



Jaarverslag 2022

Stg. Zuyderland Medisch Centrum

Inhoudsopgave

1.	BESTUURSVERSLAG	2
2.	VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT	3
	GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2022	4
3	JAARREKENING 2022	4
3.1	<i>Geconsolideerde balans per 31 december 2022</i>	4
3.2	<i>Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022</i>	6
3.3	<i>Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022</i>	7
3.4	<i>Grondslagen van waardering en resultaatbepaling</i>	8
3.4.1	Algemeen	8
3.4.2	Grondslagen van waardering van activa en passiva	14
3.4.3	Grondslagen van resultaatbepaling	18
3.4.4	Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht	23
3.4.5	Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum	23
3.4.6	Waarderingsgrondslagen WNT	23
3.5	<i>Toelichting op de geconsolideerde balans</i>	24
3.6	<i>Geconsolideerd mutatieoverzicht immateriële, materiële en financiële vaste activa</i> ..	39
3.6.1	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	39
3.6.2	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	40
3.6.3	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	40
3.7	<i>Overzicht langlopende schulden ultimo 2022</i>	41
3.8	<i>Gesegmenteerde geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022</i>	43
3.9	<i>Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening</i>	45
	ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2022: STG. ZUYDERLAND MEDISCH CENTRUM	55
3	JAARREKENING 2022	58
3.1	<i>Enkelvoudige balans per 31 december 2022</i>	58
3.2	<i>Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022</i>	60
3.3	<i>Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2022</i>	61
3.4	<i>Grondslagen van waardering en resultaatbepaling</i>	62
3.5	<i>Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022</i>	63
3.6	<i>Mutatieoverzicht materiële en financiële vaste activa</i>	76
3.6.1	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	76
3.6.2	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	76
3.6.3	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	77
3.7	<i>Overzicht langlopende schulden ultimo 2022</i>	78
3.8	<i>Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening</i>	80
4.	OVERIGE GEGEVENS	87
4.1	<i>Statutaire regeling resultaatbestemming</i>	87
4.2	<i>Nevenvestigingen</i>	87
4.3	<i>Controle verklaring van de onafhankelijke accountant</i>	87

1. BESTUURSVERSLAG

2. VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2022

3 JAARREKENING 2022

3.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1		
goodwill		923.575	882.562
Totaal immateriële vaste activa		<u>923.575</u>	<u>882.562</u>
Materiële vaste activa	2		
bedrijfsgebouwen en -terreinen		306.669.777	303.227.324
machines en installaties		54.841.338	55.789.917
andere vaste bedrijfsmiddelen		106.474.225	104.170.398
vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		4.384.944	15.217.616
		<u>472.370.284</u>	<u>478.405.255</u>
A Fonds Perdu		-237.621	-344.905
Totaal materiële vaste activa		<u>472.132.663</u>	<u>478.060.350</u>
Financiële vaste activa	3		
deelnemingen in groepsmaatschappijen		8.618.292	10.063.239
vorderingen op groepsmaatschappijen		330.750	330.750
overige vorderingen		1.130.800	1.199.750
Totaal financiële vaste activa		<u>10.079.842</u>	<u>11.593.739</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4		
grond- en hulpstoffen		10.774.407	10.606.842
vooruitbetaald op voorraden		600.000	350.000
Totaal voorraden		<u>11.374.407</u>	<u>10.956.842</u>
Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	6.507.526	7.445.642
Vorderingen	6		
op handelsdebiteuren		89.199.842	86.925.699
op groepsmaatschappijen		1.031.037	1.536.003
overige vorderingen		44.099.300	50.936.729
overlopende activa		18.048.894	17.705.670
Totaal vorderingen		<u>152.379.073</u>	<u>157.104.101</u>
Liquide middelen	7	50.296.705	30.217.748
Totaal activa		<u>703.693.791</u>	<u>696.260.984</u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen			
	8		
Gestort en opgevraagd kapitaal		1.319.342	1.319.342
Bestemmingsreserves		876.977	613.432
Bestemmingsfonds		52.232.328	52.698.618
Overige reserves		103.339.143	88.228.532
Aandeel derden in groepsvermogen		1.645.844	1.706.215
Totaal groepsvermogen		<u>159.413.634</u>	<u>144.566.139</u>
Voorzieningen			
	9		
overige		80.177.162	72.936.089
Totaal voorzieningen		<u>80.177.162</u>	<u>72.936.089</u>
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
	10		
schulden aan banken		269.779.870	281.707.130
overige schulden		4.732.173	4.931.586
Totaal langlopende leningen		<u>274.512.043</u>	<u>286.638.716</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
	11		
korte termijn deel langlopende schulden		26.177.124	33.835.041
schulden aan banken		2.166.665	2.833.332
schulden aan leveranciers en handelskredieten		37.094.425	35.851.774
schulden aan groepsmaatschappijen		115.726	0
belastingen en premies sociale verzekeringen		20.915.322	23.156.102
schulden ter zake pensioenen		11.344.051	571.007
overige schulden		9.163.038	8.212.396
overlopende passiva		82.614.601	87.660.388
Totaal kortlopende schulden		<u>189.590.952</u>	<u>192.120.040</u>
Totaal passiva		<u>703.693.791</u>	<u>696.260.984</u>

3.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	12		
Zorgverzekeringswet		676.265.120	679.734.084
Wet langdurige zorg		144.828.200	136.259.836
Jeugdwet		4.128.453	4.024.655
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		5.278.502	6.091.655
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		34.028.841	36.803.722
Baten uit onderaanneming		18.790.654	14.062.991
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		7.366.192	8.626.235
		890.685.962	885.603.178
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	13	42.758.347	39.625.322
Netto omzet		933.444.309	925.228.500
Wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk ten opzichte van de voorafgaande balansdatum	14	8.436.837	-9.609.596
Overige bedrijfsopbrengsten	15	3.688.032	6.625.742
		12.124.869	-2.983.854
Som der bedrijfsopbrengsten		945.569.178	922.244.646
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	16	107.078.214	107.786.997
Lonen en salarissen	17	382.586.999	374.268.360
Sociale lasten	17	63.325.846	61.658.100
Pensioenlasten	17	34.847.342	32.622.954
Afschrijvingen op vaste activa	18	58.025.579	57.488.162
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	19	2.879	73.397
Overige bedrijfskosten	20	273.156.017	258.656.517
Som der bedrijfslasten		919.022.876	892.554.487
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	21	62.560	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	-13.937.741	-15.726.178
		-13.875.181	-15.726.178
RESULTAAT VOOR BELASTING		12.671.121	13.963.981
Belastingen	22	31.242	-907.245
Aandeel in winst / verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	23	2.145.043	2.188.014
Aandeel van derden	24	60.371	195.835
RESULTAAT NA BELASTING		14.907.777	15.440.585
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve		263.545	29.407
Bestemmingsfonds		-466.290	3.654.240
Algemene en overige reserves		15.110.522	11.756.938
		14.907.777	15.440.585

3.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Som der bedrijfsopbrengsten en bedrijfslasten = bedrijfsresultaat			26.546.302		29.690.159
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	2	57.969.793		57.561.559	
- mutaties voorzieningen	9	7.300.272		7.115.407	
- Mutatie EV	8	<u>89</u>		<u>1.171.241</u>	
			65.270.154		65.848.207
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-417.565		984.495	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	938.116		622.135	
- vorderingen	6	215.171		-28.900.609	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	649.930		762.431	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	5.253.137		12.885.086	
			<u>6.638.789</u>		<u>-13.646.462</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>98.455.245</u>		<u>81.891.904</u>
Ontvangen interest	21	1.783.094		1.422.551	
Aandeel in winst / verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	23	-1.666		2.188.014	
Betaalde interest	21	-14.681.435		-17.510.435	
Ontvangen dividenden	15	5.198.193		2.604.318	
Betaalde winstbelastingen	22	<u>584.544</u>		<u>-696.472</u>	
			<u>-7.117.270</u>		<u>-11.992.024</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>91.337.975</u>		<u>69.899.880</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-51.546.550		-54.080.104	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	58.665		529.965	
Investerings immateriële vaste activa	1	-419.000		0	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	<u>432.457</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-51.474.428		-53.550.139
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	16.259.933		45.000.000	
Aflossing langlopende schulden	10	<u>-36.044.523</u>		<u>-73.355.628</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>-19.784.590</u>		<u>-28.355.628</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>20.078.957</u>		<u>-12.005.887</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7	30.217.748		42.223.635	
Stand geldmiddelen per 31 december	7	<u>50.296.705</u>		<u>30.217.748</u>	
Mutatie geldmiddelen			<u>20.078.957</u>		<u>-12.005.887</u>

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

3.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Zuyderland Medisch Centrum is statutair (en feitelijk) gevestigd te Heerlen, op het adres Henri Dunantstraat 5, en is geregistreerd onder KvK-nummer 62375644.

Het Zuyderland concern is actief in een breed scala van zorgactiviteiten in de regio Midden en Zuid-Oost Limburg. Deze zorgactiviteiten zijn ondergebracht in twee afzonderlijke stichtingen, elk met diverse deelnemingen. De ziekenhuisactiviteiten worden uitgevoerd in de Stichting Zuyderland Medisch Centrum. Deze stichting is eigenaar van diverse aan het ziekenhuis gelieerde activiteiten, gezamenlijk in de groepsjaarrekening verantwoord onder het "Cure-Segment". Specifieke zorgactiviteiten zijn gebundeld in het "Care-segment" en juridisch ondergebracht in de Stichting Zuyderland Zorg. De activiteiten van het Care segment omvatten zorgcentra, thuiszorg en thuishulp.

Beide stichtingen zijn met elkaar verbonden middels een personele unie en met een gezamenlijke Raad van Bestuur en Raad van Toezicht.

Stichting Zuyderland Medisch Centrum is het groepshoofd welke de geconsolideerde jaarrekening van het Zuyderland concern opstelt. De Raad van Bestuur heeft besloten om Stichting Zuyderland Medisch Centrum te benoemen tot groepshoofd omdat Stichting Zuyderland Medisch Centrum de grootste entiteit binnen het Zuyderland concern is.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op 31 december 2022.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door 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 toegerekend 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

Zuyderland heeft met een bankenconsortium en met de Europese Investeringsbank een meerjarige financieringsovereenkomst gesloten en voldoet aan de eisen die de banken aan Zuyderland stellen.

Zuyderland realiseert een positief financieel resultaat voor het verslagjaar 2022, zowel voor de Care als de Cure. Ook in de begroting van 2023 wordt uitgegaan van positieve resultaten voor Care en Cure. De zorgfinancieringscontracten worden voor 2023 gecontinueerd conform 2022. Daarnaast is de kredietwaardigheid van Zuyderland in 2019 door Fitch beoordeeld als zeer goed middels toekenning van een A+ rating. In december 2022 heeft de jaarlijkse herbeoordeling plaatsgevonden en is de A+ rating opnieuw bevestigd door Fitch.

De in deze jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van Stichting Zuyderland Medisch Centrum.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

Stelselwijziging

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor, die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijke wordt geacht vermeld in de toelichting.

Vorderingen of schulden uit hoofde van financieringstekort (2021: €2,7 miljoen vordering en €0,1 miljoen schuld) worden vanaf 2022 niet meer separaat gepresenteerd in de balans, maar als onderdeel van de kortlopende vorderingen en/of kortlopende schulden.

In de winst en verliesrekening komt de opbrengstcategorie Zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning niet meer als zodanig voor. De opbrengsten uit de zorgverzekeringswet (2021: €671,1 miljoen) en wet langdurige zorg (2021: €135,5 miljoen) zijn gepresenteerd onder de Baten uit beroepsmatige activiteiten. De opbrengsten Jeugdwet (2021: €4,0 miljoen) en opbrengsten Wmo (2021: €20,8 miljoen) zijn gepresenteerd onder de Opbrengsten Jeugdwet, respectievelijk de Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten. Subsidies op grond van de Kaderwet VWS-subsidies of de Wlz (€6,1 miljoen) worden als aparte post 'Subsidies op grond van ...' in de winst en verliesrekening opgenomen. De Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen (€36,8 miljoen) en subsidies vanwege Provincies en gemeenten (€0,1 miljoen) worden gepresenteerd onder Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen, respectievelijk Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten. De overige subsidies (2021: in totaal €0,2 miljoen) maken vanaf 2022 deel uit van de Overige bedrijfsopbrengsten.

