> |
| <i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>            | <u>31-dec-20</u>        | <u>31-dec-19</u>        |
|                                                                            | €                       | €                       |
| Boekwaarde per 1 januari                                                   | 1.125.964               | 1.004.317               |
| Resultaat deelnemingen                                                     | 22.361                  | 126.572                 |
| Amortisatie (dis)agio                                                      | -3.424                  | -3.424                  |
| Negatieve deelneming                                                       | 67                      | -1.501                  |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>                                          | <u><u>1.144.968</u></u> | <u><u>1.125.964</u></u> |

## 10.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

## ACTIVA

## 3. Financiële vaste activa

**Toelichting:**

De overige deelnemingen betreft de participatie in het eigen vermogen van MediRisk B.V. Deze participatie omvat 26 aandelen van € 1.000. Uit voorzichtigheidsoverwegingen wordt het agio niet gewaardeerd. Het agio bedraagt per 31 december 2020 € 66.310 (31 december 2019 € 52.330).

Onder de overige vorderingen is een bedrag van € 66.554 opgenomen aan disagio, betaald bij langlopende lening NWB € 6,5 miljoen. Dit bedrag zal in 20 jaar, gelijk aan de looptijd van de lening, vrijvallen. Het saldo per 31 december 2020 bedraagt € 42.802.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 9.1.17.

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

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

| Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon     | Kernactiviteit                                              | Verschaft kapitaal | Kapitaalbelang (in %) | 31-dec-20           | 31-dec-20      |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|----------------|
|                                                    |                                                             |                    |                       | Eigen vermogen<br>€ | Resultaat<br>€ |
| <b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>   |                                                             |                    |                       |                     |                |
| Oogziekenhuis Focuskliniek BV te Rotterdam         | Oogkliniek voor niet verzekerde zorg                        | 18.000             | 100                   | 383.897             | -46.260        |
| Oogzorgnetwerk BV te Rotterdam                     | Samenwerkingsverband oogheekunde                            | 18.000             | 100                   | 465.077             | -16.866        |
| Rotterdams Oogheelkundig Instituut BV te Rotterdam | Wetenschappelijk onderzoek op het gebied van de oogheekunde | 18.000             | 100                   | 226.860             | 85.152         |
| Oogziekenhuis Research BV te Rotterdam             | Contractresearch op gebied van de oogheekunde               | 18.000             | 100                   | 0                   | 265            |
|                                                    |                                                             | <u>72.000</u>      |                       | <u>1.075.834</u>    | <u>22.291</u>  |

**Toelichting:**

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

## 4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

|                   | 31-dec-20<br>€ | 43.830<br>€    |
|-------------------|----------------|----------------|
| Medische middelen | 406.321        | 437.824        |
| Overige voorraden | 3.868          | 17.568         |
| Totaal voorraden  | <u>410.189</u> | <u>455.392</u> |

**Toelichting:**

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 45.147 (vorig jaar € 0).

Op de voorraden is pandrecht gevestigd als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 9.1.18.

10.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

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

De specificatie is als volgt:

|                                                         | 31-dec-20        | 31-12-2019       |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                         | €                | €                |
| Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment | 5.541.206        | 5.706.595        |
| Af: ontvangen voorschotten                              | -3.499.661       | -3.410.661       |
| <b>Totaal onderhanden werk</b>                          | <b>2.041.545</b> | <b>2.295.934</b> |

