

# 13 | Jaarrekening 2025 Stichting Alrijne Zorggroep

## 13.1 Jaarrekening 2025

### Jaarrekening 2025 Stichting Alrijne Zorggroep

|             |                                                                |           |
|-------------|----------------------------------------------------------------|-----------|
| 13.1.1      | Balans per 31 december 2025                                    | 29        |
| 13.1.2      | Winst- en verliesrekening over 2025                            | 31        |
| 13.1.3      | Kasstroomoverzicht over 2025                                   | 32        |
| 13.1.4      | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling                | 33        |
| 13.1.5      | Toelichting op de balans per 31 december 2025                  | 44        |
| 13.1.6      | Mutatieoverzicht materiële vaste activa                        | 57        |
| 13.1.7      | Overzicht langlopende schulden ultimo 2025                     | 58        |
| 13.1.8      | Toelichting op de winst- en verliesberekening over 2025        | 59        |
| 13.1.9      | Vaststelling en goedkeuring jaarrekening                       | 67        |
| 13.1.10     | Ondertekening door de raad van bestuur en de raad van toezicht | 67        |
| <b>13.2</b> | <b>Overige gegevens</b>                                        | <b>68</b> |
| 13.2.1      | Vestigingsplaats                                               | 68        |
| 13.2.2      | Resultaatbestemming                                            | 68        |
|             | Controleverklaring                                             | 69        |

# 13.1 Jaarrekening 2025

## 13.1.1 Balans per 31 december 2025

(na resultaatbestemming)

|                                                                                     | Ref. | 31-dec-2025<br>€   | 31-dec-2024<br>€   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIVA</b>                                                                       |      |                    |                    |
| <b>A Vaste activa</b>                                                               |      |                    |                    |
| I Immateriële vaste activa                                                          | 1    |                    |                    |
| 1. kosten van ontwikkeling                                                          |      | 2.674.309          | 3.342.886          |
| 2. goodwill                                                                         |      | 2.582.382          | 3.051.906          |
| Totaal immateriële vaste activa                                                     |      | 5.256.691          | 6.394.792          |
| II Materiële vaste activa                                                           | 2    |                    |                    |
| 1. bedrijfsgebouwen en -terreinen                                                   |      | 130.006.681        | 109.773.042        |
| 2. machines en installaties                                                         |      | 52.536.281         | 34.649.018         |
| 3. andere vaste bedrijfsmiddelen                                                    |      | 33.066.083         | 34.373.955         |
| 4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa |      | 11.955.605         | 47.311.835         |
| Totaal materiële vaste activa                                                       |      | 227.564.650        | 226.107.850        |
| III Financiële vaste activa                                                         | 3    |                    |                    |
| 1. deelnemingen in groepsmaatschappijen                                             |      | 247.762            | 247.762            |
| 2. disagio WfZ                                                                      |      | 987.364            | 804.170            |
| Totaal financiële vaste activa                                                      |      | 1.235.126          | 1.051.932          |
| <b>B Vlottende activa en overlopende activa</b>                                     |      |                    |                    |
| I Voorraden                                                                         | 4    |                    |                    |
| 1. Grond- en hulpstoffen                                                            |      | 5.046.636          | 4.427.521          |
| 2. onderhanden werk u.h.v. DBC's                                                    |      | 11.428.939         | 8.103.078          |
| Totaal voorraden                                                                    |      | 16.475.575         | 12.530.599         |
| II Vorderingen                                                                      | 5    |                    |                    |
| 1. op handelsdebiteuren                                                             |      | 24.230.762         | 9.004.855          |
| 2. overige vorderingen                                                              |      | 55.966.751         | 58.765.151         |
| 3. overlopende activa                                                               |      | 9.982.991          | 11.013.466         |
| Totaal vorderingen                                                                  |      | 90.180.504         | 78.783.472         |
| IV Liquide middelen                                                                 | 6    | 13.800.661         | 15.261.670         |
| <b>Totaal activa</b>                                                                |      | <b>354.513.207</b> | <b>340.130.315</b> |

### 13.1.1 Balans per 31 december 2025

(na resultaatbestemming)

|                                                                                   | Ref. | 31-dec-2025<br>€   | 31-dec-2024<br>€   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIVA</b>                                                                    |      |                    |                    |
| <b>C Eigen vermogen</b>                                                           | 7    |                    |                    |
| I Gestort en opgevraagd kapitaal                                                  |      | 743.495            | 743.495            |
| II Bestemmingsfonds                                                               |      | 14.455.892         | 16.677.090         |
| III Bestemmingsreserve                                                            |      | 271.984            | 250.485            |
| IV Overige reserves                                                               |      | 94.862.365         | 85.007.921         |
| Totaal eigen vermogen                                                             |      | 110.333.736        | 102.678.991        |
| <b>D Voorzieningen</b>                                                            | 8    |                    |                    |
| 1. overige                                                                        |      | 7.156.557          | 5.710.779          |
| Totaal voorzieningen                                                              |      | 7.156.557          | 5.710.779          |
| <b>E Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar) en overlopende passiva</b> | 9    |                    |                    |
| 1. schulden aan banken                                                            |      | 127.368.713        | 120.199.051        |
| Totaal langlopende schulden en overlopende passiva                                |      | 127.368.713        | 120.199.051        |
| <b>F Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) en overlopende passiva</b>         | 10   |                    |                    |
| 1. schulden aan banken                                                            |      | 10.830.336         | 10.090.725         |
| 2. schulden aan leveranciers en handelskredieten                                  |      | 16.742.117         | 18.068.138         |
| 3. schulden aan groepsmaatschappijen                                              |      | 79.679             | 79.679             |
| 4. belastingen en premies sociale verzekeringen                                   |      | 10.710.820         | 10.848.660         |
| 5. schulden ter zake van pensioenen                                               |      | 5.598.596          | 1.916.781          |
| 6. overige schulden                                                               |      | 58.349.142         | 59.986.482         |
| 7. overlopende passiva                                                            |      | 7.343.511          | 10.551.029         |
| Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva                                |      | 109.654.201        | 111.541.494        |
| <b>Totaal passiva</b>                                                             |      | <b>354.513.207</b> | <b>340.130.315</b> |

### 13.1.2 Winst- en verliesrekening over 2025

|                                                                      | Ref. | 2025<br>€        | 2024<br>€        |
|----------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>            | 14   |                  |                  |
| Zorgverzekeringswet                                                  |      | 394.571.668      | 379.405.325      |
| Wet langdurige zorg                                                  |      | 42.678.942       | 40.909.706       |
| Subsidies voor zorgverlening                                         |      | 3.149.492        | 3.102.315        |
| Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties                                |      | 11.068.236       | 11.446.554       |
| Baten uit onderaanneming                                             |      | 1.455.323        | 1.839.601        |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening           |      | 10.556.263       | 9.234.904        |
| <b>Netto omzet</b>                                                   |      | 463.479.924      | 445.938.405      |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                          | 15   | 10.699.380       | 10.152.628       |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                                   |      | 474.179.304      | 456.091.033      |
| Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten                      | 16   | 58.549.962       | 61.943.180       |
| Lonen en salarissen                                                  | 17   | 192.085.500      | 180.641.277      |
| Sociale lasten                                                       | 17   | 27.945.130       | 25.823.187       |
| Pensioenpremies                                                      | 17   | 16.696.903       | 15.658.280       |
| Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa | 18   | 22.488.170       | 21.142.267       |
| Overige bedrijfskosten                                               | 19   | 145.191.424      | 142.141.267      |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                        |      | 462.957.089      | 447.349.458      |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                                    | 20   |                  |                  |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten                        |      | 104.780          | 549.072          |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                                   |      | -3.672.250       | -3.041.508       |
| <b>Resultaat voor belastingen</b>                                    |      | 7.654.745        | 6.249.139        |
| Belastingen                                                          |      | 0                | 0                |
| <b>Resultaat na belastingen</b>                                      |      | 7.654.745        | 6.249.139        |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                          |      | 2025<br>€        | 2024<br>€        |
| Toevoeging/(onttrekking):                                            |      |                  |                  |
| Bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten                         |      | -2.221.198       | 34.949           |
| Bestemmingsreserve wetenschappelijk onderzoek                        |      | 21.499           | 36.120           |
| Overige reserves                                                     |      | 9.854.444        | 6.178.070        |
|                                                                      |      | <b>7.654.745</b> | <b>6.249.139</b> |

### 13.1.3 Kasstroomoverzicht over 2025

|                                                                 | Ref.   | 2025         |              | 2024 |             |
|-----------------------------------------------------------------|--------|--------------|--------------|------|-------------|
|                                                                 |        | €            | €            | €    | €           |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                  |        |              |              |      |             |
| - som der bedrijfsopbrengsten                                   |        | 474.179.304  | 456.091.033  |      |             |
| - som der bedrijfslasten                                        |        | -462.957.089 | -447.349.458 |      |             |
| Bedrijfsresultaat                                               | 13.1.2 |              | 11.222.215   |      | 8.741.575   |
| Aanpassingen voor:                                              |        |              |              |      |             |
| - afschrijvingen                                                | 18     | 22.488.170   | 21.152.367   |      |             |
| - mutaties voorzieningen                                        | 8      | 1.445.778    | 996.154      |      |             |
|                                                                 |        |              | 23.933.948   |      | 22.148.521  |
| Veranderingen in vlottende middelen:                            |        |              |              |      |             |
| - voorraden                                                     | 4      | -619.115     | 417.788      |      |             |
| - mutatie onderhanden werk                                      | 4      | -3.325.861   | 1.367.421    |      |             |
| - vorderingen                                                   | 5      | -11.608.934  | 3.367.921    |      |             |
| - vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging               | 5      | 211.902      | -280.405     |      |             |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen) | 10     | -2.626.908   | -3.796.815   |      |             |
|                                                                 |        |              | -17.968.916  |      | 1.075.910   |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                                 |        |              | 17.187.247   |      | 31.966.006  |
| Ontvangen interest                                              | 20     | 104.780      | 549.072      |      |             |
| Betaalde interest                                               | 20     | -3.672.250   | -3.041.508   |      |             |
|                                                                 |        |              | -3.567.470   |      | -2.492.436  |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>           |        |              | 13.619.777   |      | 29.473.570  |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                   |        |              |              |      |             |
| Investerings materiële vaste activa                             | 2      | -22.806.866  | -49.757.801  |      |             |
| Desinvesteringen materiële vaste activa                         | 2      | 0            | 318          |      |             |
| Investerings immateriële vaste activa                           | 1      | 0            | -133.241     |      |             |
| Overige investeringen in financiële vaste activa                | 3      | -183.194     | -748.067     |      |             |
| <b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>            |        |              | -22.990.060  |      | -50.638.791 |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                  |        |              |              |      |             |
| Nieuw opgenomen leningen                                        | 9      | 18.000.000   | 23.000.000   |      |             |
| Aflossing langlopende schulden                                  | 9      | -10.090.725  | -12.103.443  |      |             |
| <b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>           |        |              | 7.909.275    |      | 10.896.557  |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                                     |        |              | -1.461.009   |      | -10.268.664 |
|                                                                 |        |              |              |      |             |
|                                                                 |        | 2025         |              | 2024 |             |
|                                                                 |        | €            | €            | €    | €           |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                                     |        |              |              |      |             |
| Totaal geldmiddelen per 1-1                                     |        | 15.261.670   | 25.530.334   |      |             |
| Totaal geldmiddelen per 31-12                                   |        | 13.800.661   | 15.261.670   |      |             |
| <b>Mutatie geldmiddelen boekjaar</b>                            |        |              | -1.461.009   |      | -10.268.664 |