De post personeelskosten (2021: €508,7 miljoen) is vanaf 2022 vervangen door afzonderlijke posten in de winst- en verliesrekening voor Lonen en salarissen, Sociale lasten en Pensioenlasten; deze werden voorheen in de toelichting opgenomen. Personeel niet in loondienst (2021: €18,7 miljoen) en overige personeelskosten (2021: €17,0 miljoen) zijn met de invoering van de RojW gepresenteerd onder Kosten uitbesteed werk en andere externen kosten respectievelijk de Overige bedrijfskosten (beiden waren voorheen ook onderdeel van de overige personeelskosten).

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

Verrekenen en salderen

Een actief en post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover

- een deugdelijke juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellig voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Schattingswijziging

In 2022 hebben twee schattingswijzigingen plaatsgevonden, namelijk de voorziening langdurig zieken en de voorziening PLB (Persoonlijk Levensfase Budget). De schattingswijziging betreft de wijze en de gehanteerde uitgangspunten bij het vormen van de voorziening.

Met ingang van 2022 wordt de voorziening langdurig zieken, op basis historische van cijfers van Zuyderland, de kans bepaald dat een per balansdatum zieke medewerker 2 jaar ziek blijft. Is deze kans gelijk of groter dan 50% dan wordt de verwachte doorbetaling meegenomen in de voorziening, rekening houdend met het arbeids-ongeschiktheids-percentage. Is deze kans kleiner dan 50% dan wordt de verwachte doorbetaling niet meegenomen in de voorziening. Als gevolg van deze schattingswijziging wordt ultimo 2022 12,5mln aan de voorziening gedoteerd.

Met ingang van 2022 wordt in de waardering van de voorziening PLB een onderscheid gemaakt tussen verwachte uitbetaling en opname van PLB uren. Bij verwachte uitbetaling wordt rekening gehouden met een opslag sociale lasten en bij verwachte opname wordt aanvullend rekening gehouden met een opslag voor pensioen, vakantiegeld en eindejaarsuitkering. De verhouding tussen uitbetalen en opname is bepaald op basis van historische cijfers. De financiële impact als gevolg van de gewijzigde uitgangspunten bedraagt een toename van de voorziening van € 6,4 mln. Dit bedrag is ten laste van het resultaat 2022 verantwoord.

Leasing

Financiële leasing

Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft verschillende leasecontracten afgesloten voor medische- en automatiseringsapparatuur. Hierbij heeft de stichting grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen.

Beide waarden worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject.

De grondslagen voor de vervolwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de onderneming eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object.

De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden.

De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst-en-verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent.

Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

Operationele leasing

Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft ook leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting liggen. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Als Zuyderland optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. 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.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. Indien het noodzakelijk is om het getrouwe beeld te geven dat vereist is ingevolge artikel 362, lid 1, Boek 2, wordt de aard van deze schattingen en oordelen, met inbegrip van de daarmee verband houdende veronderstellingen, vermeld in de toelichting op het relevante jaarrekeningpost.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen: de materiële vaste activa, vorderingen, onderhanden werk DBC's en de voorzieningen.

Specifieke schattingen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals Regeling MSZ 2021 en MSZ 2022 (Medisch specialistische zorg) de CB-regeling 2020 (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule en de Subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-19. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening

verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Zorginstellingen maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. In de jaarrekening 2022 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform de POC-methodiek (Percentage of Completion). Daarbij is de gerealiseerde waarde van de zorgcontracten voor in het boekjaar 2022 vergeleken met de geschatte eindwaarde voor het schadelastjaar 2022.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Zuyderland Medisch Centrum zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. Deze groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen (waarbij sprake is van overwegende zeggenschap) worden alleen geconsolideerd indien ze niet van te verwaarlozen betekenis zijn, zijnde balanstotaal of omzet \geq €500k.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Zuyderland Medisch Centrum.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen die onderdeel uitmaken van het Zuyderland concern worden aangemerkt als verbonden partij. Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft de volgende verbonden rechtspersonen die zich als volgt laten onderverdelen in de segmenten Cure en Care:

Segment Cure:

- Stichting Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen (groepshoofd);
- Holding ZMS BV, Sittard-Geleen (100%);
- Parking Atrium BV, Heerlen (100%);
- Stichting Beheer Kunstcollectie Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen (100%);
- Stichting ZBC Zuyderland-Eyescan Limburg, Sittard-Geleen (100%);
- Stichting Research- en Innovatiefonds (100%);
- BV Exploitatie Zorgboulevard, Sittard-Geleen (100%).
- Transmurale Apotheek Orbis Medisch Centrum BV, Sittard-Geleen (100%), overgenomen door Zuyderland Medisch Centrum per 1-1-2022;
- Stichting ZBC Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen (50%, overwegende zeggenschap als gevolg van 2/3 stemrecht in de Raad van Toezicht);
- Mitralis Zuyderland Klinieken BV, Heerlen (100%);

Zuyderland

- Mitralis Expertise Wondzorg BV, Heerlen (50,2%); activiteiten overgenomen door Zuyderland Medisch Centrum per 1-1-2022

Segment Care:

- Stichting Zuyderland Zorg, Sittard-Geleen;
- Zuyderland Zorgcentra BV, Sittard-Geleen (100%);
- Zuyderland Thuiszorg BV, Sittard-Geleen (100%);
- Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV, Sittard-Geleen (100%).

Vanaf 15 februari 2022 voert Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV de handelsnaam Zuyderland Thuishulp.

Als gevolg van het ontbreken van overwegende zeggenschap en/of sprake is van te verwaarlozen betekenis, zijn de volgende stichtingen en vennootschappen niet geconsolideerd:

Segment Cure:

- Nederlandse Obesitaskliniek Zuid BV, Brunssum (24,5%);
- Eerste Lijns Plus Centrum BV, Heerlen (49%);
- Medisch Coördinatiecentrum Omnes BV, Sittard-Geleen (50%);
- Stichting Fondsenwerving Hof van Onthaasting, Sittard-Geleen (14%);
- Orbis-Eyescan Limburg BV, Geleen (50%);
- Meditta Medisch Centrum BV, Echt (24,5%);
- Mitralis KNO BV, Heerlen (20%);
- Mitralis Diagnostisch Centrum BV, Heerlen (48%).

De volgende transacties met verbonden partijen hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden:

- Interne verrekening van personele en materiële kosten vanwege onderlinge (facilitaire) dienstverlening.
- Renteverrekeningen als gevolg van de intercompany rekening-courantverhoudingen.

Goodwill

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting.

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor waardering van activa en passiva'.

Afgeleide financiële instrumenten (derivaten)

Financiële derivaten waarbij de onderliggende waarde niet beursgenoteerd is, worden tegen kostprijs opgenomen. Indien per balansdatum de reële waarde lager is dan de kostprijs dan wel negatief is, wordt het derivaat ten laste van de winst-en-verliesrekening afgewaardeerd naar de lagere reële waarde, tenzij kostprijshedge-accounting wordt toegepast. Bij de bepaling van de lagere reële waarde

wordt het effect van lopende rente buiten beschouwing gelaten.

Hedge accounting

Zuyderland past kostprijs hedge accounting toe op basis van individuele documentatie per individuele hedge-relatie.

Zuyderland documenteert de wijze waarop de hedge-relaties passen in de doelstellingen van het risicobeheer, de hedge-strategie en de verwachting aangaande de effectiviteit van de hedge.

Het effectieve deel van financiële derivaten die zijn toegewezen voor kostprijs hedge-accounting, wordt tegen kostprijs gewaardeerd en loopt tot 1-4-2031. Op iedere balansdatum wordt bepaald of er een indicatie is voor ineffectiviteit door de kritische kenmerken van het hedge-instrument te vergelijken met de kritische kenmerken van de afgedekte positie. In het geval dat de kritische kenmerken van het hedge-instrument en de kritische kenmerken van de afgedekte positie niet aan elkaar gelijk zijn, is dit een indicatie dat de kostprijs hedge een ineffectief deel bevat. In dat geval wordt een kwantitatieve ineffectiviteitsmeting uitgevoerd door het vergelijken van de cumulatieve verandering van de reële waarde van het hedge-instrument met de cumulatieve verandering van de reële waarde van de afgedekte positie sinds het aanwijzen van de hedge-relatie. Ineffectiviteit wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt indien en voor zover uit de kwantitatieve ineffectiviteitsmeting (cumulatief) een verlies blijkt.

3.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

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

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

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven op basis van individuele inschatting. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afschreven.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Goodwill : 20%.
- Bedrijfsgebouwen en terreinen : 0%, 2% - 10%.
- Machines en installaties : 5% - 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 5% - 20%.

- Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa: 0%.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

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

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

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde verlies- en winstrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau

van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2022.

Er zijn binnen Zuyderland geen aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO-methode onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde. De voorziening wordt getroffen op de voorraden op grond van verwachte incurantheid, op basis van individuele beoordeling van de voorraden.

Financiële instrumenten

In de jaarrekening van Stichting Zuyderland Medisch Centrum zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: Financiële vaste activa, vorderingen en overlopende activa, liquide middelen, langlopende schulden, kortlopende schulden en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de verlies- en winstrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindervingsverliezen direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Afgeleide financiële instrumenten

Zuyderland maakt gebruik van renteswaps om de rentevariabiliteit van opgenomen leningen af te dekken. Voor deze instrumenten wordt kostprijs-hedge-accounting toegepast teneinde de resultaten van renteswaps en de afgedekte positie gelijktijdig in de resultatenrekening te verwerken. Na eerste opname worden afgeleide financiële instrumenten gewaardeerd op kostprijs, tenzij hedge accounting onder het kostprijs hedge model wordt toegepast.

Zuyderland heeft geen in contracten besloten afgeleide embedded financiële instrumenten.

De instelling documenteert de hedgerelaties in generieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat er sprake is van effectieve hedges respectievelijk dat er geen sprake is van overhedges.

Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor 'hedge accounting', aflopen of worden verkocht of wanneer de instelling niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd. De tot dat moment in het vermogen verantwoorde resultaten blijven in het eigen vermogen uitgesteld tot het moment dat de toekomstige transactie plaatsvindt. Indien de transactie naar verwachting niet meer plaatsvindt, worden de in het eigen vermogen uitgestelde cumulatieve hedgeresultaten naar de resultatenrekening gebracht.

Periodiek wordt de effectiviteit van de hedgerelaties getoetst door vergelijking van de cumulatieve reëlewaardewijziging van de afgedekte positie met de cumulatieve waardewijzigingen van de afgeleide instrumenten. De laagste van de cumulatieve waardewijziging van de afgedekte positie en

de cumulatieve waardewijziging van de afgeleide instrumenten wordt in de herwaarderingsreserve uitgesteld.

Zuyderland heeft geen in contracten besloten afgeleide embedded financiële instrumenten.

Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

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

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen en overlopende passiva worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. Een voorziening wordt getroffen op grond van de verwachte oninbaarheid, op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. 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 onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Voorzieningen

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

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie of onttrekking aan de voorziening.

Een nadere toelichting over de totstandkoming van de diverse voorzieningen is opgenomen in de toelichting op de balans in hoofdstuk 3.5.

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.

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.

3.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

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

Opbrengsten

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

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

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

Omzetverantwoording Zuyderland Medisch Centrum

Inleiding

De landelijke onzekerheden met betrekking tot de omzetverantwoording voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) leiden evenals voorgaande jaren tot nuanceringen in de omzet. De in de jaarrekening 2022 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Zuyderland Medisch Centrum hebben betrekking op:

1. Regeling medisch specialistische zorg 2022 en afrekening contractafspraken 2022
2. Afwikkeling Regeling medisch specialistische zorg 2021
3. Afwikkeling van de Continuïteitsbijdrage Ziekenhuizen 2020;
4. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2022 en eerdere jaren;
5. Afwikkeling van de oude jaren inzake de contractafspraken met de zorgverzekeraars;
6. Afrekening dure geneesmiddelen.