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

| Stroom DBC's / DBC-zorgproducten | Gerealiseer-<br>de kosten en<br>toegereken-<br>de winst | Af:<br>verwerkte<br>verliezen | Af:<br>ontvangen<br>voorschotten | Saldo per<br>31-dec-2020 |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
|                                  | €                                                       | €                             | €                                | €                        |
| Zilveren Kruis                   | 1.433.733                                               | 0                             | 1.260.000                        | 173.733                  |
| VGZ                              | 1.335.047                                               | 0                             | 511.529                          | 823.518                  |
| CZ                               | 1.168.480                                               | 0                             | 1.005.132                        | 163.348                  |
| DSW                              | 645.463                                                 | 0                             | 491.000                          | 154.463                  |
| Menzis                           | 332.965                                                 | 0                             | 232.000                          | 100.965                  |
| Multizorg                        | 264.761                                                 | 0                             |                                  | 264.761                  |
| ASR                              | 83.046                                                  | 0                             |                                  | 83.046                   |
| Caresq                           | 129.159                                                 | 0                             |                                  | 129.159                  |
| Passanten                        | 148.551                                                 | 0                             |                                  | 148.551                  |
| <b>Totaal (onderhanden werk)</b> | <b>5.541.206</b>                                        | <b>0</b>                      | <b>3.499.661</b>                 | <b>2.041.545</b>         |

**Toelichting:**

Het onderhanden werk is inclusief honorarium.

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

|                                                 | 31-dec-20        | 31-12-2019       |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                 | €                | €                |
| Vorderingen op debiteuren                       | 1.419.997        | 5.503.505        |
| Vorderingen uit hoofde van transitie-regeling   | 189.501          | 241.435          |
| <i>Overige vorderingen:</i>                     |                  |                  |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen             | 240.024          | 2.985            |
| Nog te ontvangen subsidies                      | 1.447.065        | 975.002          |
| Transitieregeling kapitaalslasten               | 0                | 0                |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen    | 0                | 902              |
| Vorderingen terzake pensioenen                  | 0                | 0                |
| Vooruitbetaalde bedragen                        | 7.731            | 166.797          |
| Waarborgsommen                                  | 68.126           | 68.126           |
| Nog te ontvangen bedragen                       | 542.507          | 895.652          |
| <b>Totaal debiteuren en overige vorderingen</b> | <b>3.914.951</b> | <b>7.854.404</b> |

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 305.114 (2019: € 209.957).

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

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



10.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

**ACTIVA**

**9. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

|                         | <b>31-dec-20</b>  | <b>43.830</b>    |
|-------------------------|-------------------|------------------|
|                         | €                 | €                |
| Bankrekeningen          | 12.000.417        | 7.177.009        |
| Kassen                  | 5.948             | 2.250            |
| Deposito's              | 153               | 153              |
| Totaal liquide middelen | <u>12.006.518</u> | <u>7.179.412</u> |

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

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

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

Als zekerheden zijn verstrekt:

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

10.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                              | <u>31-dec-20</u>         | <u>31-dec-19</u>         |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                              | €                        | €                        |
| Kapitaal                     | 45                       | 45                       |
| Bestemmingsreserves          | 541.927                  | 541.927                  |
| Algemene en overige reserves | <u>14.105.462</u>        | <u>13.286.581</u>        |
| Totaal eigen vermogen        | <u><u>14.647.434</u></u> | <u><u>13.828.553</u></u> |

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                     | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-2020</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-2020</u> |
|-------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|
|                                     | €                                     | €                                      | €                                 | €                                      |
| Algemene reserves                   | 13.286.581                            | 818.881                                |                                   | 14.105.462                             |
| Totaal algemene en overige reserves | <u>13.286.581</u>                     | <u>818.881</u>                         | <u>0</u>                          | <u>14.105.462</u>                      |