## 13.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### 13.1.4.1 Algemeen

#### Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Alrijne Zorggroep is statutair gevestigd te Leiden, met bezoekadres Simon Smitweg 1 te Leiderdorp, en is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van koophandel onder nummer 61802378.

De doelstelling van de Stichting Alrijne Zorggroep bestaat uit het leveren van ziekenhuis- en verpleeghuiszorg, waaronder onderzoek, behandeling, verpleging en verzorging, alsmede het faciliteren van opleidingen en wetenschappelijk onderzoek die verband houden met deze zorgactiviteiten.

#### Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2025, dat is geëindigd op 31 december 2025.

#### Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RowJ) en voldoet aan de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Baten en lasten worden toegekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening 2025 is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. Stichting Alrijne Zorggroep acht het gerechtvaardigd deze grondslag toe te passen, op basis van onderstaande feiten en omstandigheden:

- Voor het boekjaar 2026 is een door de Raad van Bestuur goedgekeurde begroting beschikbaar, die voldoet aan de met financiers overeengekomen convenanten en ratio-eisen.
- Met alle relevante zorgverzekeraars zijn tijdig contractafspraken voor 2026 overeengekomen, waarmee de opbrengstenbasis voor het komende jaar in belangrijke mate is geborgd.
- Er is begin 2026 een geactualiseerde liquiditeitsprognose opgesteld voor een periode van ten minste 18 maanden na balansdatum. Deze prognose laat zien dat de Stichting Alrijne Zorggroep gedurende deze periode aan haar betalingsverplichtingen kan blijven voldoen en geen materiële onzekerheden bestaan ten aanzien van de kasstroomontwikkeling.
- De Europese Investeringsbank (EIB) heeft een arrangement verleend waarbij de beschikbaarheid van de financieringsfaciliteit met twee jaar is verlengd. Hierop vindt een trekking van €17,75 miljoen plaats in mei 2026.
- De Stichting Alrijne Zorggroep is in gesprek met haar huisbanken over de herfinanciering van de resterende faciliteit, alsmede over aanvullende financiering in verband met de meerjareninvesteringsbegroting (MJIB). De uitkomsten van de herfinancieringsgesprekken zijn nog niet definitief, maar de verwachting is dat deze tijdig worden afgerond.
- In 2025 is een programma voor rendementsverbetering gestart, gericht op het realiseren van een structurele verbetering van het financiële resultaat en de kasstroomontwikkeling.

Op basis van het bovenstaande concludeert de Raad van Bestuur dat er geen sprake is van materiële onzekerheden die gerede twijfel kunnen doen ontstaan over de continuïteit van de activiteiten van Stichting Alrijne Zorggroep.

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Enkele omschrijvingen in de balans en winst- en verliesrekening zijn aangepast naar de nieuwe jaarrekeningmodellen van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. Dit heeft niet geleid tot een andere presentatie van de cijfers.

### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2024 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2025 mogelijk te maken.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's. Dit is de functionele valuta van Stichting Alrijne Zorggroep.

### **Gebruik van schattingen**

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

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management van materieel belang voor de weergave van de financiële positie en vereisen schattingen en veronderstellingen. De zorgopbrengsten bevatten schattingen voor zorgproducten die in 2025 zijn gestart en in 2026 worden afgerond en die onderdeel uitmaken van de met zorgverzekeraars afgesloten contracten over 2025.

Dit kan leiden tot eventuele effecten op de overschrijding en/of onderschrijding van de contractafspraken met verzekeraars en kan effecten hebben op de hoogte van het gereedheidspercentage en daarmee de toerekening van een eventuele overschrijding/onderschrijding aan het boekjaar 2025.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, wordt per onderwerp in de jaarrekening inzicht gegeven in de relevante onderdelen en schattingen.

### **Verbonden rechtspersonen**

Als verbonden partijen worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook de statutaire bestuursleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Alrijne Zorggroep en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Stichting Alrijne Zorggroep heeft de volgende vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn:

- Rijnland Medisch Centrum B.V. te Leiderdorp.
- Sleutelnet B.V. te Leiden.

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

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

## **Leasing**

### *Operationele leasing*

Stichting Alrijne Zorggroep heeft leasecontracten waarbij de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet nagenoeg geheel door de stichting worden gedragen. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing.

Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

## **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Stichting Alrijne Zorggroep maakt geen gebruik van hedging, futures, swaps, derivaten of opties.

### *Verstrekke leningen en overige vorderingen*

Verstrekke leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen.

### *Overige financiële verplichtingen*

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve rentemethode.

## **Activa en passiva**

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

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

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het



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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de 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 leidt tot het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

### 13.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

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

#### *Kosten ontwikkeling*

Onder kosten ontwikkeling worden alle investeringen geactiveerd die betrekking hebben op de aanschaf van de softwarelicenties en de bijbehorende implementatiekosten van de leverancier van deze software, indien het gebruik van deze software aantoonbaar leidt tot toekomstige voordelen voor de organisatie. De kosten ontwikkeling wordt lineair afgeschreven 7 jaar.

#### *Goodwill*

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

#### **Materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met restwaarde. Op terreinen en activa in uitvoering wordt niet afgeschreven. Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met restwaarde. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

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

Op bedrijfsterreinen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa wordt per activagroep verwezen naar het mutatieoverzicht onder 13.1.6. Het onroerend goed dient als zekerheid voor de leningen. Voor de gestelde zekerheden wordt verwezen naar het mutatieoverzicht 13.1.7.

#### *Bijzondere waardevermindering van vaste activa*

Stichting Alrijne Zorggroep beoordeelt per balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke aanwijzingen aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief bepaald.

Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde van een individueel actief vast te stellen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake indien de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. De opbrengstwaarde wordt gebaseerd op de realiseerbare verkoopwaarde, voor zover beschikbaar op een actieve markt. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van toekomstige kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt.

Een bijzonder waardeverminderingsverlies wordt direct verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Indien wordt vastgesteld dat een eerder verantwoorde bijzondere waardevermindering niet meer bestaat of is afgenomen, wordt de boekwaarde van het actief verhoogd tot maximaal de boekwaarde die zou zijn bepaald indien geen bijzondere waardevermindering zou zijn verantwoord.

Er heeft geen impairment plaatsgevonden. De boekwaarde van de materiële vaste activa is niet hoger dan de realiseerbare waarde.

#### **Financiële vaste activa**

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

#### *Deelnemingen*

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Van invloed van betekenis is in ieder geval sprake indien Stichting Alrijne Zorggroep direct of indirect 20% of meer van de stemrechten kan uitoefenen.

De nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Indien de nettovermogenswaarde negatief is, wordt de deelneming op nihil gewaardeerd.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering, wordt de deelneming gewaardeerd tegen de lagere realiseerbare waarde. De afwaardering wordt verwerkt in de winst- en verliesrekening.

### *Financiële vaste activa*

Vorderingen met een looptijd langer dan één jaar worden verantwoord onder de financiële vaste activa. Deze vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, onder toepassing van de effectieve-rentemethode en onder aftrek van eventuele bijzondere waardeverminderingen.

### **Vorraden**

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

### **Onderhanden DBC's en DBC- zorgproducten**

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

### **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.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen de contractueel afgesproken vergoedingen voor de geleverde zorg en de prognose voor de voor dat contract te declareren bedragen.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

### **Eigen vermogen**

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Gestort en opgevraagd kapitaal, Bestemmingsfondsen, Bestemmingsreserves en Overige reserves.

#### *Gestort en opgevraagd kapitaal*

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

#### *Bestemmingsfondsen*

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

### *Bestemmingsreserves*

De bestemmingsreserves zijn door de Raad van Bestuur aangemerkt als beklemd. Hieronder valt de reserve wetenschappelijk onderzoek.

### *Overige reserves*

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

## **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet is 2% (2024: 2%).

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 generatieregeling verpleeghuis*

De generatieregeling voor medewerkers van het verpleeghuis biedt oudere medewerkers de mogelijkheid tot vervroegd uittreden of het reduceren van hun werktijd, met een financiële compensatie in overeenstemming met de cao-afspraken. De regeling houdt in dat de medewerker voor 80% van de reguliere werktijd werkt, maar 90% van het salaris ontvangt en pensioen opbouwt op basis van 90%. Indien gewenst, kan de medewerker vrijwillig 100% pensioen opbouwen. De belangrijkste voorwaarden voor deelname zijn leeftijd (3 jaar voor het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd), voorafgaand aan de deelname minimaal 10 jaar aansluitend in dienst zijn bij een werkgever vallend onder de cao Verpleeg-, Verzorgingshuizen, Thuiszorg en Jeugdgezondheidszorg (VVT). Van deze 10 jaar moeten de laatste 5 jaar bij de huidige werkgever zijn gewerkt. Het minimumaantal te werken uren bedraagt 18 per week.

De verplichtingen die voortvloeien uit de generatieregeling zijn opgenomen in de voorziening en personeelslasten van het verpleeghuis.