1. Regeling Medisch Specialistische Zorg 2022 en afrekening contractafspraken 2022

Bij de vaststelling van de omzet is beperkt rekening gehouden met de door NVZ, NFU en ZN overeengekomen regeling voor de opvang van de omzetgevolgen van Covid-19 voor het jaar 2022.

De omzet gevolgen m.b.t. de in de regeling opgenomen vergoeding van meerkosten via o.a. de facultatieve prestatie zijn verwerkt in de omzet van Zuyderland. De in de regeling opgenomen vergoeding voor aan Covid gerelateerd omzetverlies gedurende de eerste maanden van 2022 is niet in de waardering meegenomen vanwege de overlap met de individuele afspraken met Zorgverzekeraars waarin al afspraken waren opgenomen voor compensatie van omzetverlies via o.a. aanneemsommen. Bij de bepaling van de afrekeneffecten van, de met zorgverzekeraars, afgesproken plafonds en aanneemsommen is, in aanvulling op de bilaterale afspraken, rekening gehouden met vergoeding van

covid-gerelateerde omzet bovenop het plafond resp. de aanneemsom. Dit laatste alleen voor zover de Covidzorg onderdeel uitmaakt van de overschrijding van een aanneemsom resp. plafond.

Omdat de regeling MSZ 2022 en de afgesproken contracten van toepassing zijn op het schadelastjaar is de geschatte vergoeding toegerekend aan het boekjaar 2022 én 2023. Hiervoor de Percentage of Completion (POC) van het schadelastjaar 2022 gebruikt.

2. Afwikkeling Regeling Medisch Specialistische Zorg 2021

Bij de vaststelling van de omzet is rekening gehouden met de door NVZ, NFU en ZN overeengekomen regeling voor de opvang van de omzetgevolgen van Covid-19 voor het jaar 2021.

De basis voor de regeling wordt gevormd door de met zorgverzekeraars overeengekomen contracten 2021 die op hun beurt gebaseerd zijn op de individuele afspraken voor 2020. **De contractwaarde 2020** wordt conform landelijk afgesproken rekenregels doorgetrokken naar 2021.

De afrekening gebeurt op basis van de contractwaarde per zorgverzekeraar. De omzet wordt daarbij conform contractafpraak en contracttype vergoed. Covidzorg wordt ongeacht de contract afspraak altijd vergoed tegen 100% van de omzetwaarde ook wanneer het totale zorgvolume hoger is dan het afgesproken plafond of aanneemsom.

In de regeling is daarnaast onder voorwaarden sprake van vergoeding voor **inhaalzorg**. Inhaalzorg wordt hierbij gedefinieerd als zorg die hoger is dan de omzet 2019 geïndexeerd naar 2021 (productiebasis). Inhaalzorg wordt per zorgverzekeraar vastgesteld waardoor ook rekening gehouden moet worden met de verzekerdenmutatie 2020 en 2021 bij het vaststellen van de **productiebasis**.

Voor de compensatie van **Generieke meerkosten** samenhangend met Covid ontvangt het ziekenhuis 1,1% van de vangnetwaarde. De vangnetwaarde is gebaseerd op de in het kader van de CB regeling 2020 vastgestelde vangnetwaarde die volgens landelijke rekenregels is geïndexeerd naar het niveau voor 2021. De patiëntgebonden meerkosten worden niet, zoals in 2020, additioneel vergoed maar zijn onderdeel van de hiervoor vermelde Covidzorg.

Na de afrekening van de individuele contracten met zorgverzekeraars rekening houdend met Inhaalzorg en covidzorg is er nog sprake van een vergoeding van **productie-uitval** door Covid-19. Deze vergoeding wordt op totaalniveau voor alle contracten en verzekeraars vastgesteld door vergelijking van het gerealiseerde productieniveau 2021 met de vangnetwaarde. De op deze wijze vastgestelde productie-uitval wordt vergoed tegen een omzetwaarde van 86,25%.

Ten behoeve van de vaststelling van de afreken-effecten per contract en de productie-uitval op totaalniveau is er een landelijk rekenmodel vastgesteld waarmee de financiële impact van de regeling berekend kan worden. Zuyderland heeft bij de vaststelling van de omzet 2021 gebruik gemaakt van dit landelijk model.

De input van het model is gebaseerd op de met de zorgverzekeraars afgestemde hoogte van contractwaarde, CB vangnetwaarde en productiewaarde. Ten behoeve van deze afstemming heeft een door ZN NFU en NVZ ingezette TTP een inventarisatie uitgevoerd bij Zuyderland en de zorgverzekeraars. De uitkomsten hiervan zijn verwerkt in de omzetwaardering voor 2022.

3. Afwikkeling continuïteitsbijdrage ziekenhuizen 2020

Bij de vaststelling van de omzet is rekening gehouden met de effecten en uitgangspunten van de landelijk met zorgverzekeraars overeengekomen continuïteitsbijdrage (CB). Op basis van de CB wordt de verlaagde omzet als gevolg van Covid-19 door zorgverzekeraars aangevuld tot het niveau van een vastgestelde CB-aanneemsom. De CB-aanneemsom wordt per verzekeraar afhankelijk van het afgesproken contracttype vastgesteld:

- Bij een voor 2020 afgesproken reguliere aanneemsom vormt de afgesproken aanneemsom de basis voor de vaststelling van de aanneemsom.
- Bij de plafondafspraken voor 2020 worden het plafond 2020 afgerekend op basis van het omzetsniveau volume 2019 en prijs 2020 om de CB-aanneemsom te bepalen.
- Bij een prijsafpraak zonder plafond vormt de realisatie 2019 op prijsniveau 2020 de basis voor de vast te stellen aanneemsom.

Het verschil tussen de gerealiseerde omzet 2020, waarin het Covid-effect zichtbaar is, en de aanneemsom wordt door zorgverzekeraars aangevuld waarbij voor het aan te vullen deel rekening gehouden wordt met een afslag van 12% in verband met minderkosten door het lagere productieniveau.

Ter dekking van de meerkosten wordt er bovenop de aanneemsom een normatief bedrag toegekend ter hoogte van 1,3% van de aanneemsom. Daarnaast wordt voor covid gerelateerde verpleeg- en IC-dagen een vergoeding toegekend van € 300 resp. € 1.600 per dag.

De definitieve vaststelling van de CB-aanneemsommen zal in de loop van 2023 met zorgverzekeraars overeengekomen worden. In de jaarrekening 2022 is de aanneemsom gebaseerd op het met zorgverzekeraars in een addendum bij het contract overeengekomen bedrag inclusief de in dit addendum vastgestelde vergoeding voor gedeerde inkomsten parkeren en horeca.

De omvang van de gedeerde omzet is gebaseerd op de in de jaarrekening 2020 t/m 2022 gefactureerde en verantwoorde omzet met betrekking tot het schadelast 2020.

4. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2022 en eerdere jaren

De, in het kader van het Horizontaal Toezicht (HT), gemaakte afspraken hebben ertoe geleid dat er vanaf 2020 geen verrekening van macrocorrecties van toepassing is. Op grond van de HT-afspraken is er voor 2021 en 2022 geen rekening gehouden met een nuancering voor rechtmatigheidscontroles.

5. Afwikkeling van de oude jaren inzake de contractafspraken met de zorgverzekeraars.

Zuyderland Medisch Centrum heeft met een aantal zorgverzekeraars in de jaren voor 2021 schadelastafspraken op basis van plafondatafspraken gemaakt. Op basis van de gefactureerde en nog te factureren omzet over die jaren is een het financieel effect van de afgesproken plafonds berekend. De nuanceringen zoals opgenomen in de jaarrekening 2020 zijn aangepast naar het niveau van de facturatiestand ultimo 2022 met betrekking tot de betreffende schadelastjaren. Zuyderland Medisch Centrum heeft de jaren tot en met 2017 definitief afgerekend met zorgverzekeraars. De afrekeningen over 2018 en latere jaren zijn onderhanden. Waarbij de afrekening over 2020 en 2021 verloopt via de afhandeling van de CB regeling 2020 resp. de regeling MSZ 2021.

6. Afrekening Dure geneesmiddelen

Voor de financiering van **dure geneesmiddelen** (DGM) is in het kader van de landelijke afspraken overeengekomen dat de in 2020 gerealiseerde marge op dure geneesmiddelen in 2021 door het ziekenhuis behouden mag worden. Voor de vaststelling van de marge 2020 en de vertaling hiervan naar behoud 2021 is een landelijk rekenmodel in ontwikkeling. Dit rekenmodel is ten tijde van het opmaken van de jaarrekening 2022 nog niet beschikbaar waardoor de omvang van het **margebehoud** niet vastgesteld kan worden. Voor Zuyderland speelt daarbij nog een extra onzekerheid omdat Zuyderland met individuele zorgverzekeraars verreken afspraken heeft gemaakt over de bekostiging van DGM die van invloed zijn op de gerealiseerde marge. De omzet effecten van de afrekening van de individuele afspraken met zorgverzekeraars zijn ingeschat en in de omzet verwerkt. De eventuele impact van de landelijke afspraken t.o.v. individuele afspraken is in de omzet een nuancering verwerkt.

Personele kosten

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 (PLB, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de

periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Zuyderland Medisch Centrum. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Zuyderland Medisch Centrum betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Per 31 december 2022 bedroeg de dekkingsgraad 109,2% (gemiddeld 2022: 105,5%). Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten

worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de markrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Belastingen

De voornaamste entiteiten behorend tot het Zuyderland concern hebben een zogenaamde zorgvrijstelling voor de vennootschapsbelasting. Om voor deze vrijstelling in aanmerking te komen moet aan de volgende voorwaarden worden voldaan:

- werkzaamhedentoets: op basis van artikel 5, lid 1, sub c, onderdeel 1 VPB 1969 zijn 'lichamen welke uitsluitend of nagenoeg uitsluitend werkzaamheden verrichten welke bestaan uit het genezen, verplegen of verzorgen van zieken, kraamvrouwen, mensen met een verstandelijke of lichamelijke beperking, wezen of ouderen die niet meer zelfstandig kunnen wonen' vrijgesteld van vennootschapsbelasting.
- winstbestemmingstoets: wanneer het lichaam winst behaalt, dient de winst uitsluitend ten goede te kunnen komen aan een vrijgesteld lichaam dat aan eerder vermelde voorwaarden voldoet of aan een algemeen maatschappelijk belang.

Voor de niet vrijgestelde entiteiten wordt de belasting berekend over het resultaat vóór belastingen, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten.

Fiscale eenheid omzetbelasting

Stichting Zuyderland Medisch Centrum vormt tezamen met de groepsmaatschappijen Zuyderland Zorgcentra BV, Holding ZMS BV, Parking Atrium BV, BV Exploitatie Zorgboulevard, Stichting Zuyderland Zorg, Zuyderland Thuiszorg BV en Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV een fiscale eenheid voor de heffing van omzetbelasting. De omzetbelasting is in elk van de vennootschappen opgenomen voor dat deel dat de desbetreffende entiteit als zelfstandig belastingplichtige verschuldigd zou zijn.

Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de segmenten cure en care.

Bij de verdeling van de segmenten is aangesloten bij de hoofdactiviteiten binnen het bedrijfsproces. De indirecte kosten zijn toegewezen op basis van de intern gehanteerde kostenverdeelsleutels en/of het activiteitsniveau van onderlinge dienstverlening.

3.4.4 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 die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en ontvangen dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

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

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

3.4.5 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.

3.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

3.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

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

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	882.562	1.176.749
Investerings	419.000	0
Afschrijvingen	-377.987	-294.187
Boekwaarde per 31 december	923.575	882.562

Toelichting:

Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft per 1-1-2022 100% van de aandelen gekocht van de Transmurale Apotheek Orbis Medisch Centrum BV. De investeringen in immateriële vaste activa betreft de verworven goodwill bij deze aankoop. De goodwill wordt in 5 jaar afgeschreven. Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.6.