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                         | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-2020</u> | <u>Dotatie</u>   | <u>Onttrekking</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-2020</u> |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--------------------|----------------------------------------|
|                                         | €                                     | €                | €                  | €                                      |
| Voorziening aanspraken jubilea          | 123.816                               | 405.660          | 15.143             | 544.333                                |
| Voorziening langdurig arbeidsongeschikt | 373.007                               | 427.109          | 399.709            | 400.407                                |
| Voorziening aanspraken PLB              | 0                                     | 0                | 0                  | 0                                      |
| Voorziening negatieve deelneming        | 27.266                                | 0                | 266                | 27.000                                 |
| Voorziening MediRisk eigen behoud       | 152.451                               | 138.158          | 93.906             | 196.703                                |
| Voorziening leegstand 'De Boeg'         | 604.221                               | 81.479           | 286.676            | 399.024                                |
| Voorziening reorganisatie               | 462.800                               | 0                | 462.800            | 0                                      |
| Totaal voorzieningen                    | <u>1.743.561</u>                      | <u>1.052.406</u> | <u>1.258.500</u>   | <u>1.537.467</u>                       |

10.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

11. Voorzieningen

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

|                                                | <u>31-dec-2020</u> |
|------------------------------------------------|--------------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 368.847            |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 1.168.620          |
| hiervan > 5 jaar                               | 40.704             |

**Toelichting per categorie voorziening:**

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

De voorziening aanspraken PLB is onder de kortlopende schulden verantwoord. Deze regeling loopt af in 2019.

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

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

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

De specificatie is als volgt:

|                                                          | <u>31-dec-20</u> | <u>43.830</u>    |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                          | €                | €                |
| Schulden aan banken                                      | 5.425.001        | 6.500.000        |
| Overige langlopende schulden                             | 239.682          | 376.644          |
| Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | <u>5.664.683</u> | <u>6.876.644</u> |

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                            | <u>2020</u>      | <u>2.019</u>     |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                            | €                | €                |
| Stand per 1 januari                        | 7.575.000        | 8.825.000        |
| Bij: overige schulden                      | 513.606          | 650.568          |
| Af: aflossingen                            | 1.211.961        | 1.386.962        |
| Stand per 31 december                      | <u>6.876.645</u> | <u>8.088.606</u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 1.211.962        | 1.211.962        |
| Stand langlopende schulden per 31 december | <u>5.664.683</u> | <u>6.876.644</u> |

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

|                                                                                 |           |           |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 1.211.962 | 1.211.962 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)              | 5.664.683 | 6.876.644 |
| hiervan > 5 jaar                                                                | 2.600.000 | 2.925.000 |

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

## 10.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

### PASSIVA

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

**Toelichting:**

De leningen bij de Nederlandse Waterschapsbank N.V. bedragen per 31 december 2019 € 6.350.000. De leningen staan onder garantie van Stichting Waarborgfonds Zorgsector.

De lening bij de ABN-AMRO Bank N.V. bedraagt per 31 december 2019 € 1.225.000.

De verstrekte zekerheden luiden als volgt:

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

Overige langlopende schulden betreft een lease verplichting voor medische apparatuur met een looptijd van 60 maanden. Het saldo per 31 december 2019 bedraagt € 513.606. De aflossingsverplichting in 2019 bedraagt € 136.962.

#### 13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

|                                                               | <u>31-dec-20</u>  | <u>43.830</u>     |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                               | €                 | €                 |
| Crediteuren                                                   | 2.060.238         | 1.529.461         |
| Schulden aan groepsmaatschappijen                             | 61.127            | 0                 |
| Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen | 1.075.000         | 1.075.000         |
| Aflossingsverplichtingen lease                                | 136.962           | 136.962           |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen                  | 429.300           | 11.015            |
| Schulden terzake pensioenen                                   | 16.983            | 23.764            |
| Nog te betalen salarissen                                     | 66.584            | 529.543           |
| Honorarium vrijgevestigde medisch specialisten                | 3.430.962         | 2.600.170         |
| Reservering leegstand                                         | 0                 | 0                 |
| Vakantiegeld                                                  | 875.547           | 770.547           |
| Vakantiedagen en Persoonlijk Levensfase Budget                | 2.505.405         | 2.079.010         |
| Beschikbaarheidsbijdrage medische specialisten                | 0                 | -116.805          |
| Nog te besteden subsidies                                     | 0                 | 0                 |
| Overige schulden                                              | 2.023.794         | 2.955.237         |
| Totaal overige kortlopende schulden                           | <u>12.681.902</u> | <u>11.593.904</u> |

**Toelichting:**

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. bedraagt per 31 december 2020 € 5 miljoen (2019: € 5 miljoen) en de rente EURIBOR plus 1,2%. Deze faciliteit is verstrekt aan het gehele Oogziekenhuis-concern. Tussen de verschillende rekening-courant en spaarrekeningen binnen het concern is saldocompensatie van toepassing.