### *Voorziening generatieregeling ziekenhuis*

De generatieregeling voor het ziekenhuis biedt oudere medewerkers de mogelijkheid om vervroegd uit te treden of hun werktijd te reduceren, met een financiële compensatie in overeenstemming met de geldende cao-afspraken. Medewerkers die deelnemen aan de regeling werken voor 80% van hun normale werktijd, maar ontvangen 90% van hun salaris en blijven pensioen opbouwen op basis van 90%. Indien gewenst, kan de medewerker vrijwillig 100% pensioen opbouwen. De belangrijkste voorwaarden voor deelname zijn leeftijd (5 jaar voor het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd), voorafgaand aan deelname minimaal 8 jaar aansluitend in dienst zijn bij een werkgever vallend onder de cao-ziekenhuizen. Het minimumaantal te werken uren bedraagt 18 per week.

De verplichtingen die voortvloeien uit de generatieregeling zijn opgenomen in de voorziening en personeelslasten van het ziekenhuis.

### *Voorziening jubileumverplichtingen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

#### *Voorziening langdurig zieken*

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), voor zover deze na 31 december 2025 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

#### *Voorziening eigen behoud*

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

### **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.

### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Stichting Alrijne Zorggroep maakt geen gebruik van hedging, futures, swaps, derivaten of opties.

#### *Vestrekte leningen en overige vorderingen*

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

#### *Overige financiële verplichtingen*

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve rentemethode.

### **13.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

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

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 verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

## Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

### *Zorgverzekeringswet*

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

### *Wet langdurige zorg*

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

### *Subsidies voor zorgverlening*

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

Subsidies met betrekking tot investeringen (zijnde investeringssubsidies) in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief.

### *Baten uit onderneming*

De baten zijn gebaseerd op de geleverde prestaties tegen de overeengekomen tarieven met de hoofdaannemer. Onderaanneming ontstaat wanneer ziekenhuis zorg verleent in opdracht van een andere zorginstelling (de hoofdaannemer), zonder dat er een directe contractuele relatie is met de zorgverzekeraar of patiënt.

### *Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening*

Deze baten bevatten opbrengsten uit zorgactiviteiten die niet direct onder de hierboven genoemde hoofdstromen vallen. Deze worden verantwoord voor het bedrag dat aan Stichting Alrijne Ziekenhuis toekomt als vergoeding voor de geleverde zorg.

## Overige bedrijfsopbrengsten

Stichting Alrijne Ziekenhuis heeft opbrengsten uit verhuur van gebouwonderdelen, parkeergarage, restauratie voorzieningen, winkels en uitleen personeel. Deze opbrengsten worden genomen op moment van realisatie.

## Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

Als gevolg van de invoering van integrale bekostiging per 1 januari 2015 behoren de honorarium-vergoedingen voor medisch specialisten tot het opbrengstbegrip van Stichting Alrijne Zorggroep. Stichting Alrijne Zorggroep maakt per jaar met de vrijgevestigd medisch specialisten afspraken over de vergoeding die zij ontvangen voor geleverde diensten. De kosten voor vrijgevestigd medisch specialisten behorend bij het jaar 2025, worden onder deze rubriek getoond.



Honorarium van specialisten in loondienst ontvangen salaris dat is opgenomen onder de personele kosten.

### **Lonen en salarissen en sociale lasten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover 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 wordt 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 de op balansdatum bestaande verplichting tot het in de toekomst doorbetalen van beloning (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting 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 vrijvallen van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

### **Pensioenlasten**

Stichting Alrijne Zorggroep heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Werknemers bouwen pensioen op gebaseerd op het gemiddeld verdiende salaris over de dienstjaren bij de stichting.

Tot en met 2025 hing de aanpassing van het pensioen vooral af van de dekkingsgraad. Per 1 januari 2026 is PFZW overgegaan naar het nieuwe pensioenstelsel, conform de Wet toekomst pensioenen. Dit betekent dat de regeling voor PFZW vanaf die datum wordt uitgevoerd als een premieregeling (persoonlijk pensioenvermogen). De opbouw vindt plaats op basis van beschikbare premie, waarbij beleggingsresultaten en risicodeling bepalend zijn voor het uiteindelijke pensioen. Er is geen sprake meer van een gegarandeerde uitkering of een vaste dekkingsgraadnorm.

De dekkingsgraad van december 2025 is de laatste die is gepubliceerd en deze wordt gebruikt om het pensioeninkomen en -vermogen van de deelnemers ten tijde van de overstap naar de nieuwe regeling te berekenen. In december 2025 was de dekkingsgraad 125,7% (bron: [www.pfzw.nl](http://www.pfzw.nl)). In het geval van een tekort bij het PFZW heeft Stichting Alrijne Zorggroep geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan het effect van de hogere toekomstige pre-

mies. In de jaarrekening worden daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord.

### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor 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.

### **Overige bedrijfskosten**

De overige bedrijfskosten worden verantwoord in de periode waarop deze betrekking hebben. Kosten met betrekking tot goederen worden verwerkt op het moment dat deze in gebruik worden genomen, terwijl kosten van diensten worden verantwoord op het moment dat de prestaties zijn geleverd.

### **Financiële baten en lasten**

Rentelasten en rentebaten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van rentelasten wordt rekening gehouden met de transactiekosten die deel uitmaken van de effectieve rente van de betreffende leningen.

## **13.1.4.4 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 en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven in 2025 uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten zijn investeringen en desinvesteringen in immateriële vaste activa en materiële vaste activa opgenomen waarvoor in 2025 uitgaven zijn gedaan. Onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten zijn ontvangsten uit hoofde van financieringsovereenkomsten met banken opgenomen.

## **13.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

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

## **13.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT**

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



## 13.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2025

### ACTIVA

#### 1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                                 | 31-dec-2025 | 31-dec-2024 |
|---------------------------------|-------------|-------------|
|                                 | €           | €           |
| Kosten van ontwikkeling         | 2.674.309   | 3.342.886   |
| Goodwill                        | 2.582.382   | 3.051.906   |
| Totaal immateriële vaste activa | 5.256.691   | 6.394.792   |

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

|                            | 2025       | 2024       |
|----------------------------|------------|------------|
|                            | €          | €          |
| Boekwaarde per 1 januari   | 6.394.792  | 7.432.963  |
| Bij: investeringen         | 0          | 133.241    |
| Af: afschrijvingen         | -1.138.101 | -1.171.412 |
| Af: desinvesteringen       | 0          | 0          |
| Boekwaarde per 31 december | 5.256.691  | 6.394.792  |

**Toelichting:** Stichting Alrijne Zorggroep heeft voor medisch specialisten die in loondienst zijn getreden goodwill betaald. Deze goodwill wordt lineair afgeschreven over een periode van tien jaar. Ter compensatie van een deel van deze goodwill heeft Stichting Alrijne Zorggroep een subsidie verkregen. Deze subsidie is in mindering gebracht op de boekwaarde van de goodwill.  
In 2023 zijn de investeringen in het elektronisch patiëntendossier HiX 6.3 geactiveerd onder de immateriële vaste activa.

#### 2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                                                                                     | 31-dec-2025 | 31-dec-2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                                     | €           | €           |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen                                                       | 130.006.681 | 109.773.042 |
| Machines en installaties                                                            | 52.536.281  | 34.649.018  |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen                                                       | 33.066.083  | 34.373.955  |
| Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | 11.955.605  | 47.311.835  |
| Totaal materiële vaste activa                                                       | 227.564.650 | 226.107.850 |

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

|                            | 2025        | 2024        |
|----------------------------|-------------|-------------|
|                            | €           | €           |
| Boekwaarde per 1 januari   | 226.107.850 | 196.321.222 |
| Bij: investeringen         | 22.806.866  | 49.757.801  |
| Af: afschrijvingen         | -21.350.066 | -19.970.856 |
| Af: desinvesteringen       | 0           | -318        |
| Boekwaarde per 31 december | 227.564.650 | 226.107.850 |

**Toelichting:** Stichting Alrijne Zorggroep heeft in 2025 het uitgebreide investeringsprogramma voortgezet, waaronder de bouw van het verpleeghuis Nieuw Leythenrode. Daarnaast is in 2025 een start gemaakt met de voorbereiding van de nieuwbouw in Leiderdorp, waarin ruimte wordt gerealiseerd voor een nieuwe SEH, een productieapotheek en uitbreiding van het OK-complex.  
Voor een nadere specificatie van het verloop wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 13.1.6.

### 3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                                | 31-dec-2025 | 31-dec-2024 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
|                                | €           | €           |
| Deelnemingen                   | 247.762     | 247.762     |
| Disagio WfZ                    | 987.364     | 804.170     |
| Totaal financiële vaste activa | 1.235.126   | 1.051.932   |

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

|                            | 2025      | 2024      |
|----------------------------|-----------|-----------|
|                            | €         | €         |
| Boekwaarde per 1 januari   | 1.051.932 | 313.962   |
| Bij: disagio               | 222.771   | 748.070   |
| Bij: resultaat             | 0         | 0         |
| Af: waardeverminderingen   | 0         | 0         |
| Af: afschrijvingen         | -39.577   | -10.100   |
|                            | 0         |           |
| Boekwaarde per 31 december | 1.235.126 | 1.051.932 |

#### Toelichting:

##### Deelnemingen

De deelnemingen betreffen een 25%-belang in Sleutelnet BV en een 100% deelneming in Rijnland Medisch Centrum B.V. In 2025 is bij het opstellen van de jaarrekening nog geen definitieve jaarrekening beschikbaar voor Sleutelnet B.V. Het te verwachten resultaat is daarom nog niet in deze jaarrekening verwerkt.

##### Overige financiële vaste activa

De financiële vaste activa omvatten een disagio dat is betaald aan het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) in verband met geborgde leningen. Dit disagio wordt gedurende de looptijd van de betreffende leningen ten laste van het resultaat gebracht. In 2025 zijn er twee nieuwe leningen aangetrokken.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

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

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

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

Rijnland Medisch Centrum B.V. is van te verwaarlozen betekenis voor de jaarrekening van Stichting Alrijne Zorggroep en blijft om die reden buiten de consolidatiekring. Het aandeel in OWM Medirisk B.A. is bij de kapitaalstorting in 2015 op nihil gewaardeerd. Latere kapitaalstortingen worden daarom tevens direct in het resultaat verwerkt (2025: nihil).