2. Materiële vaste activa

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

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	478.405.255	477.784.048
Correcties per 1 januari	1.548.913	0
Correctie locatie Odilia	-1.548.913	0
Investerings	51.539.970	58.349.594
Correcties i.v.m. wijziging in consolidatiekring	6.580	0
Afschrijvingen	-57.519.977	-57.125.025
Bijzondere waardeverminderingen	-2.879	-73.397
Desinvesteringen	-58.665	-529.965
Boekwaarde per 31 december	472.370.284	478.405.255
- A Fonds Perdu	-344.905	-445.171
- Mutatie A Fonds Perdu	107.284	100.266
Boekwaarde per 31 december	472.132.663	478.060.350

Toelichting:

Onder materiële vaste activa zijn activa opgenomen voor een bedrag van € 5,9mln waarvan de beschikbaarheid berust op financiële lease.

Jaarlijks maakt Zuyderland een inschatting van de verwachte economische levensduur van de verschillende panden. Dit heeft in 2022 niet geleid tot aanpassing van de afschrijvingstermijnen.

De investeringen in 2022 hebben voor een groot deel betrekking op bouwkundige activiteiten, zoals het nieuwe hoofdlaboratoriumgebouw in Sittard, het satellietlaboratorium in Heerlen en de verbouwing van zorgcentrum Sint Jans in Geleen. Overige investeringen hebben voornamelijk betrekking op (de vervanging van) medische apparatuur en ICT-projecten.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.6.2 Voor de verstrekte zekerheden wordt verwezen naar de "Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa".

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	11.593.739	9.555.679
Resultaat deelnemingen	2.146.709	2.213.250
Ontvangen dividend	-3.100.000	-1.076.200
Nieuwe/vervallen consolidaties	-432.457	119.059
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	927.904
Voorziening verlieslatende deelnemingen	-59.199	-77.003
Afschrijvingen	-68.950	-68.950
Boekwaarde per 31 december	10.079.842	11.593.739

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.6.3.

Resultaat deelnemingen betreft voornamelijk het resultaat boekjaar 2022 van Zuyderland Eyescan Limburg BV € 1.202k, Nederlandse Obesitas kliniek € 373k, Eerstelijns Plus Centrum € 163k, ZBC Mitralis Diagnostisch Centrum € 134k en ZMC Mitralis Diagnostisch Centrum € 123k.

Afschrijvingen betreffen de in de FVA geactiveerde emissie en leningskosten.

De financiële vaste activa hebben een looptijd van > 1 jaar.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Meditta Medisch Centrum BV, Sittard-Geleen	Exploitatie van regionale diagnostische centra en activiteiten en het verlenen van medische specialistische zorg en uitvoeren van diagnostische onderzoeken in opdracht van de eerste en tweede lijn	49.000	24,5%	880.191	26.004
Nederlandse Obesitaskliniek Zuid BV, Zeist	Exploitatie van Obesitas Kliniek gevestigd in Zuyderland Medisch Centrum, locatie Brunssum	49.000	25%	3.403.294	1.523.029
Mitralis Diagnostisch Centrum BV, Kerkrade, Hoensbroek	Het uitvoeren/aanbieden van (aanvullende en/of private) vormen van medisch specialistische zorg en/of diagnostiek	8.635	48%	3.299.456	257.190
Eerstelijns Plus Centrum BV, Heerlen	Het leveren van zorg en verlenen van diensten in de eerste lijn bestaande uit onder meer docht niet uitsluitend diagnostische diensten en laag complexe kleine chirurgie	44.100	49%	1.433.457	193.004
Waarvan joint ventures:					
Medisch Coördinatiecentrum Omnes BV, Sittard-Geleen	1e-lijns diagnostische faciliteiten en transmurale zorgverlening	9.000	50%	1.227.238	0
	Andere deelnemer: Medische Staf Westelijke Mijnstreek BV, Sittard-Geleen	Bestuur: benoemd door AvA, twee directieleden	Toezichhoudend orgaan: RvC		
Orbis-Eyescan Limburg B.V., Sittard-Geleen	Verrichten van oogheelkundige zorg	906.230	50%	5.766.060	2.374.944
	Andere deelnemer: Eyescan BV, Utrecht	Bestuur: benoemd door AvA, één	Toezichhoudend orgaan:		
Zeggenschapsbelangen:					
Stg. Fondsenwerving Hof van Onthaasting, Sittard-Geleen	Fondsen werven t.b.v. Stg. Hof van Onthaasting	0	100%	17.657	1.529
Belangen samen met dochtermaatschappijen:					
Mitralis KNO BV, Heerlen	Het aanbieden en uitvoeren van neusschelp correcties en snurkbehandelingen m.b.v. radiofrequentie en thermotherapie	3.600	20%	246.039	-9.933

4. Voorraden

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Voorraad	10.774.407	10.606.842
Vooruitbetaald op voorraad	600.000	350.000
Totaal voorraden	11.374.407	10.956.842

Toelichting:

De voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs. Jaarlijks worden de voorraden geïnventariseerd. Er zijn eind 2022 geen incurante voorraden (2021: € 224k). Vooruitbetaald op voorraad betreft vooruitbetalingen op voorraad bij derden waarover Zuyderland prijs- en courantheidsrisico loopt.

5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
OHW DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	5.914.749	4.949.615
OHW DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	60.437.763	53.236.750
Ontvangen voorschotten	-59.844.986	-50.740.723
Totaal onderhanden werk	6.507.526	7.445.642

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

Stroom DBC's/ DBC zorgproducten per zorgverzekeraar

	Gerealiseerde project-kosten en toegerekende			31-dec-22
	toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	
	€	€	€	€
OHW DBC's/DBC zorgproducten Zorgverz. CZ	38.796.572	0	38.796.572	0
OHW DBC's/DBC zorgproducten Zorgverz. VGZ	14.272.944	0	14.272.944	0
OHW DBC's/DBC zorgproducten Zorgverz. Achmea	6.103.966	0	5.450.000	653.966
OHW DBC's/DBC zorgproducten Zorgverz. Menzis	1.724.658	0	1.260.000	464.658
OHW DBC's/DBC zorgproducten Zorgverz. Multizorg en DSW	751.931	0	65.470	686.461
OHW DBC's Zorgverz. Overig	3.392.050	0	0	3.392.050
OHW DBC's/ DBC zorgproducten GRZ	1.310.391	0	0	1.310.391
Totaal	66.352.512	0	59.844.986	6.507.526

Toelichting

Op de onderhanden werk posities zijn de ontvangen voorschotten van de zorgverzekeraars in mindering gebracht. Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft ultimo 2022 in totaal € 152,5mln aan voorschotten ontvangen van verzekeraars. Van deze bevoorschotting heeft per 31 december € 59,8mln betrekking op onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten, € 19,3mln op nog te factureren DBC-zorgproducten, € 72,9mln op de Debiteurenpositie en € 0,5mln is vooruit ontvangen.

6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Totaal vorderingen op debiteuren en zorgverzekeraars	89.888.542	87.593.641
Voorziening oninbare debiteuren	-688.700	-667.942
Op handelsdebiteuren en zorgverzekeraars	<u>89.199.842</u>	<u>86.925.699</u>
Op groepsmaatschappijen	1.031.037	1.536.003
Totaal vorderingen op groepsmaatschappijen	<u>1.031.037</u>	<u>1.536.003</u>
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	6.467.266	18.976.826
Overige vorderingen	2.201.446	335.420
Financieringstekort	2.140.030	2.747.960
CB-regeling	33.290.558	28.876.523
Totaal overige vorderingen	<u>44.099.300</u>	<u>50.936.729</u>
Vooruitbetaalde bedragen	4.566.882	5.660.770
Nog te ontvangen bedragen	13.482.012	12.044.900
Totaal overlopende activa	<u>18.048.894</u>	<u>17.705.670</u>
Totaal vorderingen	<u>152.379.073</u>	<u>157.104.101</u>

Toelichting:

Vorderingen op debiteuren en zorgverzekeraars: betreft grotendeels vorderingen op zorgverzekeraars.

Vorderingen op groepsmaatschappijen debiteuren: dit betreft met name de vordering op Medisch Coördinatie Centrum Omnes BV (MCC BV) als gevolg van de door Zuyderland Medisch Centrum voor MCC BV uitgevoerde verrichtingen.

Nog te factureren omzet DBC's/ DBC-zorgproducten: hierin zijn de DBC-zorgproducten opgenomen welke ultimo 2022 zijn vrijgegeven maar nog niet zijn gefactureerd. Op deze post is een bedrag van € 19,3mln in mindering gebracht als gevolg van ontvangen voorschotten van zorgverzekeraars. De hoogte van het voorschot wordt periodiek bepaald en verrekend met de verzekeraars.

Overige vorderingen: dit betreft met name de vorderingen op zorgverzekeraars wegens Covid-19 compensatiemaatregelen vanuit de landelijke CB-regeling.

De vorderingen en overlopende activa hebben een kortlopend karakter (< 1 jaar).

Zuyderland

Onder de overige vorderingen is begrepen € 2,1 mln inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot	2022	2021	Totaal
Saldo per 1 januari	0	2.747.960	2.747.960
Financieringsverschil boekjaar	2.098.030	0	2.098.030
Correcties voorgaande jaren	0	472.247	472.247
Betalingen/ontvangsten	0	-3.220.207	-3.220.207
Saldo per 31 december	2.098.030	0	2.098.030
Stadium van vaststelling per erkenning:			
Zuyderland GGZ (Wlz)	c	c	
Verpleging & Verzorging Noord	a	c	
Verpleging & Verzorging Zuid	a	c	
a= interne berekening c= definitieve vaststelling Nza			
Waarvan gepresenteerd als:	31-dec-22	31-dec-21	
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.098.030	2.747.960	
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0	
	<u>2.098.030</u>	<u>2.747.960</u>	
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	31-dec-22	31-dec-21	
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	144.646.725	135.420.225	
Financieringstekort / overschot	<u>142.548.695</u>	<u>132.672.265</u>	
	<u>2.098.030</u>	<u>2.747.960</u>	

Toelichting:

Bij Zuyderland Medisch Centrum GGZ zijn in 2022 geen Wlz-patiënten in behandeling geweest. Enkel voor Zorgcentra bestaat er een financieringspositie Dit betreft het verschil tussen de berekende opbrengsten WLz financiering en de ontvangen voorschotten. De financieringsverschillen over de jaren t/m 2021 zijn volledig afgewikkeld in 2022.

De bovenste tabel laat de afwikkeling per schadelastjaar zien. De onderste tabel laat de balansposities ultimo boekjaar zien.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Bankrekeningen	50.237.258	30.175.185
Kassen	59.447	42.563
Totaal liquide middelen	<u>50.296.705</u>	<u>30.217.748</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking. Het totaalbedrag bestaat uit liquide middelen van Zuyderland Medisch Centrum (€ 13,3mln), Zuyderland Zorgcentra BV (€ 14,9mln), Zuyderland Thuiszorg BV (€ 3,6mln), Zuyderland Huishoudelijks Hulp BV (€4,5mln), Parking Atrium BV (€ 1,2mln), Holding ZMS BV (€ 6,1mln) en overige groepsleden (€ 6,7mln).

Voor een toelichting op de mutatie van de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht. De toename wordt vooral veroorzaakt door het achterblijven van investeringen.