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

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

## PASSIVA

### 14. Financiële instrumenten

#### *Algemeen*

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

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

#### *Kredietrisico*

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

#### *Renterisico en kasstroomrisico*

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

#### *Reële waarde*

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

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

#### **Toelichting:**

##### *Huurverplichtingen*

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

##### *Onzekerheden opbrengstverantwoording*

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

##### *Overige verplichting*

De voorraadwaarde bij Hospital Logistics, ingekocht voor het Oogziekenhuis bedraagt per 31 december 2019 € 354.342 (31 december 2019 € 259.920). Stichting Het Oogziekenhuis Rotterdam heeft een afnameverplichting. Met de leverancier van het EPD is een langjarige overeenkomst gesloten tot en met 2023. De ontstane verplichting heeft een waarde van € 2.000.077

##### *Afgegeven garanties*

De afgegeven garanties bedragen € 59.000.

##### *Deelname onderzoek*

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

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

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

**10.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020**

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

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

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

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Stichting Oogziekenhuis Rotterdam is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheers-instrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2020.

***16. Gebeurtenissen na balansdatum***

Zie de toelichting op de geconsolideerde balans paragraaf 16.

## 10.1.16 ENKELVOUDIGE MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

|                                    | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>terreinen | Machines en<br>installaties | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen,<br>technische en<br>administratieve<br>uitrusting | Totaal            |
|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                    | €                                     | €                           | €                                                                                        | €                 |
| <b>Stand per 1 januari 2020</b>    |                                       |                             |                                                                                          |                   |
| - aanschafwaarde                   | 27.402.380                            | 7.384.866                   | 5.694.395                                                                                | 40.481.641        |
| - cumulatieve afschrijvingen       | 16.336.429                            | 4.766.536                   | 4.247.120                                                                                | 25.350.085        |
| Boekwaarde per 1 januari 2020      | <u>11.065.951</u>                     | <u>2.618.330</u>            | <u>1.447.275</u>                                                                         | <u>15.131.556</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>    |                                       |                             |                                                                                          |                   |
| - investeringen                    | 218.122                               | 1.230.023                   | 1.171.031                                                                                | 2.619.176         |
| - afschrijvingen                   | 1.178.210                             | 996.213                     | 562.662                                                                                  | 2.737.085         |
| - <i>desinvesteringen</i>          |                                       |                             |                                                                                          |                   |
| aanschafwaarde                     | 0                                     | 0                           | 0                                                                                        | 0                 |
| cumulatieve afschrijvingen         | 0                                     | 0                           | 0                                                                                        | 0                 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-960.088</u>                       | <u>233.810</u>              | <u>608.369</u>                                                                           | <u>-117.909</u>   |
| <b>Stand per 31 december 2020</b>  |                                       |                             |                                                                                          |                   |
| - aanschafwaarde                   | 27.620.502                            | 8.614.889                   | 6.865.426                                                                                | 43.100.817        |
| - cumulatieve afschrijvingen       | 17.514.639                            | 5.762.749                   | 4.809.782                                                                                | 28.087.170        |
| Boekwaarde per 31 december 2019    | <u>10.105.863</u>                     | <u>2.852.140</u>            | <u>2.055.644</u>                                                                         | <u>15.013.647</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i>     | 0-10%                                 | 20,0%                       | 10-33%                                                                                   |                   |