#### 4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

|                                 | 31-dec-2025 | 31-dec-2024 |
|---------------------------------|-------------|-------------|
|                                 | €           | €           |
| Medische middelen               | 1.793.431   | 1.899.005   |
| Apotheek                        | 3.133.463   | 2.379.023   |
| Bescherming en voedingsmiddelen | 119.742     | 149.493     |
| Totaal voorraden                | 5.046.636   | 4.427.521   |

**Toelichting:** De voorraadwaarden zijn toegenomen door een stijging van de inkoopkosten als gevolg van indexatie. Een voorziening voor incourantheid wordt niet nodig geacht, gegeven de samenstelling van de voorraden per 31 december 2025.

#### 4. Onderhanden werk u.h.v. DBC's

De specificatie is als volgt:

|                                               | 31-dec-2025 | 31-dec-2024 |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                               | €           | €           |
| Onderhanden werk DBC's en DBC-zorgproducten   | 44.793.737  | 39.906.803  |
| Af: ontvangen voorschotten                    | -34.259.005 | -32.558.464 |
| Onderhanden werk DBC's en DBC-zorgproducten   | 10.534.732  | 7.348.339   |
| Onderhanden werk geriatrische revalidatiezorg | 894.207     | 754.739     |
| Onderhanden werk geriatrische revalidatiezorg | 894.207     | 754.739     |
| Totaal onderhanden werk                       | 11.428.939  | 8.103.078   |

**Toelichting:** Het onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten is gewaardeerd tegen de verwachte opbrengstwaarde, bepaald op basis van de uitkomsten van de onderhanden werk grouper. Hierbij wordt rekening gehouden met de voortgang van de DBC's. Ontvangen voorschotten van zorgverzekeraars zijn in mindering gebracht op het saldo van het onderhanden werk. Indien de ontvangen voorschotten het onderhanden werk overstijgen, wordt het meerdere gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

## 5. Vorderingen

### Vorderingen uit hoofde van bekostiging:

|                                                | <u>31-dec-2025</u> | <u>31-dec-2024</u> |
|------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                | €                  | €                  |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 537.767            | 749.669            |
| Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging  | 537.767            | 749.669            |

### Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

|                                           | <u>t/m 2023</u> | <u>2024</u> | <u>2025</u> | <u>totaal</u> |
|-------------------------------------------|-----------------|-------------|-------------|---------------|
|                                           | €               | €           | €           | €             |
| <b>Saldo per 1 januari</b>                | 0               | 749.669     | 0           | 749.669       |
| Financieringsverschil boekjaar            |                 | 0           | 537.767     | 537.767       |
| Betalingen/ontvangsten                    | 0               | -749.669    | 0           | -749.669      |
| Subtotaal mutatie boekjaar                | 0               | -749.669    | 537.767     | -211.902      |
| <b>Saldo per 31 december</b>              | 0               | 0           | 537.767     | 537.767       |
| Stadium van vaststelling (per erkenning): | c               | c           | a           |               |

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling Zorgkantoor

### Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

|                                                                 | <u>31-dec-2025</u> | <u>31-dec-2024</u> |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                 | €                  | €                  |
| <b>Specificatie financieringsverschil in het boekjaar (Wlz)</b> |                    |                    |
| Wettelijk budget aanvaardbare kosten Wlz-zorg                   | 42.805.676         | 41.138.071         |
| Af: Ontvangen bevoorschotting Verpleeg en Verzorgingsgelden     | 42.267.909         | 40.388.402         |
| Totaal financieringsverschil                                    | 537.767            | 749.669            |

## 5. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

|                                                   | <u>31-dec-2025</u> | <u>31-dec-2024</u> |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                   | €                  | €                  |
| Vorderingen op handelsdebiteuren                  | 24.230.762         | 9.004.855          |
| <i>Overige vorderingen:</i>                       |                    |                    |
| Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten | 48.067.741         | 55.668.317         |
| Nog te ontvangen bedragen van zorgverzekeraars    | 6.886.650          | 1.882.319          |
| Overige vorderingen                               | 474.593            | 464.846            |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort    | 537.767            | 749.669            |
| <i>Overlopende activa:</i>                        |                    |                    |
| Nog te ontvangen bedragen                         | 6.872.248          | 8.422.795          |
| Overlopende activa                                | 3.110.743          | 2.590.671          |
| Totaal vorderingen en overlopende activa          | 90.180.504         | 78.783.472         |

**Toelichting:** Alle vorderingen hebben per balansdatum een resterende looptijd van minder dan één jaar.

De voorziening voor oninbare vorderingen is in mindering gebracht op de debiteuren en bedraagt € 0,8 miljoen (2024: € 0,7 miljoen).

Het nog te factureren saldo is afgenomen ten opzichte van 2024. Dit hangt samen met een facturatie die eind 2025 heeft plaatsgevonden, waardoor het debiteurensaldo per ultimo 2025 hoger is dan per ultimo 2024.

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

## 6. Liquide middelen

*De specificatie is als volgt:*

|                         | <u>31-dec-2025</u> | <u>31-dec-2024</u> |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
|                         | €                  | €                  |
| Bankrekeningen          | 13.774.879         | 15.234.320         |
| Kassen                  | 25.782             | 27.350             |
| Totaal liquide middelen | <u>13.800.661</u>  | <u>15.261.670</u>  |

**Toelichting:** Onder de bankrekeningen is het gezamenlijke saldo opgenomen van de rekeningen aangehouden bij ABN AMRO Bank en Rabobank.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Stichting Alrijne Zorggroep, tenzij anders vermeld.

## PASSIVA

### 7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                                | 31-dec-2025 | 31-dec-2024 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
|                                | €           | €           |
| Gestort en opgevraagd kapitaal | 743.495     | 743.495     |
| Bestemmingsfondsen             | 14.455.892  | 16.677.090  |
| Bestemmingsreserves            | 271.984     | 250.485     |
| Overige reserves               | 94.862.365  | 85.007.921  |
| Totaal eigen vermogen          | 110.333.736 | 102.678.992 |

| Gestort en opgevraagd kapitaal                 | Saldo per<br>1-jan-2025 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-2025 |
|------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | €                       | €                        | €                   | €                        |
| Gestort en opgevraagd kapitaal                 | 743.495                 | 0                        | 0                   | 743.495                  |
| Totaal gestort en opgevraagd kapitaal          | 743.495                 | 0                        | 0                   | 743.495                  |

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

| Bestemmingsfondsen                             | Saldo per<br>1-jan-2025 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-2025 |
|------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | €                       | €                        | €                   | €                        |
| Reserve aanvaardbare kosten                    | 16.677.090              | -2.221.198               | 0                   | 14.455.892               |
| Totaal bestemmingsfondsen                      | 16.677.090              | -2.221.198               | 0                   | 14.455.892               |

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

| Bestemmingsreserve                             | Saldo per<br>1-jan-2025 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-2025 |
|------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | €                       | €                        | €                   | €                        |
| Bestemmingsreserve wetenschappelijk onderzoek  | 250.485                 | 21.499                   | 0                   | 271.984                  |
| Totaal bestemmingsreserves                     | 250.485                 | 21.499                   | 0                   | 271.984                  |

|                                                | Saldo per<br>1-jan-2024 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-2024 |
|------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | €                       | €                        | €                   | €                        |
| Bestemmingsreserve wetenschappelijk onderzoek  | 214.365                 | 36.120                   | 0                   | 250.485                  |
| Totaal bestemmingsreserve                      | 214.365                 | 36.120                   | 0                   | 250.485                  |

| <b>Overige reserves</b>                        | <b>Saldo per</b>  | <b>Resultaat-</b> | <b>Overige</b>  | <b>Saldo per</b>   |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | <b>1-jan-2025</b> | <b>bestemming</b> | <b>mutaties</b> | <b>31-dec-2025</b> |
|                                                | €                 | €                 | €               | €                  |
| Overige reserves                               | 85.007.921        | 9.854.444         | 0               | 94.862.365         |
| Totaal overige reserves                        | 85.007.921        | 9.854.444         | 0               | 94.862.365         |

  

|                                                |                   |                   |                 |                  |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | <b>Saldo per</b>  | <b>Resultaat-</b> | <b>Overige</b>  | <b>Saldo per</b> |
|                                                | <b>1-jan-2024</b> | <b>bestemming</b> | <b>mutaties</b> | <b>31-dec-24</b> |
|                                                | €                 | €                 | €               | €                |
| Overige reserves                               | 78.829.851        | 6.178.070         | 0               | 85.007.921       |
| Totaal overige reserves                        | 78.829.851        | 6.178.070         | 0               | 85.007.921       |

**Toelichting:** Het resultaat over 2025 van het ziekenhuis is toegevoegd aan de bestemmingsreserve wetenschappelijk Onderzoek en de overige reserve.  
Het resultaat van de verpleeghuizen is toegevoegd aan de bestemmingsreserve aanvaardbare kosten.



## 8. Voorzieningen

|                                                | Saldo per<br>1-jan-2025 | Dotatie   | Onttrekking | Vrijval | Saldo per<br>31-dec-2025 |
|------------------------------------------------|-------------------------|-----------|-------------|---------|--------------------------|
| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | €                       | €         | €           | €       | €                        |
| Voorziening PLB                                | 7.710                   | 0         | 7.710       | 0       | 0                        |
| Voorziening generatieregeling                  | 1.173.175               | 355.799   | 0           | 0       | 1.528.974                |
| Voorziening jubilea                            | 2.038.149               | 176.331   | 0           | 0       | 2.214.480                |
| Voorziening langdurig zieken                   | 894.859                 | 705.141   | 0           | 0       | 1.600.000                |
| Voorziening eigen behoud                       | 1.596.886               | 401.920   | 185.703     | 0       | 1.813.103                |
| Totaal voorzieningen                           | 5.710.779               | 1.639.191 | 193.413     | 0       | 7.156.557                |

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

|                                                 | 31-dec-2025<br>€ |
|-------------------------------------------------|------------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar) | 277.310          |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar) | 6.879.247        |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar)                   | 1.510.256"       |

### Toelichting per categorie voorziening:

#### Voorziening PLB

De voorziening PLB betreft de overgangsregeling voor medewerkers van 45 jaar en ouder (artikel 13.2.4.2) conform de CAO Ziekenhuizen en de CAO VVT. Het opgebouwde PLB-recht ultimo 2025 is verantwoord onder de kortlopende schulden. Sinds 2019 resteert uitsluitend het deel voor de CAO VVT.