8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.319.342	1.319.342
Bestemmingsreserves	876.977	613.432
Bestemmingsfonds	52.232.328	52.698.618
Overige reserves	103.339.143	88.228.532
Subtotaal eigen vermogen	<u>157.767.790</u>	<u>142.859.924</u>
Aandeel derden in groepsvermogen	1.645.844	1.706.215
	<u>159.413.634</u>	<u>144.566.139</u>

Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop 2022 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Kapitaal	1.319.342	0	0	1.319.342
	<u>1.319.342</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.319.342</u>

Bestemmingsreserve

Het verloop 2022 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve	613.432	263.545	0	876.977
	<u>613.432</u>	<u>263.545</u>	<u>0</u>	<u>876.977</u>

Bestemmingsfonds

Het verloop 2022 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds	52.698.618	-466.290	0	52.232.328
	<u>52.698.618</u>	<u>-466.290</u>	<u>0</u>	<u>52.232.328</u>

Overige reserves

Het verloop 2022 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Overige reserves	88.228.532	15.110.522	89	103.339.143
	<u>88.228.532</u>	<u>15.110.522</u>	<u>89</u>	<u>103.339.143</u>

Aandeel derden

Het verloop 2022 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Aandeel in het groepsvermogen dat niet aan de rechtspersoon toekomt	1.706.215	-60.371	0	1.645.844
	<u>1.706.215</u>	<u>-60.371</u>	<u>0</u>	<u>1.645.844</u>

Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	1.319.342	0	0	1.319.342
	<u>1.319.342</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.319.342</u>

Bestemmingsreserve

Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve	0	29.407	584.025	613.432
	<u>0</u>	<u>29.407</u>	<u>584.025</u>	<u>613.432</u>

Bestemmingsfonds

Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds	49.044.378	3.654.240	0	52.698.618
	<u>49.044.378</u>	<u>3.654.240</u>	<u>0</u>	<u>52.698.618</u>

Overige reserves

Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Overige reserves	76.471.594	11.756.938	0	88.228.532
	<u>76.471.594</u>	<u>11.756.938</u>	<u>0</u>	<u>88.228.532</u>

Aandeel derden

Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Aandeel in het groepsvermogen dat niet aan de rechtspersoon toekomt	1.922.079	-215.864	0	1.706.215
	<u>1.922.079</u>	<u>-215.864</u>	<u>0</u>	<u>1.706.215</u>

Toelichting:

Voor specificatie van het eigen vermogen van de afzonderlijke WTZA-toelatingen wordt verwezen naar de enkelvoudige jaarrekening van Stichting Zuyderland Medisch Centrum en jaarrekening van Zuyderland Zorgcentra BV.

De resultaatbestemming in de bestemmingsreserve betreft het resultaat van Stichting Research- & Innovatiefonds Zuyderland

De resultaatbestemming in de bestemmingsfondsen betreft het resultaat behaald uit de WLZ financieringsstroom van de betreffende entiteiten, gezien de externe verplichting dit vermogen te besteden aan het bij financiering gestelde doel.

De resultaten uit de overige financieringsstromen zijn toegevoegd aan de overige reserves.

Het groepsvermogen is in 2022 gestegen met €14,9mln. Dit is het gevolg van het positieve resultaat in 2022.

Aandeel derden: Deze meerderheidsdeelnemingen worden volledig geconsolideerd in de balans en winst- en verliesrekening van Zuyderland onder aftrek van een minderheidsbelang voor het aandeel van derden in deze deelnemingen.

9 Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€	€
reorganisatie- en veranderkosten	207.902	1.936	209.838	0	0
sociaal plan	699.762	749.162	491.382	0	957.542
RVU regeling	1.221.139	1.309.810	171.043	527	2.359.379
uitgestelde personeelsbeloningen	4.506.956	1.371.244	692.269	364.130	4.821.801
landurige zieken	6.160.789	5.740.673	6.043.493	0	5.857.969
ziektewet tijdelijke dienstverbanden	194.889	275.762	194.889	0	275.762
financiële gevolgen 65+	9.600	15.811	0	9.600	15.811
reguliere PLB uren	40.566.195	12.546.789	3.601.157	0	49.511.827
WGA verzekeringen eigen risico	3.270.655	0	538.844	426.872	2.304.939
transitievergoeding	0	236.917	0	0	236.917
medische aansprakelijkheid	13.724.202	3.096.531	1.170.091	4.269.427	11.381.215
milieuverplichtingen	1.421.000	0	0	0	1.421.000
overige voorzieningen	953.000	1.033.000	0	953.000	1.033.000
Totaal voorzieningen	72.936.089	26.377.635	13.113.006	6.023.556	80.177.162

31-dec-22

€

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)
hiervan > 5 jaar

17.282.995
62.894.167
33.332.536

Toelichting:

Voorziening reorganisatie-en veranderkosten: De voorziening reorganisatie- en veranderkosten betrof de kosten voor de beëindiging van Mitralis Expertise Centrum Wondzorg B.V. en bestond uit de afkoop van huur- en leasecontracten, een transitievergoeding en overige verplichtingen. De onttrekking heeft betrekking op de daadwerkelijk gemaakte kosten in 2022. De voorziening is in 2022 volledig afgewikkeld.

Voorziening sociaal plan: Deze voorziening dient ter dekking van:

- Niet (volledig) afgewikkelde reorganisaties en boventaligheid uit voorgaande boekjaren;
- In het boekjaar aangegane reorganisaties en boventaligheid binnen betreffende subafdelingen en functies;
- Voor balansdatum overeengekomen vaststellingsovereenkomsten met afwikkeling in het nieuwe boekjaar.

De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening RVU-regeling: Zuyderland Medisch Centrum: In de wet "bedrag ineens, RVU en verlofsparen", is afgesproken dat werkgevers vanaf 1 januari 2021 geen fiscale strafheffing (RVU-heffing) meer betalen als zij voor werknemers die nog drie jaar of minder moeten werken tot de AOW-gerechtigde leeftijd, een vergoeding verschaffen van maximaal € 2.037 per maand (cijfer 2022). Het bedrag is ter compensatie van het AOW gat dat ontstaat bij het naar voren halen van het ouderdomspensioen.

Toelichting voorzieningen (vervolg):

De afspraken tussen werknemer en werkgever worden vastgelegd in een vaststellingsovereenkomst. De totale kosten over de volledige looptijd worden in het jaar van overeenkomen opgenomen in een voorziening. De toekomstige maandelijkse uitkeringen komen ten laste van de gevormde voorziening. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voor Zuyderland Thuiszorg BV en Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV wordt de grondslag voor de RVU regeling gevormd door de cao: De voorziening RVU 45+ dienstjaren is een verplichting tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum in aanmerking komen voor de regeling RVU 45+ dienstjaren cf. CAO VVT 2021. Deze wordt elk jaar per balansdatum opnieuw beoordeeld en samengesteld aan de hand van informatie over medewerkers die op dat moment getekend hebben voor de regeling of medewerkers waarvan verwacht wordt dat ze gebruik gaan maken van de regeling. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Voorziening voor uitgestelde personeelsbeloningen: de voorziening uitgestelde personeelsbeloningen betreft de verplichtingen die voortvloeien uit de aanwezigheid van een langdurig dienstverband, in het bijzonder jubileumuitkeringen. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde op basis van een rekenrente van 2,514% (2021: 0,109%). Het effect van deze wijziging in de rekenrente is -/- € 625.422. In de berekening is tevens rekening gehouden met verwachte toekomstige salarisstijgingen en verwachte tussentijdse uitstroom van personeelsleden. De in het overzicht vermelde onttrekking betreft de werkelijk uitbetaalde gratificaties.

Voorziening langdurig zieken: Deze voorziening wordt gevormd ter dekking van op de balansdatum bestaande verplichting inzake de loondoorbetaling van personeelsleden die per deze datum arbeidsongeschikt zijn, alsmede de verplichting inzake de te betalen transitievergoeding indien deze personeelsleden ziek uit dienst gaan. Met ingang van 2022 wordt de voorziening langdurig zieken op basis van historische cijfers van Zuyderland, de kans bepaald dat een per balansdatum zieke medewerker 2 jaar ziek blijft. Is deze kans gelijk of groter dan 50% dan wordt de verwachte doorbetaling meegenomen in de voorziening, rekening houdend met het AO-percentage. Is deze kans kleiner dan 50% dan wordt de verwachte doorbetaling niet meegenomen in de voorziening. De in de toekomst uit te betalen transitievergoeding wordt bepaald aan de hand van de werkelijk uitbetaalde transitievergoeding, berekend als gemiddelde over de laatste drie jaren. Gezien dit bedrag volledig vergoed wordt door het UWV, is hetzelfde bedrag tevens als vordering verantwoord. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening ziektewet tijdelijke dienstverbanden: in het kader van de modernisering Ziektewet is in 2014 gekozen voor eigen risico dragerschap voor de Ziektewet Flex. Hiervoor is een voorziening opgenomen op basis van de lopende dossiers. De voorziening wordt elk jaar opnieuw berekend aan de hand van gegevens van tijdelijke personeelsleden die per balansdatum ziek uit dienst zijn. Op basis van statistische informatie wordt de verwachte uitkering berekend op basis van leeftijd en de tijd dat de medewerker al ziek is per einde balansdatum. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorziening financiële gevolgen 65+: deze voorziening is gevormd in het kader van het eigen risicodragerschap WGA (werkherhating gedeeltelijk arbeidsongeschikten) waarvoor Zuyderland een verzekering heeft afgesloten. Vanwege de wetswijziging omtrent de AOW leeftijd vallen enkele medewerkers die een WGA uitkering ontvangen niet onder de dekking vanaf hun 65e leeftijd. Hiervoor is een voorziening gevormd. Deze is opgenomen tegen contante waarde op basis van een rekenrente van 2,514% (2021: 0,109%). Het effect van deze wijziging in de rekenrente is nagenoeg nihil (- € 33).

Voorziening reguliere PLB (Persoonlijke Levensfase Budget) uren: er is een voorziening opgenomen voor de reeds opgebouwde PLB-rechten van alle medewerkers. De stijging van de voorziening in 2022 wordt veroorzaakt door indexering voor loonstijging en door het toegenomen aantal uren dat is opgebouwd. Daarnaast heeft er in 2022 een schattingswijziging plaatsgevonden waarbij voor de waardering een onderscheid wordt gemaakt tussen verwachte uitbetaling en opname van PLB uren. Bij verwachte uitbetaling wordt rekening gehouden met een opslag sociale lasten en bij verwachte opname wordt aanvullend rekening gehouden met een opslag voor pensioen, vakantiegeld en eindejaarsuitkering. De verhouding tussen uitbetalen en opname is bepaald op basis van historische cijfers. Als gevolg hiervan is de dotatie aan de voorziening in het boekjaar toegenomen ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Toelichting voorzieningen (vervolg):

Voorziening WGA (werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten) verzekering eigen risico: Zuyderland is in de periode 2016 t/m 2018 eigen risicodrager voor de WGA geweest. In deze periode was Zuyderland voor 50% verzekerd. Voor het gedeelte van 50% waarover Zuyderland risico loopt is een voorziening opgenomen. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde op basis van een rekenrente van 2,514% (2021: 0,109%). en is gebaseerd op de feitelijke instroom WGA gebruikmakend van verzuimcurves. Het effect van deze wijziging in de rekenrente bedraagt - € 220.846. Met ingang van 1 januari 2019 is Zuyderland voor 100% verzekerd en is derhalve een dotatie aan deze voorziening niet langer nodig. De WGA periode duurt maximaal 10 jaar. Verwachting is dat deze voorziening verder afloopt en uiterlijk tot eind 2028 loopt.