## 10.1.17 ENKELVOUDIGE MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

|                                 | Deelnemingen in<br>groeps-<br>maatschappijen | Vorderingen op<br>participanten en op<br>maatschappijen<br>waarin wordt<br>deelgenomen | Overige vorderingen | Totaal           |
|---------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|
|                                 | €                                            | €                                                                                      | €                   | €                |
| Boekwaarde per 1 januari 2020   | 1.053.738                                    | 26.000                                                                                 | 46.226              | 1.125.964        |
| Resultaat deelnemingen          | 22.361                                       |                                                                                        | -3.424              | 18.937           |
| Amortisatie (dis)agio           |                                              |                                                                                        |                     | 0                |
| Negatieve deelneming            | -265                                         |                                                                                        |                     | -265             |
| Boekwaarde per 31 december 2020 | <u>1.075.834</u>                             | <u>26.000</u>                                                                          | <u>42.802</u>       | <u>1.144.636</u> |

## BIJLAGE

## 10.1.18 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020 (ENKELVOUDIG)

| Leninggever   | Afsluit-<br>datum | Hoofdsom  | Totale<br>loop-<br>tijd | Soort lening | Werke-<br>lijke-<br>rente | Restschuld<br>31 december<br>2019 | Nieuwe<br>leningen in<br>2020 | Aflossing in<br>2020 | Restschuld<br>31 december<br>2020 | Restschuld<br>over 5 jaar | Resterende<br>looptijd in<br>jaren eind<br>2020 | Aflos-<br>sings-<br>wijze                                         | Aflossing<br>2021 | Gestelde zekerheden            |
|---------------|-------------------|-----------|-------------------------|--------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|
|               |                   | €         |                         |              | %                         | €                                 | €                             | €                    | €                                 | €                         |                                                 |                                                                   | €                 |                                |
| NWB           | 8-11-2004         | 4.000.000 | 20                      | onderhands   | 4,40%                     | 1.800.000                         | 0                             | 400.000              | 1.400.000                         | 0                         | 5                                               | Aflossings<br>vrij tot juli<br>2014,<br>daarna<br>lineair         | 400.000           | Wfz                            |
| NWB           | 12-7-2013         | 6.500.000 | 20                      | onderhands   | 2,785%                    | 4.550.000                         | 0                             | 325.000              | 4.225.000                         | 2.600.000                 | 14                                              | Aflossings<br>vrij tot juli<br>2014,<br>daarna<br>lineair         | 325.000           | Wfz                            |
| ABN AMRO      | 1-10-2013         | 3.500.000 | 10                      | onderhands   | 3,35%                     | 1.225.000                         | 0                             | 350.000              | 875.000                           | 0                         | 4                                               | Aflossings<br>vrij tot 1<br>januari<br>2014,<br>daarna<br>lineair | 350.000           | hypothekerecht en<br>pandrecht |
| Econocom      | 1-10-2018         | 684.809   | 5                       | Lease        | 6,30%                     | 513.606                           | 0                             | 136.961              | 376.645                           | 0                         | 4                                               | Lineair                                                           | 136.962           |                                |
| <b>Totaal</b> |                   |           |                         |              |                           | <b>8.088.606</b>                  | <b>0</b>                      | <b>1.211.961</b>     | <b>6.876.645</b>                  | <b>2.600.000</b>          |                                                 |                                                                   | <b>1.211.962</b>  |                                |



**10.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020**

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

**BATEN**

**16. Opbrengsten zorgprestaties**

|                                                       | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                       | €                 | €                 |
| <i>De specificatie is als volgt:</i>                  |                   |                   |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) | 51.867.677        | 47.432.041        |
| Overige zorgprestaties                                | 1.860.783         | 1.843.821         |
| <b>Totaal</b>                                         | <b>53.728.460</b> | <b>49.275.862</b> |

**Toelichting:**

De opbrengsten zorgverzekeringswet zijn inclusief de honorariumopbrengst medisch specialisten.  
De bijdrage CB regeling inclusief honorariumopbrengst medische specialisten is € 2.718.023 .