#### Voorziening generatieregeling

Deze voorziening is getroffen in het kader van de duurzame inzetbaarheid van oudere werknemers in het verpleeghuis en het ziekenhuis. Medewerkers behouden de mogelijkheid om 80% te werken met 90% salaris en 100% pensioenopbouw.

#### Voorziening jubileumuitkeringen

Deze voorziening betreft de reservering voor toekomstige jubileumuitkeringen aan personeel, conform de aanvullende arbeidsvoorwaarden van Stichting Alrijne Zorggroep.

#### Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening dekt de loondoorbetalingsverplichting voor arbeidsongeschikte medewerkers tot maximaal twee jaar (100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar).

#### Voorziening eigen behoud

In 2025 hebben omvangrijke medische casussen geleid tot de dotatie van het volledige eigen behoud. Dit risico is ondergebracht in de voorziening eigen behoud.

## 9. Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar) en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

|                             | 31-dec-2025 | 31-dec-2024 |
|-----------------------------|-------------|-------------|
|                             | €           | €           |
| Schulden aan banken         | 127.368.713 | 120.199.051 |
| Totaal langlopende schulden | 127.368.713 | 120.199.051 |

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                            | 2025        | 2024        |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                            | €           | €           |
| Stand per 1 januari                        | 130.289.774 | 119.393.217 |
| Bij: nieuwe leningen                       | 18.000.000  | 23.000.000  |
| Af: aflossingen                            | -10.090.725 | -12.103.443 |
| Stand per 31 december                      | 138.199.049 | 130.289.774 |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | -10.830.336 | -10.090.725 |
| Stand langlopende schulden per 31 december | 127.368.713 | 120.199.049 |

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

De specificatie is als volgt:

|                                                                                  | 31-dec-2025 | 31-dec-2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                                  | €           | €           |
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen | 10.830.336  | 10.090.725  |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar) (balanspost)              | 127.368.713 | 120.199.049 |
| hiervan > 5 jaar                                                                 | 91.030.462  | 83.106.404  |

**Toelichting:** Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 13.1.7 overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen voor het komende jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

### Bankconvenanten

Per 29 november 2021 zijn, naar aanleiding van een afgerond financieringstraject, financiële bankconvenanten overeengekomen met de huisbankiers van de Stichting Alrijne Zorggroep.

De overeengekomen bankratio's en de gestelde normen zijn in de onderstaande tabel toegelicht.

De convenanten zijn vanaf boekjaar 2021 van toepassing en betreffen onder andere de absolute EBITDA en de verhouding Total debt / EBITDA.

### Solvabiliteit

| Berekening: gecorrigeerd eigen vermogen / gecorrigeerd balanstotaal | 31-dec-2025 | 31-dec-2024 |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                     | €           | €           |
| Gestort en opgevraagd kapitaal                                      | 743.495     | 743.495     |
| Bestemmingsfondsen                                                  | 14.455.892  | 16.677.090  |
| Bestemmingsreserves                                                 | 271.984     | 250.485     |
| Overige reserves                                                    | 94.862.365  | 85.007.921  |
| -/- Geactiveerde immateriële vaste activa                           | -5.256.691  | -6.394.792  |
| -/- Deelnemingen                                                    | -247.762    | -247.762    |
| Gecorrigeerd eigen vermogen                                         | 104.829.283 | 96.036.437  |

|                                           | 31-dec-2025 | 31-dec-2024 |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                           | €           | €           |
| Balanstotaal                              | 354.513.207 | 340.130.315 |
| -/- Geactiveerde immateriële vaste activa | -5.256.691  | -6.394.792  |
| -/- Deelnemingen                          | -247.762    | -247.762    |
| Gecorrigeerd balanstotaal                 | 349.008.754 | 333.487.761 |

|                          | 31-dec-2025 | 31-dec-2024 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Solvabiliteit            | 30,0%       | 28,8%       |
| Solvabiliteitseis banken | 25%         | 25%         |

#### Absolute EBITDA - ABN AMRO Bank / European Investment Bank

Berekening: EBITDA gecorrigeerd voor incidentele baten en lasten

|                                                 | 2025       | 2024       |
|-------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                 | €          | €          |
| Netto resultaat                                 | 7.654.745  | 6.249.139  |
| Incidentele baten en lasten                     | 0          | 0          |
| Financiële baten en lasten                      | 3.567.470  | 3.041.508  |
| Operational lease                               | 0          | 0          |
| Afschrijvingen en afwaarderingen                | 22.488.170 | 21.142.267 |
| EBITDA - ABN AMRO Bank/European Investment Bank | 33.710.385 | 30.432.914 |

#### Absolute EBITDA - Rabobank

Berekening: EBITDA gecorrigeerd voor incidentele baten en lasten

|                                  | 2025       | 2024       |
|----------------------------------|------------|------------|
|                                  | €          | €          |
| Nettoresultaat                   | 7.654.745  | 6.249.139  |
| Incidentele baten en lasten      | 0          | 0          |
| Financiële baten en lasten       | 3.567.470  | 3.041.508  |
| Toevoeging aan voorzieningen     | 241.513    | 218.289    |
| Afschrijvingen en afwaarderingen | 22.488.170 | 21.142.267 |
| EBITDA - Rabobank                | 33.951.898 | 30.651.203 |

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

#### DSCR

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

|                 | 2025 | 2024 |
|-----------------|------|------|
| DSCR            | 2,47 | 2,01 |
| DCSR-eis banken | 1,30 | 1,30 |

#### Total debt / EBITDA

Berekening: niet achtergestelde rentedragende schulden / EBITDA

|                                            | 31-dec-2025 | 31-dec-2024 |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|
| Niet achtergestelde rentedragende schulden | 138.199.049 | 130.289.774 |

|                                | 31-dec-2025 | 31-dec-2024 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Total debt / EBITDA            | 4,07        | 4,25        |
| Total debt / EBITDA-eis banken | < 6         | < 6         |

**Toelichting:** Stichting Alrijne Zorggroep voldoet aan de bankconvenanten.

## 10. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

|                                                                                  | 31-dec-2025 | 31-dec-2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                                  | €           | €           |
| Schulden aan banken                                                              | 10.830.336  | 10.090.725  |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten                                    | 16.742.117  | 18.068.138  |
| Schulden aan groepsmaatschappijen                                                | 79.679      | 79.679      |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen                                     | 10.710.820  | 10.848.660  |
| Schulden terzake pensioenen                                                      | 5.598.596   | 1.916.781   |
| <i>Overige schulden</i>                                                          |             |             |
| Reservering: vakantiegeld                                                        | 8.060.306   | 7.595.143   |
| Reservering: persoonlijk levensfase budget, vakantiedagen en jaarurensystematiek | 25.453.022  | 24.213.357  |
| Nog te betalen salarissen                                                        | 35.538      | 11.292      |
| Schulden aan Medisch Specialistisch Bedrijf en TSB                               | 5.478.443   | 4.068.094   |
| Overige schulden                                                                 | 4.506.811   | 4.790.774   |
| Nog te betalen bedragen aan zorgverzekeraars                                     | 14.815.022  | 19.307.821  |
| Overlopende passiva                                                              | 7.343.511   | 10.551.031  |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) en overlopende passiva                 | 109.654.201 | 111.541.495 |

**Toelichting:** De kortlopende schulden zijn in principe binnen één jaar opeisbaar.

Van deze regel kan worden afgeweken voor specifieke posten, zoals de reservering persoonlijk levensfase budget, vakantiedagen en jaarurensystematiek en de schulden aan Medisch Specialistisch Bedrijf en TSB (Tandheelkundige techniek), die een looptijd langer dan één jaar kunnen hebben.

De reservering persoonlijk levensfase budget, vakantiedagen en jaarurensystematiek is op basis van de opgebouwde uren in 2025 en betreft derhalve de verplichting op balansdatum.

## 11. Financiële instrumenten

Stichting Alrijne Ziekenhuis maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

### Algemeen

Stichting Alrijne Ziekenhuis maakt in de normale bedrijfsuitoefeningen 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.

Het beleid: Stichting Alrijne Ziekenhuis handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Dit beleid is in het boekjaar overeenkomstig uitgevoerd. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan Stichting Alrijne Ziekenhuis 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

Stichting Alrijne Ziekenhuis loopt risico over de opgenomen financiële vaste activa, waaronder de handelsdebiteuren, overige vorderingen en liquide middelen. Het kredietrisico op de vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren is voor circa 85% geconcentreerd bij de zorgverzekeraars. Omdat zorgverzekeraars onder toezicht staan De Nederlandsche Bank (DNB) en doorgaans een hoge kredietwaardigheid bezitten, wordt het daadwerkelijke kredietrisico op deze groep debiteuren als zeer beperkt ingeschat. Voor de overige debiteuren (zoals patiënten, debiteuren voor onverzekerde zorg en overige instellingen) wordt het kredietrisico gemitigeerd door een actief debiteurenbeheer. Voor zover deze vorderingen naar inschatting van het management oninbaar

blijken of dreigen te worden, is hiervoor een voorziening wegens dubieuze debiteuren gevormd die in mindering is gebracht op de vordering. De liquide middelen van Stichting Alrijne Ziekenhuis worden uitsluitend aangehouden bij gerenommeerde Nederlandse bankinstellingen met een sterke kredietrating, waardoor het kredietrisico op deze post eveneens als minimaal wordt beschouwd.

### 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. Stichting Alrijne Ziekenhuis heeft derhalve als beleid om geen afgeleide instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

### Reële waarde

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

## 12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

### Lease- en huurverplichtingen

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

|                            | <u>Korter dan 1jr</u> | <u>Langer dan 1jr</u> | <u>Langer dan 5jr</u> |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                            | €                     | €                     | €                     |
| Leaseverplichtingen        | 563.000               | 2.157.000             | 1.048.000             |
| Huurverplichtingen         | 93.000                | 364.000               | 0                     |
| Onderhoudscontracten       | 4.985.000             | 4.258.000             | 23.000                |
| Investeringsverplichtingen | 13.200.000            | 0                     | 0                     |
| Totaal verplichtingen      | 18.841.000            | 6.779.000             | 1.071.000             |

### Doorbelaste huren

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

|                          | <u>Korter dan 1jr</u> | <u>Langer dan 1jr</u> | <u>Langer dan 5jr</u> |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                          | €                     | €                     | €                     |
| Doorbelaste huren        | 1.621.000             | 3.247.000             | 2.636.000             |
| Totaal doorbelaste huren | 1.621.000             | 3.247.000             | 2.636.000             |

### Macrobeheersingsinstrument

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

Voor 2025 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 31,9 miljard (prijsniveau 2025). Bij het opstellen van de jaarrekening is nog niet bekend of sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2025.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2025 bestaat nog geen inzicht in de realisatie van het mbi-omzetplafond 2025. Stichting Alrijne Zorggroep is niet in staat om een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van Stichting Alrijne Zorggroep per 31 december 2025.