Voorziening transitievergoeding: Deze voorziening is nodig voor toekomstige uit te betalen vergoedingen, indien de arbeidsovereenkomst gedeeltelijk komt te vervallen. Bij tijdige opvolging voor een transitievergoeding wordt betreffende transitievergoeding door het UWV vergoed. De opgenomen voorziening is gevormd voor een aantal dossiers waarbij deze tijdige opvolging niet heeft plaatsgevonden. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening medische aansprakelijkheid: deze voorziening dient ter dekking van het eigen risico in verband met medische aansprakelijkheid. Het in de voorziening opgenomen bedrag betreft het nog openstaande eigen risico. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening milieuverplichtingen: dit betreft een opgenomen voorziening voor de kosten van asbestverwijdering voor de locatie ziekenhuis Heerlen en een aantal zorglocaties van Zorgcentra. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen: dit betreft opgenomen voorziening voor verlieslatende huurcontracten. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

10 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2022	2021
	€	€
Schulden aan banken		
Stand per 1 januari	314.427.262	341.587.108
nieuwe leningen	15.000.000	45.000.000
aflossingen	-34.595.132	-72.159.845
Stand per 31 december	294.832.130	314.427.262
Aflossingsverplichting onderhandse leningen komend boekjaar	-25.052.260	-32.720.133
Stand per 31 december	<u>269.779.870</u>	<u>281.707.130</u>
Overige schulden		
Stand per 1 januari	6.046.494	2.972.787
nieuwe leasecontracten	1.259.933	4.269.490
aflossingen	-1.449.390	-1.195.783
Stand per 31 december	5.857.037	6.046.494
Aflossingsverplichting leaseverplichting komend boekjaar	-1.124.864	-1.114.908
Stand per 31 december	<u>4.732.173</u>	<u>4.931.586</u>
Totaal Langlopende schulden		
Stand per 1 januari	320.473.756	344.559.895
nieuwe leningen / leasecontracten	16.259.933	49.269.490
aflossingen	-36.044.522	-73.355.628
Stand per 31 december	300.689.167	320.473.757
Aflossingsverplichting langlopende schulden komend boekjaar	-26.177.124	-33.835.041
Stand per 31 december	<u>274.512.043</u>	<u>286.638.716</u>
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:</i>		
	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	26.177.124	33.835.041
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	274.512.043	286.638.715
hiervan > 5 jaar	184.929.517	188.515.464

Toelichting:

De schulden aan banken zijn per saldo in 2022 afgenomen met € 11,9mln. Dit bedrag is opgebouwd uit trekkingen van nieuwe leningen (+€ 15,0mln), aflossingen (-/-€ 34,6mln) en een daling van de aflossingsverplichtingen (€ 7,6mln).

De trekking van de nieuwe lening (€ 15mln) heeft betrekking op het met de Europese Investeringsbank in 2021 afgesloten kredietarrangement.

De aflossingsverplichtingen voor het jaar 2023 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De leaseverplichtingen komen met name voort uit lease van medische inrichting.

Voor een nadere specificatie van de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 3.7 Overzicht langlopende schulden. Voor de zekerheden wordt verwezen naar de "niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa".

11 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie kortlopende schulden is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
korte termijn deel langlopende schulden	26.177.124	33.835.041
schulden aan banken	2.166.665	2.833.332
schulden aan leveranciers en handelskredieten	37.094.425	35.851.774
schulden aan groepsmaatschappijen	115.726	0
belastingen en premies sociale verzekeringen	20.915.322	23.156.102
schulden ter zake pensioenen	11.344.051	571.007
overige schulden	9.163.038	8.076.255
financieringsoverschot	0	136.141
totaal overige schulden	<u>9.163.038</u>	<u>8.212.396</u>
nog te betalen kosten	34.745.593	42.506.136
vooruitontvangen bedragen	21.029.624	19.350.687
reservering vakantiegeld	16.527.012	15.611.250
reservering vakantiedagen en JUS	<u>10.312.372</u>	<u>10.192.315</u>
totaal overlopende passiva	<u>82.614.601</u>	<u>87.660.388</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>189.590.952</u>	<u>192.120.040</u>

Toelichting:

Korte termijn deel langlopende schulden: Deze verplichting betreft € 25,1mln aflossing aan langlopende leningen en € 1,1mln aflossing aan financial leaseverplichtingen. Voor een nadere specificatie van de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 3.7 Overzicht langlopende schulden.

Schulden aan banken: In 2022 zijn de schulden aan banken afgenomen met € 0,7mln. De totale werkkapitaalfaciliteit van Zuyderland bedraagt € 60mln. Ultimo 2022 wordt hiervan geen gebruik gemaakt.

Naast deze werkkapitaalfaciliteit beschikt Zuyderland Medisch Centrum over een RC faciliteit ter hoogte van € 2,2mln ultimo 2022. De limiet van deze faciliteit wordt tot 0 gereduceerd in opeenvolgende 3 maandelijkse aflossingstermijnen van elk € 167k.

Belastingen en premies sociale verzekeringen: dit betreft de te betalen loonheffing en sociale premies over de salarissen en eindejaarsuitkering van december 2022. De daling ten opzichte van 2021 wordt veroorzaakt doordat ultimo 2021 aanvullend nog de premies afgedragen dienden te worden over de uitgekeerde zorgbonus.

Schulden ter zake van pensioenen: door wijziging in factureringssystematiek (van voorschotten naar realisatie achteraf) is de afrekening van de te betalen pensioenpremie over de periode november en december 2022 pas na balansdatum ontvangen.

Nog te betalen kosten: dit betreft reserveringen voor kosten welke betrekking hebben op 2022 of eerder en waarvoor de facturen nog ontvangen moeten worden of de financiële afwikkeling nog moet plaatsvinden. Tevens betreft dit o.a. nog te betalen honorarium kosten over 2022 omdat gedurende het jaar de bevoorschotting 90% bedraagt. De daling in 2022 wordt grotendeels veroorzaakt door de afwikkeling van een fiscale positie waarover Zuyderland in 2022 met de Belastingdienst overeenstemming heeft bereikt.

Alle kortlopende schulden en overlopende passiva hebben een kortlopend karakter.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn.

Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2021 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 25.974,7 miljoen (prijsniveau 2021).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022. Zuyderland Medisch Centrum is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van per 31 December 2022.

Mocht het MBI worden ingezet, dan zal de macro-overschrijding worden verhaald op individuele zorginstellingen naar rato van de gerealiseerde omzet (waarop het MBI van toepassing is).

Aansprakelijkheden

Overeenkomstig de afgesloten kredietovereenkomsten met het bankenconsortium (ABN AMRO Bank N.V., BNG Bank N.V., ING Bank N.V. en Coöperatieve Rabobank U.A.) en met de Europese Investeringsbank treden alle garanten op als medeschuldenaren en kunnen indien opportuun worden aangesproken om alle verplichtingen van de kredietnemers Stichting Zuyderland Medisch Centrum en Zuyderland Zorgcentra BV aan de banken na te komen, als ware het verplichtingen van de entiteit zelf. De garanten zijn de kredietnemers Stichting Zuyderland Medisch Centrum en Zuyderland Zorgcentra BV en daarnaast behoren tot de garanten Stichting Zuyderland Zorg, BV Exploitatie Zorgboulevard, Holding ZMS BV, Zuyderland Thuiszorg BV, Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV en Parking Atrium BV.

Alle entiteiten welke behoren tot de fiscale eenheid (voor de omzetbelasting) zijn aansprakelijk voor te betalen belasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken entiteiten.

Waarborgfonds voor de Zorgsector

Stichting Zuyderland Medisch Centrum is toegelaten tot het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ). Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft in het kader van het WfZ-deelnemerschap een obligoverplichting richting het WfZ. Dit houdt in dat indien het eigen vermogen van het WfZ onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen te voldoen, dan kan WfZ indien het WfZ zou worden aangesproken op zijn garantieverplichtingen, een beroep doen op financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. De omvang van het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen van de deelnemer. De omvang van dit obligo bedraagt ultimo 2022 € 1,7 mln. Daarnaast is aan het Waarborgfonds een met de banken gedeelde hypotheekstelling verstrekt voor een bedrag van € 900 mln conform hypotheekinschrijving.

Overzicht zekerheden

Het Zuyderland Concern heeft diversen langlopende leningen op basis van een hypotheek, waarvan enkele met een waarborgovereenkomst van het WfZ. Voor de langlopende leningen en hierop rustende zekerheden wordt verwezen naar 3.7 Overzicht langlopende schulden.

Daarnaast zijn alle roerende zaken, vorderingen, verzekeringen, bankrekeningen, intellectuele eigendomsrechten en domeinnamen en aandelen van Stichting Zuyderland Medisch Centrum, Zuyderland Zorgcentra BV en de oorspronkelijk garanten verpand aan het bankenconsortium, zoals

Zuyderland

vastgelegd in de kredietovereenkomst. Tevens is hierin vastgelegd dat intra-groep schulden en vorderingen zijn achtergesteld op de schulden bij het consortium.

Diverse medische apparatuur is geleased. De leasemaatschappijen hebben hierop een pandrecht gevestigd.

Meerjarige financiële verplichtingen

Specificatie meerjarige financiële verplichtingen per 31 december 2022				
	€			
Looptijd	Totaal	Binnen 1 jaar	Tussen 1 en 5 jaar	Meer dan 5 jaar
Onderhoud en service	153.053.429	50.420.088	84.410.299	18.223.042
Lease	963.357	390.141	573.215	-
Huur	191.832.629	11.749.157	45.312.603	134.770.869
Totaal	345.849.415	62.559.386	130.296.117	152.993.912

Bankgaranties

Door Zuyderland zijn voor onderstaande huurcontracten bankgaranties afgegeven:

Kredietverstrekker	Begunstigde	Huurovereenkomst	Maximum bedrag €
ABN AMRO Bank	ING Real Estate Investment Management B.V.	Appartementencomplex Greenpark en Springfield; Smithlaan 1 t/m 49 en nr. 53 t/m 89 te Sittard-Geleen	111.720
ABN AMRO Bank	Zo Wonen	Hof van Serviam, Sittard-Geleen	360.000
ABN AMRO Bank	Dhr. A. Peters, Mevr. S. Ruiters, Dhr. J. Ruiters,	Parklaan 10, Sittard-Geleen	72.475
ABN AMRO Bank	Wonen Zuid	Parc Glana, Sittard-Geleen	368.059
ABN AMRO Bank	Vixia B.V.	Millenerweg 8 te Sittard-Geleen	15.650
Rabobank	Bouwontwikkeling Zuid B.V.	Prins Hendriklaan 376 te Brunssum	150.000
			1.077.904

Bankconvenanten

In de kredietovereenkomsten die zijn afgesloten met het bankenconsortium en met de Europese Investeringsbank zijn convenanten opgenomen. Deze convenanten vereisen het voldoen aan een drietal ratio's. Dit betreft de Balansratio, Debt Service Cover ratio, Leverage ratio. Zuyderland monitort maandelijks het voldoen aan deze ratio's en rapporteert hierover ieder tertiaal aan de banken. Zowel gedurende als per eind 2022 heeft Zuyderland voldaan aan de ratio eisen zoals deze in de convenanten zijn opgenomen.

Ratio's	Definitie	Realisatie Jaarrekening 2022	Norm 2022	Norm 2023
Kredietratio's				
Balansratio	Eigen vermogen / balans totaal	22,4%	≥ 20%	≥ 20%
Debt Service Cover ratio	EBITDA / Financieringslasten	1,84	≥ 1,3	≥ 1,3
Leverage ratio	Totale schulden / EBITDA	3,30	< 5,0	< 4,5

Financiële instrumenten

Algemeen

Zuyderland zet afgeleide financiële instrumenten in, waaronder interest rate swaps om risico's te beheersen. Afgeleide instrumenten worden niet ingezet voor handelsdoeleinden. Deze instrumenten stellen de instelling bloot aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft Zuyderland een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van de onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de instelling te beperken.

Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Reële waarde

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

Kredietrisico

Zuyderland loopt kredietrisico over vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, handels- en overige vorderingen, liquide middelen en de positieve marktwaarde van afgeleide financiële instrumenten. Het maximale kredietrisico bedraagt € 134,1mln. Het kredietrisico is geconcentreerd bij 3 tegenpartijen voor een totaalbedrag van € 132,5mln. De hoogste vordering bedraagt € 97,7mln. Met deze partij bestaat een lange relatie en deze heeft altijd aan de betalingsverplichtingen voldaan.

Krediet mitigerende aspecten

Als zekerheid voor vorderingen en onderhanden werk heeft Zuyderland bevoorschotting ontvangen voor een bedrag van € 152,5mln. Tevens wordt er een actief debiteuren beleid gevoerd.

Rente- en kasstroomrisico

Zuyderland loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en schulden. Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Om de variabiliteit van de variabel rentende leningen te beperken heeft de instelling afgeleide rente instrumenten afgesloten.

Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft de volgende financiële instrumenten afgesloten:

Bank	Betreft	Type derivaat	Startdatum	Einddatum	Zuyderland betaald	Zuyderland ontvangt	Hoofdsom in EUR per 31-12-2022	Marktwaarde in EUR per 31-12-2022
BNG	Lening A	Interest rate Swap	2-4-2012	1-10-2025	2,0600%	3-mnds euribor	2.500.000	31.553
Rabobank	Lening A	Interest rate Swap	2-4-2012	1-10-2025	2,0600%	3-mnds euribor	2.500.000	31.569
ING	Lening A	Interest rate Swap	2-4-2012	1-10-2025	2,0600%	3-mnds euribor	2.500.000	33.999
BNG	Lening D	Interest rate Swap	2-4-2013	1-4-2033	2,9600%	3-mnds euribor	9.854.167	27.476
Rabobank	Lening D	Interest rate Swap	2-4-2013	1-4-2033	2,9600%	3-mnds euribor	9.854.167	14.488
ING	Lening D	Interest rate Swap	2-4-2013	1-4-2033	2,9600%	3-mnds euribor	9.854.167	13.217
BNG	Lening E	Interest rate Swap	2-4-2013	1-10-2025	2,6575%	3-mnds euribor	1.500.000	4.605
Rabobank	Lening E	Interest rate Swap	2-4-2013	1-10-2025	2,6575%	3-mnds euribor	2.250.000	6.901
ING	Lening E	Interest rate Swap	2-4-2013	1-10-2025	2,6575%	3-mnds euribor	2.250.000	7.643
Totaal								171.451

Zuyderland heeft geen embedded derivaten.

Indien de rente over 2022 met 1% zou stijgen waarbij alle andere variabelen constant blijven dan zou de rentelast op langlopende leningen met circa € 0,3mln zijn gestegen.

Liquideitsrisico's uit hoofde van hedge relaties

Alle hedgerelaties zijn effectief. Dit is bepaald middels het vergelijken van de kritische kenmerken van de hedge-instrumenten en de afgedekte posities. De renteswaps zijn tegen kostprijs (nihil) gewaardeerd, de variabele rentebetalingen worden middels de swap omgezet in vaste rentebetalingen en als zodanig verwerkt in de jaarrekening.

Margin calls zijn contractueel uitgesloten waardoor er ook in geval van een negatieve reële waarde geen risico bestaat tot bijbetaling.

De reële waarde van de financiële instrumenten (rente caps en rente swaps) per eind 2022 bedraagt in totaal +€ 0,2mln. De reële waarde is gebaseerd op verkregen overzichten van de betreffende bank.

Liquideitsrisico

Zuyderland bewaakt de liquideitspositie door middel van periodieke liquideitsbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquideiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de instelling te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft zodat de instelling steeds aan de gestelde lening convenanten kan blijven voldoen.

Mitigerende maatregelen

Zuyderland ziet er op toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om operationele kosten te dekken, inclusief het voldoen aan de financiële verplichtingen.

Daarnaast beschikt Zuyderland over een kredietruimte bestaande uit een rekening-courantkrediet voor het opvangen van fluctuaties in werkkapitaal van € 60mln. Deze ruimte is ultimo 2022 niet aangesproken. De te betalen rente op deze faciliteit bedraagt de dagelijks muterende 1-maands Euribor plus een opslag van 2,0%.

3.6 Geconsolideerd mutatieoverzicht immateriële, materiële en financiële vaste activa

3.6.1 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa

	<u>Goodwill</u>
	€
Stand per 1 januari 2022	
- aanschafwaarde	1.470.936
- cumulatieve afschrijvingen	588.374
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>882.562</u>
Mutaties in het boekjaar	
- investeringen	419.000
- afschrijvingen	377.987
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>41.013</u>
Stand per 31 december 2022	
- aanschafwaarde	1.889.936
- cumulatieve afschrijvingen	966.361
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>923.575</u>

3.6.2 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen ¹	Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en voortuitbetaald op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022					
- aanschafwaarde	511.188.309	132.875.976	288.228.910	15.217.616	947.510.811
- cumulatieve afschrijvingen	207.960.985	77.086.059	184.058.512	0	469.105.556
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>303.227.324</u>	<u>55.789.917</u>	<u>104.170.398</u>	<u>15.217.616</u>	<u>478.405.255</u>
Correctie per 1 januari 2022					
- aanschafwaarde	-483.435	-289.400	-803.897	0	-1.576.732
- cumulatieve afschrijvingen	-1.128.461	-407.847	-1.589.337	0	-3.125.645
per saldo	645.026	118.447	785.440	0	1.548.913
Correctie locatie Odilia					
- cumulatieve afschrijvingen	391.166	374.378	783.369	0	1.548.913
per saldo	-391.166	-374.378	-783.369	0	-1.548.913
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	24.157.011	6.620.811	31.594.820	10.917.684	73.290.326
- afschrijvingen	20.943.183	7.290.370	29.286.424	0	57.519.977
- bijzondere waardeverminderingen	1.215	0	1.664	0	2.879
- correcties i.v.m. wijziging in consolidatiekring fusie organisatie					
.aanschafwaarde	156.105	0	54.798	0	210.903
.cumulatieve afschrijvingen	156.055	0	48.268	0	204.323
- terugname geheel afgeschreven activa					
.aanschafwaarde	22.001.342	784.789	57.014.137	0	79.800.268
.cumulatieve afschrijvingen	22.001.342	784.789	57.014.137	0	79.800.268
- desinvesteringen					
aanschafwaarde	167.102	38.649	190.666	21.750.356	22.146.773
cumulatieve afschrijvingen	143.032	15.560	179.160	0	337.752
per saldo	24.070	23.089	11.506	21.750.356	21.809.021
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>3.833.619</u>	<u>-574.201</u>	<u>3.087.196</u>	<u>-10.832.672</u>	<u>-4.486.058</u>
Stand per 31 december 2022					
- aanschafwaarde	512.849.546	138.383.949	261.869.828	4.384.944	917.488.267
- cumulatieve afschrijvingen	206.179.769	83.542.611	155.395.603	0	445.117.983
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>306.669.777</u>	<u>54.841.338</u>	<u>106.474.225</u>	<u>4.384.944</u>	<u>472.370.284</u>
Afschrijvingspercentage	0%-10%	5%-10%	10%-20%	0%	

De desinvesteringen onder materiële vaste activa in uitvoering betreft ingebruikname van vaste activa in uitvoering, verantwoord onder de investeringen van het huidig boekjaar.

3.6.3 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	10.063.239	330.750	1.199.750	11.593.739
Resultaat deelnemingen	2.146.709	0	0	2.146.709
Ontvangen dividend	-3.100.000	0	0	-3.100.000
Nieuwe/vervallen consolidaties	-432.457	0	0	-432.457
Voorziening verlieslatende deelnemingen	-59.199	0	0	-59.199
Afschrijvingen*	0	0	-68.950	-68.950
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>8.618.292</u>	<u>330.750</u>	<u>1.130.800</u>	<u>10.079.842</u>

* Afschrijvingen op financiële vaste activa zijn op basis van oude financieringssysteematiek

3.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN O/G per 31 december 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld per 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING (33,3%) / RABO (33,3%) / BNG (33,3%) - Lening A	24-11-2011	45.000.000	14	Hypotheclair	is Euribor	10.000.000	0	2.500.000	7.500.000	0	3	lineair	2.500.000	Zie toelichting aangegeven met *
BNG - Lening B1	1-8-2013	20.000.000	30	Hypotheclair	4,06%	14.666.667	0	666.666	14.000.001	10.666.667	21	lineair	666.667	WfZ-borging, zie ook *
BNG - Lening B2	3-2-2014	15.000.000	30	Hypotheclair	4,16%	11.500.000	0	500.000	11.000.000	8.500.000	22	lineair	500.000	WfZ-borging, zie ook *
BNG - Lening C1	1-2-2013	6.000.000	20	Hypotheclair	3,61%	3.600.000	0	300.000	3.300.000	1.800.000	11	lineair	300.000	WfZ-borging, zie ook *
BNG - Lening C2	3-2-2014	8.000.000	20	Hypotheclair	3,92%	5.200.000	0	400.000	4.800.000	2.800.000	12	lineair	400.000	WfZ-borging, zie ook *
BNG - Lening C3	2-11-2015	10.000.000	20	Hypotheclair	1,54%	7.000.000	0	500.000	6.500.000	4.000.000	13	lineair	500.000	WfZ-borging, zie ook *
BNG - Lening C4	1-3-2016	6.000.000	20	Hypotheclair	1,13%	4.500.000	0	300.000	4.200.000	2.700.000	14	lineair	300.000	WfZ-borging, zie ook *
Europese Investeringsbank	21-12-2021	30.000.000	19	Hypotheclair	0,91%	30.000.000	0	0	30.000.000	26.000.000	18	fixe	0	Zie toelichting aangegeven met *
Europese Investeringsbank	21-7-2022	15.000.000	19	Hypotheclair	2,77%	0	15.000.000	0	15.000.000	13.095.238	19	fixe	0	Zie toelichting aangegeven met *
ING (33,3%) / RABO (33,3%) / BNG (33,3%) - Lening D	2-4-2013	45.000.000	23	Hypotheclair	is Euribor	31.500.000	0	2.250.000	29.250.000	18.000.000	13	lineair	2.250.000	Zie toelichting aangegeven met *
ING (37,5%) / RABO (37,5%) / BNG (25%) - Lening E	2-4-2013	20.000.000	12	Hypotheclair	is Euribor	8.000.000	0	2.000.000	6.000.000	0	3	lineair	2.000.000	Zie toelichting aangegeven met *
ABN AMRO - Lening I Hoofdt tranche	1-10-2008	146.250.000	30	Hypotheclair	6,38%	109.117.000	0	7.200.000	101.917.000	73.575.000	16	variabel	7.200.000	Zie toelichting aangegeven met * en **
ABN AMRO - Lening I Egalisatietranche	1-10-2008	26.550.000	20	Hypotheclair	6,38%	13.283.000	0	0	13.283.000	5.625.000	7	variabel	0	Zie toelichting aangegeven met * en **
ABN AMRO - Lening J	1-10-2008	14.250.000	20	Hypotheclair	6,42%	7.250.000	0	1.000.000	6.250.000	1.250.000	7	lineair	1.000.000	Zie toelichting aangegeven met *
ING (33,3%) / RABO (33,3%) / BNG (33,3%) - Lening M	2-1-2015	45.000.000	8	Hypotheclair	is Euribor	9.375.000	0	9.375.000	0	0	-	lineair	0	Zie toelichting aangegeven met *
ABN AMRO - Lening N	2-1-2015	39.750.000	11	Hypotheclair	is Euribor	19.342.000	0	4.500.000	14.842.000	0	4	lineair	4.500.000	Zie toelichting aangegeven met *
Nederlandse Waterschaps Bank	20-12-2004	4.290.000	29	Hypotheclair	0,31%	1.769.750	0	148.250	1.621.500	880.250	11	lineair	148.250	WfZ-borging, gesecureerd door hypotheek
BNG	1-9-2007	5.524.093	15	Hypotheclair	0,00%	184.136	0	184.136	0	0	-	lineair	0	WfZ-borging, gesecureerd door hypotheek
BNG - Lening G	1-1-2015	8.400.000	12	Hypotheclair	is Euribor	3.500.000	0	700.000	2.800.000	0	4	lineair	700.000	Zie toelichting aangegeven met *
Nederlandse Waterschaps Bank	30-3-2001	19.512.549	30	Hypotheclair	-0,02%	6.504.183	0	650.418	5.853.765	2.601.673	9	lineair	650.418	WfZ-borging, gesecureerd door hypotheek
ING/RABO/BNG Consortium - Lening H	4-4-2011	17.000.000	20	Hypotheclair	5,85%	11.333.333	0	566.666	10.766.667	7.933.333	9	lineair	566.667	Hypotheek
BNG	4-1-2001	2.223.523	40	Hypotheclair	5,63%	389.117	0	55.589	333.528	55.588	6	lineair	55.588	Gemeentegarantie Gemeente Sittard-Geleen
Rabobank	30-11-1998	1.157.311	25	Hypotheclair	5,10%	149.436	0	76.148	73.288	0	1	annuïteit	73.289	Gemeentegarantie Gemeente Susteren-Echt
BNG	16-11-1998	5.876.283	25	Hypotheclair	5,04%	777.926	0	379.402	398.524	0	1	annuïteit	398.524	Gemeentegarantie Gemeente Susteren-Echt
BNG	17-6-2002	12.000.000	20	Hypotheclair	3,95%	5.485.714	0	342.857	5.142.857	3.428.571	15	lineair	342.857	WfZ-borging, gesecureerd door hypotheek
						314.427.262	15.000.000	34.595.132	294.832.130	182.911.320			25.052.260	