**17. Subsidies**

|                                                                  | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                  | €                | €                |
| <i>De specificatie is als volgt:</i>                             |                  |                  |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS                    | 589.341          | 343.738          |
| Overige Rijkssubsidies                                           | 526.226          | 637.079          |
| Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen                            | 4.004.245        | 3.992.592        |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 0                | 7.792            |
| Subsidie zorgbonus                                               | 967.900          | 0                |
| <b>Totaal</b>                                                    | <b>6.087.712</b> | <b>4.981.201</b> |

**Toelichting:**

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

**18. Overige bedrijfsopbrengsten**

|                                                                                                 | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                 | €                | €                |
| <i>De specificatie is als volgt:</i>                                                            |                  |                  |
| Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed): |                  |                  |
| Doorberekende personeelskosten                                                                  | 536.734          | 680.487          |
| Huur                                                                                            | 518.013          | 471.826          |
| Doorberekende materiële kosten                                                                  | 125.831          | 94.578           |
| Giften                                                                                          | 0                | 5.632            |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                                                     | 193.209          | 148.504          |
| <b>Totaal</b>                                                                                   | <b>1.373.787</b> | <b>1.401.027</b> |

10.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

**LASTEN**

**19. Personeelskosten**

*De specificatie is als volgt:*

|                                                                       | <u>2020</u>              | <u>2019</u>              |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                                       | €                        | €                        |
| Lonen en salarissen                                                   | 18.585.596               | 16.841.925               |
| Sociale lasten                                                        | 3.254.988                | 3.080.646                |
| Pensioenpremies                                                       | 1.517.457                | 1.409.011                |
| <i>Andere personeelskosten:</i>                                       |                          |                          |
| Werving en Selectie                                                   | 98.677                   | 166.760                  |
| Scholing en Vorming                                                   | 502.374                  | 493.588                  |
| Dienstkleding                                                         | 100.219                  | 112.332                  |
| Kosten Geneeskundig onderzoek                                         | 164.983                  | 112.703                  |
| Reiskostenvergoeding woon-werk                                        | 230.158                  | 222.514                  |
| Vergoedingen aan personeel                                            | 113.645                  | 67.319                   |
| Reservering verlofuren en Persoonlijk Levensfase Budget               | 549.033                  | 56.614                   |
| Overige personeelskosten                                              | 69.589                   | 85.498                   |
| Subtotaal                                                             | <u>25.186.719</u>        | <u>22.648.910</u>        |
| Personeel niet in loondienst                                          | 2.133.233                | 1.150.093                |
| Totaal personeelskosten                                               | <u><u>27.319.952</u></u> | <u><u>23.799.003</u></u> |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: |                          |                          |
| Ziekenhuis                                                            | 392                      | 386                      |
| Overige activiteiten                                                  | 0                        | 0                        |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden      | <u><u>392</u></u>        | <u><u>386</u></u>        |

**20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

|                          | <u>2020</u>             | <u>2019</u>             |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                          | €                       | €                       |
| Afschrijvingen:          |                         |                         |
| - materiële vaste activa | 2.737.085               | 2.633.824               |
| Totaal afschrijvingen    | <u><u>2.737.085</u></u> | <u><u>2.633.824</u></u> |

**22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten**

*De specificatie is als volgt:*

|                                  | <u>2020</u>              | <u>2019</u>              |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                  | €                        | €                        |
| Honorarium medische specialisten | 11.756.381               | 10.681.355               |
| Totaal                           | <u><u>11.756.381</u></u> | <u><u>10.681.355</u></u> |