### **Obligo Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector**

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

Het obligo ten laste van Stichting Alrijne Zorggroep bedraagt op basis van het geborgde restant leningsbedrag ultimo 2025 € 1.863.197.

### **Kredietfaciliteit**

Stichting Alrijne Zorggroep beschikt over een kredietfaciliteit bij ABN AMRO Bank en Rabobank met een totale omvang van € 28 miljoen. Deze faciliteit is gedurende het boekjaar 2025 niet aangesproken en stond per 31 december 2025 volledig ter beschikking van de Stichting Alrijne Zorggroep.

In november 2021 heeft Stichting Alrijne Zorggroep een langlopende financieringsovereenkomst afgesloten met ABN AMRO Bank, Rabobank, het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) en de Europese Investeringsbank (EIB) voor een totaalbedrag van € 152 miljoen. Per 31 december 2025 resteert hiervan een niet-benut bedrag van € 54 miljoen. Het oorspronkelijke financieringsarrangement had een looptijd tot en met 31 december 2025. De EIB heeft echter ingestemd met een verlenging van haar deel van de faciliteit met twee jaar, waardoor Stichting Alrijne Zorggroep in 2026 nog een bedrag van € 17,75 miljoen kan aantrekken. Deze trekking maakt onderdeel uit van de bestaande financieringsovereenkomst. Voor het resterende, nog niet opgenomen deel van de financiering bij WfZ, ABN AMRO Bank en Rabobank is Stichting Alrijne Zorggroep in gesprek met haar financiers om dit onder te brengen in een nieuw financieringsarrangement. Dit arrangement zal naar verwachting tevens voorzien in aanvullende financieringsbehoefte, voortvloeiend uit de actualisatie van het meerjarig investeringsplan, alsmede in het borgen van een gewenste liquiditeitsbuffer van circa € 30 miljoen.

### 13.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

|                                               | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>terreinen | Machines en<br>installaties | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen | Vaste bedrijfs-<br>middelen in<br>uitvoering en<br>vooruitbetalingen<br>op materiële<br>vaste activa | Totaal      |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
|                                               | €                                     | €                           | €                                     | €                                                                                                    | €           |
| <b>Stand per 1 januari 2025</b>               |                                       |                             |                                       |                                                                                                      |             |
| - aanschafwaarde                              | 253.353.536                           | 86.966.093                  | 81.571.438                            | 47.311.835                                                                                           | 469.202.902 |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 143.580.494                           | 52.317.075                  | 47.197.483                            | 0                                                                                                    | 243.095.052 |
| Boekwaarde per 1 januari 2025                 | 109.773.042                           | 34.649.018                  | 34.373.955                            | 47.311.835                                                                                           | 226.107.850 |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                                       |                             |                                       |                                                                                                      |             |
| - investeringen                               | 0                                     | 0                           | 0                                     | 22.806.866                                                                                           | 22.806.866  |
| - gereed gekomen projecten                    | 30.126.562                            | 22.495.994                  | 5.540.540                             | -58.163.096                                                                                          | 0           |
| - afschrijvingen                              | 9.892.923                             | 4.608.731                   | 6.848.412                             | 0                                                                                                    | 21.350.066  |
| - bijzondere waardeverminderingen             | 0                                     | 0                           | 0                                     | 0                                                                                                    | 0           |
| <i>- terugname geheel afgeschreven activa</i> |                                       |                             |                                       |                                                                                                      |             |
| aanschafwaarde                                | 0                                     | 0                           | 0                                     | 0                                                                                                    | 0           |
| cumulatieve afschrijvingen                    | 0                                     | 0                           | 0                                     | 0                                                                                                    | 0           |
| <i>- desinvesteringen</i>                     |                                       |                             |                                       |                                                                                                      |             |
| aanschafwaarde                                | 0                                     | 0                           | 124.737                               | 0                                                                                                    | 124.737     |
| cumulatieve afschrijvingen                    | 0                                     | 0                           | 124.737                               | 0                                                                                                    | 124.737     |
| per saldo                                     | 0                                     | 0                           | 0                                     | 0                                                                                                    | 0           |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | 20.233.639                            | 17.887.263                  | -1.307.872                            | -35.356.230                                                                                          | 1.456.800   |
| <b>Stand per 31 december 2025</b>             |                                       |                             |                                       |                                                                                                      |             |
| - aanschafwaarde                              | 283.480.098                           | 109.462.087                 | 86.987.241                            | 11.955.605                                                                                           | 491.885.031 |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 153.473.417                           | 56.925.806                  | 53.921.158                            | 0                                                                                                    | 264.320.381 |
| Boekwaarde per 31 december 2025               | 130.006.681                           | 52.536.281                  | 33.066.083                            | 11.955.605                                                                                           | 227.564.650 |

## 13.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2025

| Leninggever   | Datum      | Hoofdsom   | Totale<br>loop-tijd | Rentevast-<br>periode | Werkelij-<br>ke- rente | Restschuld<br>31<br>december<br>2024 | Nieuwe<br>leningen in<br>2025 | Aflossing in<br>2025 | Restschuld<br>31<br>december<br>2025 | Restschuld<br>over 5 jaar | Resterende<br>looptijd in<br>jaren eind<br>2025 | Aflossings-<br>wijze | Aflossing<br>2026 | Gestelde zekerheden                         |
|---------------|------------|------------|---------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------------------------------|
|               |            | €          |                     |                       | %                      | €                                    | €                             | €                    | €                                    | €                         |                                                 |                      | €                 |                                             |
| ABN AMRO Bank | 26-8-2021  | 10.000.000 | 10                  | nvt                   | 1,41%                  | 8.750.000                            | 0                             | 500.000              | 8.250.000                            | 5750.000                  | 6                                               | Lineair              | 500.000           | Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed |
| ABN AMRO Bank | 1-5-2022   | 10.000.000 | 9                   | nvt                   | 1,41%                  | 8.750.000                            | 0                             | 500.000              | 8.250.000                            | 5750.000                  | 6                                               | Lineair              | 500.000           | Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed |
| BNG*          | 14-9-2001  | 3.600.000  | 30                  | nvt                   | 1,05%                  | 870.000                              | 0                             | 120.000              | 750.000                              | 150.000                   | 7                                               | Lineair              | 120.000           | Hypotheek / WFZ borging                     |
| BNG*          | 5-12-2017  | 6.000.000  | 10                  | nvt                   | 0,50%                  | 1.800.000                            | 0                             | 600.000              | 1.200.000                            | 0                         | 2                                               | Lineair              | 600.000           | Hypotheek / WFZ borging                     |
| BNG*          | 16-12-2020 | 5.000.000  | 15                  | nvt                   | -0,10%                 | 3.666.667                            | 0                             | 333.333              | 3.333.333                            | 1.666.667                 | 10                                              | Lineair              | 333.333           | Hypotheek / WFZ borging                     |
| BNG*          | 6-8-2010   | 8.000.000  | 20                  | nvt                   | 3,59%                  | 2.400.000                            | 0                             | 400.000              | 2.000.000                            | 0                         | 5                                               | Lineair              | 400.000           | Hypotheek / WFZ borging                     |
| BNG*          | 14-9-2011  | 10.000.000 | 20                  | nvt                   | 3,60%                  | 3.500.000                            | 0                             | 500.000              | 3.000.000                            | 500.000                   | 6                                               | Lineair              | 500.000           | Hypotheek / WFZ borging                     |
| BNG           | 12-4-2012  | 7.000.000  | 15                  | nvt                   | 3,60%                  | 2.800.000                            | 0                             | 350.000              | 2.450.000                            | 0                         | 2                                               | Lineair              | 350.000           | Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed |
| BNG           | 1-8-2006   | 25.000.000 | 20                  | nvt                   | 3,97%                  | 2.187.500                            | 0                             | 1.250.000            | 937.500                              | 0                         | 1                                               | Lineair              | 937.500           | Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed |
| BNG*          | 1-8-2006   | 20.416.667 | 30                  | nvt                   | 1,17%                  | 9.791.671                            | 0                             | 833.333              | 8.958.337                            | 4.791.671                 | 11                                              | Lineair              | 833.333           | Hypotheek / WFZ borging                     |
| BNG*          | 1-10-2007  | 23.250.000 | 20                  | nvt                   | 0,72%                  | 4.500.000                            | 0                             | 1.500.000            | 3.000.000                            | 0                         | 2                                               | Lineair              | 1.500.000         | Hypotheek / WFZ borging                     |
| BNG           | 23-6-2017  | 4.800.000  | 15                  | nvt                   | 2,53%                  | 3.120.000                            | 0                             | 240.000              | 2.880.000                            | 1.680.000                 | 7                                               | Lineair              | 240.000           | Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed |
| RABOBANK      | 23-12-2021 | 4.500.000  | 11                  | nvt                   | 1,75%                  | 4.500.000                            | 0                             | 0                    | 4.500.000                            | 4.500.000                 | 7                                               | Aflossingsvrij       | 0                 | Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed |
| RABOBANK      | 23-12-2021 | 5.500.000  | 11                  | nvt                   | 1,45%                  | 4.000.000                            | 0                             | 500.000              | 3.500.000                            | 1.000.000                 | 7                                               | Lineair              | 500.000           | Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed |
| RABOBANK      | 1-9-2022   | 2.875.000  | 14                  | nvt                   | 4,15%                  | 2.875.000                            | 0                             | 0                    | 2.875.000                            | 2.875.000                 | 11                                              | Aflossingsvrij       | 0                 | Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed |
| RABOBANK      | 1-9-2022   | 7.125.000  | 14                  | nvt                   | 3,90%                  | 6.000.000                            | 0                             | 500.000              | 5.500.000                            | 3.000.000                 | 11                                              | Lineair              | 500.000           | Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed |
| WVB**         | 31-3-2024  | 3.000.000  | 10                  | nvt                   | 5,00%                  | 3.000.000                            | 0                             | 100.000              | 2.900.000                            | 1.542.857                 | 9                                               | Lineair**            | 100.000           | Geen                                        |
| BN Lease      | 26-11-2015 | 975.249    | 10                  | nvt                   | 2,56%                  | 38.432                               | 0                             | 38.432               | 0                                    | 0                         | 0                                               | Annuitait            | 0                 | Lease pandrecht                             |
| WVB*          | 5-4-1988   | 1.206.317  | 30                  | nvt                   | 0,86%                  | 283.839                              | 0                             | 70.960               | 212.879                              | 0                         | 3                                               | Lineair              | 70.960            | Hypotheek / WFZ borging                     |
| WVB*          | 1-8-2012   | 15.000.000 | 30                  | nvt                   | 2,49%                  | 8.750.000                            | 0                             | 500.000              | 8.250.000                            | 5.750.000                 | 17                                              | Lineair              | 500.000           | Hypotheek / WFZ borging                     |
| WVB*          | 24-12-2013 | 11.000.000 | 30                  | nvt                   | 2,81%                  | 6.790.000                            | 0                             | 388.000              | 6.402.000                            | 4.462.000                 | 17                                              | Lineair              | 388.000           | Hypotheek / WFZ borging                     |
| NWB*          | 9-9-2024   | 10.000.000 | 30                  | nvt                   | 3,11%                  | 9.916.667                            | 0                             | 333.333              | 9.583.334                            | 7.916.668                 | 29                                              | Lineair              | 333.333           | Hypotheek / WFZ borging                     |
| NWB*          | 23-5-2025  | 5.750.000  | 30                  | nvt                   | 3,39%                  | 0                                    | 5.750.000                     | 0                    | 5.750.000                            | 4.791.667                 | 30                                              | Lineair              | 191.667           | Hypotheek / WFZ borging                     |
| EIB           | 2-5-2023   | 20.000.000 | 25                  | nvt                   | 3,66%                  | 20.000.000                           | 0                             | 0                    | 20.000.000                           | 15.505.618                | 23                                              | Lineair              | 898.876           | Geen                                        |
| EIB**         | 5-6-2025   | 12.250.000 | 25                  | nvt                   | 3,66%                  | 0                                    | 12.250.000                    | 0                    | 12.250.000                           | 10.598.315                | 25                                              | Lineair***           | 0                 | Geen                                        |
| BNG           | 30-12-2004 | 6.000.000  | 30                  | nvt                   | 3,76%                  | 2.000.000                            | 0                             | 200.000              | 1.800.000                            | 800.000                   | 9                                               | Lineair              | 200.000           | Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed |
| BNG           | 17-12-2024 | 10.000.000 | 30                  | nvt                   | 2,82%                  | 10.000.000                           | 0                             | 333.333              | 9.666.667                            | 8.000.000                 | 29                                              | Lineair              | 333.333           | Hypotheek / WFZ borging                     |
| Totaal        |            |            |                     |                       |                        | 130.289.774                          | 18.000.000                    | 10.090.725           | 138.199.049                          | 91.030.462                |                                                 |                      | 10.830.336        |                                             |

\*\*) betreft door het WFZ geborgde leningen  
\*\*) tot en met 2027 is er een verlaagde aflossing  
\*\*\*) tot en met 2027 is de lening aflossingsvrij



## 13.1.8 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2025

### BATEN

#### 14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De specificatie is als volgt:

|                                                            | 2025        | 2024        |
|------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                            | €           | €           |
| Zorgverzekeringswet                                        | 394.571.668 | 379.405.325 |
| Wet langdurige zorg                                        | 42.678.942  | 40.909.706  |
| Subsidies voor zorgverlening                               | 3.149.492   | 3.102.315   |
| Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties                      | 11.068.236  | 11.446.554  |
| Baten uit onderaanneming                                   | 1.455.323   | 1.839.601   |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | 10.556.263  | 9.234.904   |
| Totaal                                                     | 463.479.924 | 445.938.405 |

**Toelichting:** De baten uit de Zorgverzekeringswet betreffen de omzet uit DBC's en DBC-zorgproducten, verdeeld naar het gereguleerde en vrije segment, inclusief de mutatie in het onderhanden werk. De baten uit geriatrische revalidatie-zorg (GRZ) worden afzonderlijk verantwoord.

De baten uit de Wet langdurige zorg (Wlz) bestaan uit opbrengsten uit verleende verpleeghuiszorg, gefinancierd op grond van de Wet langdurige zorg.

De subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies, dan wel verstrekt door het Zorginstituut Nederland op grond van de Wet langdurige zorg, betreft een vergoeding in het kader van Strategisch Opleiden Medisch Specialistische Zorg (SO MSZ).

De beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties betreft vergoedingen voor medische vervolgoopleidingen voor artsen in opleiding tot specialist (AIOS), zorgopleidingen voor zorgpersoneel (FZO) en bijdragen aan het stagefonds.

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening betreffen opbrengsten uit de poliklinische apotheek en uit dienstverlening aan derden. Dit betreft onder meer nucleaire, radiologische en laboratoriumonderzoeken, alsmede overige diagnostische en ondersteunende activiteiten.

#### Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2025 medisch specialistische zorg

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

1. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2025;
2. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren.

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting Alrijne Zorggroep de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in (hoofdstuk 13.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling) van deze jaarrekening.

#### Toelichting (landelijke) aandachtspunten voor Alrijne:

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

##### 1. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2025

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2025 gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2025 concluderen. De organisatie heeft, voor de jaarrekening, op basis van een risicoanalyse onderzoek verricht naar de risico's die voor Stichting Alrijne Zorggroep van materieel belang

zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken.

Daarnaast is Stichting Alrijne Zorggroep bezig op basis van deze handreiking het onderzoek inzake 2024 en 2025 af te ronden. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting volgt in de tweede helft van het jaar 2026 uitsluitel over dit onderzoek. Op basis van inschatting van de raad van bestuur van Stichting Alrijne Zorggroep kan dit leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Stichting Alrijne Zorggroep nuancerings verwerkt.

Doelmatigheidscontroles over 2025 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden. Stichting Alrijne Zorggroep gaat er vanuit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft Stichting Alrijne Zorggroep geen afspraken terzake gemaakt met zorgverzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

2. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren Stichting Alrijne Zorggroep heeft met de zorgverzekeraars voor 2025 schadelastafspraken gemaakt. Met één verzekeraar is geen plafond afspraak gemaakt, met de overige verzekeraars zijn plafondafspraken overeengekomen, al dan niet met staffelafspraken. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2025 heeft plaatsgevonden op basis van de beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2025 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2025 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2025. De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

Stichting Alrijne Zorggroep heeft de schadelastjaren tot en met 2020 grotendeels definitief afgerekend. Stichting Alrijne Zorggroep is nog in overleg met Zorgverzekeraars Nederland (ZN) over de afwikkeling van de continuïteitsbijdrage (CB-regeling) over het jaar 2021. De uitkomsten van deze gesprekken zijn per balansdatum nog niet definitief vastgesteld. Daarnaast kunnen de afrekeningen van eerdere schadelastjaren met zorgverzekeraars leiden tot nagekomen effecten in toekomstige verslagperioden. Bij het opstellen van de jaarrekening zijn, voor zover sprake is van onzekerheden, de afrekeningen gehanteerd zoals deze door de zorgverzekeraars zijn voorgelegd, dan wel is uitgegaan van de best mogelijke schatting, rekening houdend met het meest nadelige scenario.

## 15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

|                                                                  | 2025       | 2024       |
|------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                  | €          | €          |
| Vergoedingen voor algm. en adm. diensten                         | 58.820     | 30.514     |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 1.621.022  | 1.876.590  |
| Overige opbrengsten                                              | 9.019.538  | 8.245.524  |
| Totaal                                                           | 10.699.380 | 10.152.628 |

**Toelichting:** De overige bedrijfsopbrengsten bestaan onder meer uit huuropbrengsten en opbrengsten uit de exploitatie van restaurants en winkels binnen de ziekenhuizen en het verpleeghuis.

## 16. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

|                                                            | 2025       | 2024       |
|------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                            | €          | €          |
| Personeel niet in loondienst                               | 13.998.016 | 18.643.801 |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten       | 44.551.946 | 43.299.379 |
| Totaal kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten | 58.549.962 | 61.943.180 |

**Toelichting:** De afname van personeel dat niet in loondienst is, is voornamelijk het gevolg van een lagere inzet van deze medewerkers als gevolg van Wet DBA (Deregulering Beoordeling Arbeidsrelaties). De honorarium kosten voor vrijgevestigde medische specialisten zijn berekend op basis van de afspraken met het Medisch Specialistisch Bedrijf (MSB) en de maatschap Kaakchirurgie (T MSB).

## 17. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

|                                                            | 2025        | 2024        |
|------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                            | €           | €           |
| Lonen en salarissen                                        | 192.085.500 | 180.641.277 |
| Sociale lasten                                             | 27.945.130  | 25.823.187  |
| Pensioenpremies                                            | 16.696.903  | 15.658.280  |
| Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten | 236.727.533 | 222.122.744 |

  

| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: | 2025  | 2024  |
|-----------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Ziekenhuis                                                            | 2.589 | 2.494 |
| V&V                                                                   | 426   | 421   |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden      | 3.015 | 2.915 |

**Toelichting:** De toename van de totale kosten in 2025 wordt voornamelijk veroorzaakt door de CAO-loonsverhogingen. Voor het ziekenhuis zijn de salarissen verhoogd per 1 februari 2% en 1 augustus 2025 2%, en voor de verpleeghuizen 4% per 1 juli 2025.  
Het aantal medewerkers dat werkzaam is in het buitenland blijft nihil, gelijk aan 2024.