10.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

**LASTEN**

**23. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

|                                        | <u>2020</u>              | <u>2019</u>              |
|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                        | €                        | €                        |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 1.088.062                | 963.003                  |
| Algemene kosten                        | 4.633.490                | 4.314.316                |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 11.137.240               | 10.921.862               |
| <i>Onderhoud en energiekosten</i>      |                          |                          |
| - Onderhoud                            | 160.631                  | 259.015                  |
| - Energiekosten gas                    | 29.929                   | 29.473                   |
| - Energiekosten stroom                 | 373.624                  | 339.402                  |
| - Energie transport en overig          | 175.260                  | 309.867                  |
| Subtotaal                              | <u>739.444</u>           | <u>937.757</u>           |
| Huur en leasing                        | 671.099                  | 1.217.881                |
| Dotaties en vrijval voorzieningen      | 337.010                  | 198.952                  |
| Overige bedrijfskosten                 | -290.339                 | 64.615                   |
| Totaal overige bedrijfskosten          | <u><u>18.316.006</u></u> | <u><u>18.618.386</u></u> |

**24. Financiële baten en lasten**

*De specificatie is als volgt:*

|                                   | <u>2020</u>            | <u>2019</u>            |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                   | €                      | €                      |
| Rentelasten                       | -264.015               | -266.808               |
| Resultaat deelnemingen            | 22.361                 | 126.572                |
| Subtotaal financiële lasten       | <u>-241.654</u>        | <u>-140.236</u>        |
| Totaal financiële baten en lasten | <u><u>-241.654</u></u> | <u><u>-140.236</u></u> |

### 10.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Oogziekenhuis Rotterdam heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2021

De raad van toezicht van de Stichting Oogziekenhuis Rotterdam heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 17 mei 2021.

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 9.1.2.

#### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

---

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

---

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

---

Dr. P.L. Batenburg  
Voorzitter Raad Van Toezicht

---

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

---

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

---

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

---

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

---

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

## 10.2 Overige gegevens

## 10.2 OVERIGE GEGEVENS

### 10.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

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

### 10.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Oogziekenhuis Rotterdam heeft de volgende nevenvestigingen:

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

### 10.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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



## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Oogziekenhuis Rotterdam

---

### **Verklaring over de jaarrekening 2020**

---

#### **Ons oordeel**

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Stichting Oogziekenhuis Rotterdam ('de stichting') een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting en de groep (de stichting samen met haar dochtermaatschappijen) op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

#### **Wat we hebben gecontroleerd**

Wij hebben de in deze jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Oogziekenhuis Rotterdam te Rotterdam gecontroleerd. De jaarrekening omvat de geconsolideerde jaarrekening van de groep en de enkelvoudige jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
- de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2020; en
- de toelichting met de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is de Regeling verslaggeving WTZi.

---

#### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet Normering Topinkomens ('WNT') 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Q5QRJND4FNNJ-1146608695-31

---

*PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800, 3009 AV Rotterdam*

*T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl)*

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl) treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

### *Onafhankelijkheid*

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

---

### *Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd*

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, en of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

---

### *Verklaring over de in de jaarverslaglegging opgenomen andere informatie*

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

- het jaarverslag;
- de overige gegevens;
- de bijlage.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling verslaggeving WTZi is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling verslaggeving WTZi en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met RJ 400 en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.



---

## ***Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole***

---

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi; en voor
- een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van het genoemde verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

---

### ***Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening***

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

Onze doelstellingen zijn een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of van fouten en een controleverklaring uit te brengen waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang ontdekken.

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

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Rotterdam, 17 mei 2021  
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

C. Hameeteman RA

---

## ***Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2020 van Stichting Oogziekenhuis Rotterdam***

---

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

### ***De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening***

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen bepaald om te waarborgen dat we voldoende controlewerkzaamheden verrichten om in staat te zijn een oordeel te geven over de jaarrekening als geheel. Bepalend hierbij zijn de geografische structuur van de groep, de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten, de bedrijfsprocessen en interne beheersingsmaatregelen en de bedrijfstak waarin de stichting opereert.



Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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