## 18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                            | 2025       | 2024       |
|----------------------------|------------|------------|
|                            | €          | €          |
| - immateriële vaste activa | 1.138.101  | 1.171.411  |
| - materiële vaste activa   | 21.350.069 | 19.970.856 |
| Totaal afschrijvingen      | 22.488.170 | 21.142.267 |

## 19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

|                                        | 2025        | 2024        |
|----------------------------------------|-------------|-------------|
|                                        | €           | €           |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 82.168.761  | 81.633.018  |
| Algemene kosten                        | 30.095.560  | 28.315.513  |
| Overige personeelskosten               | 11.425.962  | 11.040.265  |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 9.254.673   | 8.973.120   |
| Onderhoud en energiekosten             | 10.741.947  | 10.770.215  |
| Huur en leasing                        | 1.263.008   | 1.190.847   |
| Dotaties en vrijval voorziening        | 241.513     | 218.289     |
| Totaal overige bedrijfskosten          | 145.191.424 | 142.141.267 |

**Toelichting:** De patiëntgebonden kosten zijn toegenomen doordat in 2025 meer patiënten zijn behandeld dan in 2024, alsmede door een stijging van de inkoopkosten als gevolg van indexatie.

De algemene kosten zijn toegenomen als gevolg van een stijging van de licentiekosten door indexatie, alsmede advieskosten voor locatieprofielonderzoek en juridische ondersteuning.

De overige personeelskosten zijn toegenomen door een stijging van de reiskosten en opleidingskosten.

De voedingsmiddelen- en hotelmatige kosten zijn toegenomen als gevolg van indexatie van de inkoopkosten.

## 20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

|                                               | 2025       | 2024       |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
|                                               | €          | €          |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 104.780    | 549.072    |
| Rentelasten en soortgelijke kosten            | -3.672.250 | -3.041.508 |
| Totaal financiële baten en lasten             | -3.567.470 | -2.492.436 |

## 21. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting Alrijne Zorggroep. Het voor Stichting Alrijne Zorggroep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000. Stichting Alrijne Zorggroep heeft volgens de bezoldigingsklasse zorginstellingen en jeugdhulp een puntentotaal van 14 en valt in klasse V. De bezoldigingsklasse is op 12 december 2024 vastgesteld door de Raad van toezicht.

### Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

| Naam                                                                                             | A.G.M. Rutters | I. van der Klei | E.W.J. Schubert |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Functiegegevens                                                                                  | Voorzitter RvB | Lid RvB         | Lid RvB         |
| Aanvang en einde functievervulling in 2025                                                       | 1/1 - 31/12    | 1/1 - 31/12     | 15/3 - 31/12    |
| Omvang dienstverband (in fte)                                                                    | 1,0            | 1,0             | 1,0             |
| Dienstbetrekking                                                                                 | ja             | ja              | ja              |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                               |                |                 |                 |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                    | € 229.882      | € 229.882       | € 184.007       |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                 | € 16.118       | € 16.118        | € 12.793        |
| subtotaal                                                                                        | € 246.000      | € 246.000       | € 196.800       |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                    | € 246.000      | € 246.000       | € 196.800       |
| - / - Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet teruggontvangen bedrag                           | N.v.t.         | N.v.t.          | N.v.t.          |
| <b>Bezoldiging 2025</b>                                                                          | € 246.000      | € 246.000       | € 196.800       |
| Het bedrag van de overschrijding en de 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 2024</b>                                                                             |                |                 |                 |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024                                                       | 1/11 - 31/12   | 1/1 - 31/12     |                 |
| Omvang dienstverband (in fte)                                                                    | 1,0            | 1,0             |                 |
| Dienstbetrekking                                                                                 | ja             | ja              |                 |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                    | € 36.133       | € 216.797       |                 |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                 | € 2.700        | € 16.203        |                 |
| Subtotaal                                                                                        | € 38.833       | € 233.000       |                 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                    | € 38.833       | € 233.000       |                 |
| <b>Bezoldiging 2024</b>                                                                          | € 38.833       | € 233.000       |                 |

## Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

| Naam                                                                                             | P. Jue      | Y.M. Wilders   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|
| Functiegegevens                                                                                  | Lid RvB     | Voorzitter RvB |
| Aanvang en einde functievervulling in 2025                                                       | 1/1 - 31/3  | 1/1 - 16/7 *   |
| Omvang dienstverband (in fte)                                                                    | 1,0         | 1,0            |
| Dienstbetrekking                                                                                 | ja          | ja             |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                               |             |                |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                    | € 56.216    | € 113.829      |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                 | € 4.029     | € 8.571        |
| subtotaal                                                                                        | € 60.245    | € 122.400      |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                    | € 60.658    | € 132.773      |
| - / - Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag                            | N.v.t.      | N.v.t.         |
| <b>Bezoldiging 2025</b>                                                                          | € 60.245    | € 122.400      |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan. | N.v.t.      | N.v.t.         |
| <b>Gegevens 2024</b>                                                                             |             |                |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024                                                       | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12    |
| Omvang dienstverband (in fte)                                                                    | 1,0         | 1,0            |
| Dienstbetrekking                                                                                 | ja          | ja             |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                    | € 216.797   | € 216.797      |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                 | € 16.203    | € 16.203       |
| Subtotaal                                                                                        | € 233.000   | € 233.000      |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                    | € 233.000   | € 233.000      |
| <b>Bezoldiging 2024</b>                                                                          | € 233.000   | € 233.000      |

\* vanaf 1 september 2024 volledig arbeidsongeschikt.

2. Uitkering wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

| Naam                                                        | Y.M. Wilders   |
|-------------------------------------------------------------|----------------|
| Functie(s) bij beëindiging dienstverband                    | Voorzitter RvB |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)            | 1              |
| Jaar waarin dienstverband beëindigd                         | 2025           |
| <b>Uitkering wegens beëindiging dienstverband</b>           |                |
| Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband | € 75.000       |
| Individueel toepasselijke maximum                           | € 75.000       |
| Totaal uitkeringen beëindiging dienstverband                | € 75.000       |
| Waarvan betaald in 2025                                     | € 75.000       |

Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag N.v.t.

Het bedrag van de overschrijding, en N.v.t.  
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan. N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling. N.v.t.

#### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht in het kader van WNT van de stichting over het jaar 2025 is als volgt (bedragen in €):

| Naam                                         | E.R. van    |                 |                |                  |
|----------------------------------------------|-------------|-----------------|----------------|------------------|
|                                              | B.J. Bruins | I.M.S. Frijters | Slobbe-Bijlsma | C.J.M.H.J. Evers |
| Functiegegevens                              | Voorzitter  | Lid             | Lid            | Lid              |
| Aanvang en einde functievervulling in 2025   | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12     | 1/1 - 31/12    | 1/1 - 31/12      |
| <b>Bezoldiging</b>                           |             |                 |                |                  |
| Bezoldiging                                  | 36.900      | 24.600          | 24.600         | 24.600           |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 36.900      | 24.600          | 24.600         | 24.600           |
| - / - Onverschuldigd betaald bedrag          | N.v.t.      | N.v.t.          | N.v.t.         | N.v.t.           |
| <b>Bezoldiging 2025</b>                      | 36.900      | 24.600          | 24.600         | 24.600           |

#### Gegevens 2024

|                                               |             |             |             |             |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Aanvang en einde functievervulling in 2024    | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Bezoldiging                                   | 34.950      | 23.300      | 23.300      | 23.300      |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 34.950      | 23.300      | 23.300      | 23.300      |

Het bedrag van de overschrijding en de reden  
waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan. N.v.t. 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. N.v.t.

| Naam                                         | A.H. van    |                        |             |            |
|----------------------------------------------|-------------|------------------------|-------------|------------|
|                                              | M. Cremers  | Steensel-<br>Schaeffer | R.Th. Mudde | E.M. Maat  |
| Functiegegevens                              | Lid         | Lid                    | Lid         | Lid        |
| Aanvang en einde functievervulling in 2025   | 1/8 - 31/12 | 1/8 - 31/12            | 1/1 - 31/7  | 1/1 - 31/7 |
| <b>Bezoldiging</b>                           |             |                        |             |            |
| Bezoldiging                                  | 10.250      | 10.250                 | 14.284      | 14.288     |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 10.312      | 10.312                 | 14.288      | 14.288     |
| - / - Onverschuldigd betaald bedrag          | N.v.t.      | N.v.t.                 | N.v.t.      | N.v.t.     |
| <b>Bezoldiging 2025</b>                      | € 10.250    | € 10.250               | € 14.284    | € 14.288   |

## Gegevens 2024

|                                               |             |             |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|
| Aanvang en einde functievervulling in 2024    | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Bezoldiging                                   | 23.300      | 23.300      |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 23.300      | 23.300      |

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

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

## 22. Honoraria van de onafhankelijke accountant

|                                                                         | 2025    | 2024    |
|-------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
|                                                                         | €       | €       |
| De honoraria van de onafhankelijke accountant over 2025 zijn als volgt: |         |         |
| 1 Controle van de jaarrekening                                          | 264.904 | 288.299 |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Nacalculatie Wlz)                 | 57.133  | 50.945  |
| 3 Fiscale advisering                                                    | 0       | 0       |
| 4 Niet-controlediensten                                                 | 23.958  | 23.716  |
| Totaal honoraria accountant                                             | 345.995 | 362.960 |

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

## 23. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die nader worden toegelicht in de jaarrekening 2025.



### 13.1.9 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Alrijne Zorggroep heeft de jaarrekening 2025 vastgesteld in de vergadering van 28 april 2026. De raad van toezicht van Stichting Alrijne Zorggroep heeft de jaarrekening 2025 goedgekeurd in de vergadering van 20 mei 2026.

### 13.1.10 Ondertekening door de raad van bestuur en de raad van toezicht

#### Raad van Bestuur

---

**A.G.M. Rutters**

Voorzitter RvB  
w.g.

---

**E.W.J. Schubert**

Lid RvB  
w.g.

---

**I. van der Klei RA**

Lid RvB  
w.g.

#### Raad van Toezicht

---

**B.J. Bruins**

Voorzitter RvT  
w.g.

---

**I.M.S. Frijters RvT**

Vice-voorzitter RvT  
w.g.

---

**Ch.J.M.H.J. Evers**

Lid RvT  
w.g.

---

**E.R. van Slobbe-Bijlsma**

Lid RvT  
w.g.

---

**M. Cremers**

Lid RvT  
w.g.

---

**A.H. van Steensel-Schaeffer**

Lid RvT  
w.g.

## 13.2 Overige gegevens

### 13.2 Overige gegevens

#### 13.2.1 Vestigingsplaats

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

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

#### 13.2.2 Resultaatbestemming

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

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

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

#### 13.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