Zuyderland

OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN FINANCIAL LEASE per 31 december 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld per 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
CHG Meridian	1-1-2018	2.904.000	7	Financial Lease	4,37%	1.420.677	0	693.315	727.362	0	3	annuïteit	355.742	Medische Apparatuur
De Lage Landen - Beagleboxx	1-7-2018	386.770	4	Financial Lease	3,56%	42.359	0	42.359	0	0	-	annuïteit	0	iPads
BNP Paribas - Beagleboxx	1-1-2020	630.732	4	Financial Lease	2,18%	321.649	0	159.073	162.576	0	1	annuïteit	162.576	iPads
BNP Paribas - Philips	1-12-2020	325.490	10	Financial Lease	2,48%	293.929	0	29.881	264.048	103.241	8	annuïteit	30.617	Medische Apparatuur
BNP Paribas - Siemens	14-7-2020	607.420	10	Financial Lease	2,45%	566.849	0	55.269	511.580	213.963	9	annuïteit	56.641	Medische Apparatuur
BNP Paribas - Siemens	9-11-2020	606.990	10	Financial Lease	2,39%	557.177	0	55.598	501.579	202.806	9	annuïteit	56.940	Medische Apparatuur
BNP Paribas - Siemens	9-11-2020	441.045	10	Financial Lease	2,39%	414.800	0	40.158	374.642	158.841	9	annuïteit	41.127	Medische Apparatuur
BNP Paribas - Bbraun	19-3-2021	662.701	10	Financial Lease	2,28%	614.462	0	60.808	553.654	227.990	9	annuïteit	62.205	Medische Apparatuur
BNP Paribas - Philips	5-1-2021	650.146	10	Financial Lease	2,32%	625.963	0	59.003	566.960	250.495	9	annuïteit	60.389	Medische Apparatuur
BNP Paribas - Zimmer Biomet	31-3-2021	653.400	5	Financial Lease	2,35%	560.212	0	126.831	433.381	0	4	annuïteit	129.844	Medische Apparatuur
BNP Paribas - Canon Medical Systems Europe	28-9-2021	647.788	10	Financial Lease	2,21%	628.417	0	58.974	569.443	254.255	9	annuïteit	60.289	Medische Apparatuur
BNP Paribas - Philips	31-3-2021	653.400	5	Financial Lease	2,08%	0	863.683	54.615	809.068	405.027	10	annuïteit	75.135	Medische Apparatuur
BNP Paribas - Philips	28-9-2021	647.788	10	Financial Lease	4,06%	0	396.250	13.506	382.744	201.579	10	annuïteit	33.359	Medische Apparatuur
						6.046.494	1.259.933	1.449.390	5.857.037	2.018.197			1.124.864	
Totaal langlopende schulden (incl. financial lease)						320.473.756	16.259.933	36.044.522	300.689.167	184.929.517			26.177.124	

Toelichting Leningen o/g:

* Deze leningen zijn opgenomen in de kredietovereenkomst van het bankenconsortium met als effectieve datum 23-11-2021, gecureerd door een hypotheek, diverse verpandingen (zie onderdeel 14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa) en een overeenkomst gedeelde zekerheden op WfZ-activa.

** In 2021 is een kredietarrangement met de Europese Investeringsbank afgesloten voor € 100mln. De eerste trekking van €30mln heeft plaatsgevonden in 2021. In juli 2022 heeft een tweede trekking van €15mln plaatsgevonden.

Toelichting Financial lease:

De financial lease betreft met name de lease van medische apparatuur. In 2022 zijn geen nieuwe financial leasecontracten afgesloten. Er zijn wel enkele contracten in 2022 ingegaan welke reeds in 2021 waren afgesloten. Het juridisch eigendom ligt bij de leninggever. De lease van de SPECT/CT bij CHG Meridian is op 31-12-2022 vervroegd beëindigd. Het apparaat is overgenomen door Zuyderland .

3.8 Gesegmenteerde geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022

SEGMENT 1 Cure activiteiten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Zorgverzekeringswet	649.971.892	640.970.772
Wet langdurige zorg	0	29.614
Jeugdwet	3.881.571	3.701.976
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidie	5.278.502	5.000.000
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	32.204.607	33.015.985
Baten uit onderaanneming	18.710.446	13.987.077
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u>5.919.052</u>	<u>7.739.738</u>
	715.966.070	704.445.162
Baten uit Veilig Thuis		
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	<u>18.703.423</u>	<u>18.027.147</u>
Netto omzet	<u>734.669.493</u>	<u>722.472.309</u>
Wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werken opzichte van de voorafgaande balansdatum		
	8.401.321	-9.300.785
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>3.532.373</u>	<u>5.442.807</u>
	<u>11.933.694</u>	<u>-3.857.978</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>746.603.187</u>	<u>718.614.331</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten van grond- en hulpstoffen		
	104.077.155	104.210.402
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten		
	264.188.872	262.223.464
Lonen en salarissen		
	43.719.683	43.425.320
Sociale lasten		
	25.212.298	23.894.430
Pensioenlasten		
	52.034.359	51.857.224
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
	2.879	73.397
Bijzondere waardevermindering van vaste activa		
	<u>232.341.128</u>	<u>208.779.527</u>
Som der bedrijfslasten	721.576.374	694.463.764
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
	62.523	0
Rentelasten en soortgelijke kosten		
	<u>-13.788.594</u>	<u>-15.264.555</u>
	<u>-13.726.071</u>	<u>-15.264.555</u>
RESULTAAT VOOR BELASTING	<u>11.300.742</u>	<u>8.886.012</u>
Belastingen		
	-80.381	48.694
Aandeel in winst/ verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		
	2.146.708	2.187.992
Aandeel derden		
	60.371	195.835
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>13.427.440</u></u>	<u><u>11.318.533</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Toevoeging/onttrekking:		
Bestemmingsreserve	263.545	29.407
Bestemmingsfondsen	0	510
Overige reserves	13.163.895	11.288.616
	<u>13.427.440</u>	<u>11.318.533</u>

SEGMENT 2 Care activiteiten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Zorgverzekeringswet	26.293.228	38.763.312
Wet langdurige zorg	144.828.200	136.230.222
Jeugdwet	246.882	322.679
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidie Forensische zorg	0	1.091.655
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	1.824.234	3.787.737
Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg		
Baten uit onderaanneming	80.208	75.914
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u>1.447.140</u>	<u>886.497</u>
	174.719.892	181.158.016
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	<u>24.054.924</u>	<u>21.598.175</u>
Netto omzet	<u>198.774.816</u>	<u>202.756.191</u>
Wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk ten opzichte van de voorafgaande balansdatum	35.516	-308.811
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>155.659</u>	<u>1.182.935</u>
	<u>191.175</u>	<u>874.124</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>198.965.991</u>	<u>203.630.315</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	3.001.059	3.576.595
Lonen en salarissen	118.398.127	112.044.896
Sociale lasten	19.606.162	18.232.780
Pensioenlasten	9.635.044	8.728.524
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	5.991.220	5.630.938
Overige bedrijfskosten	<u>40.814.889</u>	<u>49.876.990</u>
Som der bedrijfslasten	197.446.501	198.090.723
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	37	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-149.148</u>	<u>-461.623</u>
	<u>-149.111</u>	<u>-461.623</u>
RESULTAAT VOOR BELASTING	<u>1.370.379</u>	<u>5.077.969</u>
Belastingen	111.623	-955.939
Aandeel in winst/ verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-1.665	22
	<u>1.480.337</u>	<u>4.122.052</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>1.480.337</u>	<u>4.122.052</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Toevoeging/onttrekking:		
Bestemmingsfondsen	-466.290	3.653.730
Overige reserves	1.946.627	468.322
	<u>1.480.337</u>	<u>4.122.052</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 Cure activiteiten	13.427.440	11.318.533
SEGMENT 2 Care activiteiten	1.480.337	4.122.052
	<u>14.907.777</u>	<u>15.440.585</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>14.907.777</u>	<u>15.440.585</u>

Toelichting:

De geconsolideerde winst- en verliesrekening is onderverdeeld in de segmenten Cure en Care zoals beschreven onder de consolidatie criteria.

Als gevolg van onderlinge eliminaties is er op regel niveau geen aansluiting met de geconsolideerde winst- en verliesrekening. Ten behoeve van het inzicht zijn de cijfers van Cure en Care gepresenteerd inclusief eliminaties.

3.9 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

12 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**Zorgverzekeringswet**

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Zorgverzekeringswet	676.265.120	679.734.084
Totaal	<u>676.265.120</u>	<u>679.734.084</u>

Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wet langdurige zorg	144.828.200	136.259.836
Totaal	<u>144.828.200</u>	<u>136.259.836</u>

Jeugdwet

De baten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Jeugdwet	4.128.453	4.024.655
Totaal	<u>4.128.453</u>	<u>4.024.655</u>

Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	5.278.502	6.091.655
Totaal	<u>5.278.502</u>	<u>6.091.655</u>

Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	34.028.841	36.803.722
Totaal	<u>34.028.841</u>	<u>36.803.722</u>

Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Onderzoeken voor derden	18.790.654	14.062.991
Totaal	<u>18.790.654</u>	<u>14.062.991</u>

Zuyderland

Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige baten	7.366.192	8.626.235
Totaal	<u>7.366.192</u>	<u>8.626.235</u>

Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet betreffen grotendeels de omzet medisch specialistische zorg van het ziekenhuis € 609 mln. Daarnaast € 30,2 mln aan omzet GGZ, omzet Eyescan € 10,9 mln en ZVW-omzet die wordt gegenereerd binnen Zorgcentra (€ 8,1mln) en Thuiszorg (€ 18,2mln). Deze opbrengsten zijn in 2022 licht gedaald. De prijsindexering in 2022 wordt teniet gedaan door negatieve volume-effecten.

De opbrengsten Wet langdurige zorg betreft vrijwel geheel de Wlz zorg bij Zuyderland Zorgcentra € 145mln en € 2mln bij Zuyderland Thuiszorg en Thuishulp. Deze opbrengsten zijn vooral gestegen als gevolg van indexering.

De post subsidies op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg bestaat uit Kwaliteitsimpuls Ziekenhuizen en vaccinatiegelden. In 2021 betrof dit tevens een subsidie voor uitgekeerde zorgbonus.

De opbrengsten Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen betreft de ontvangen beschikbaarheidsbijdrage voor Artsen in Opleidingen (AIO's), subsidies vanuit het Fonds Ziekenhuis Opleidingen (FZO) voor Zuyderland Medisch Centrum en Zuyderland GGZ, Opschaling IC, Stagefonds, Praktijkleren en keuze co-schappen.

13. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De opbrengsten Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	63.818	136.240
WMO	22.281.948	20.788.836
Overige opbrengsten	20.412.581	18.700.246
Totaal	<u>42.758.347</u>	<u>39.625.322</u>

Toelichting:

Opbrengsten WMO, dit betreft met name de opbrengsten van Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV. Overige baten betreft met name 1e lijns diagnostiek en doorbelasting van zorgprestaties naar andere zorginstellingen. Verder is hierin vanaf 2022 de omzet van de overgenomen politheek in opgenomen.

14. Wijziging in voorraden gereed product en onderhanden werk

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wijzigingen in voorraden gereed product	270.690	-797.560
Wijzigingen in onderhanden werk	8.166.147	-8.812.036
Totaal wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk	<u>8.436.837</u>	<u>-9.609.596</u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	202.783	311.293
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel, verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten)	3.485.249	6.314.449
Totaal	<u>3.688.032</u>	<u>6.625.742</u>

Toelichting:

De overige opbrengsten bestaan uit doorbelaste materiële en personele kosten aan derden, waaronder verhuur van vastgoed, doorbelasting van personeel aan maatschappen, uitleen van personeel aan andere zorginstellingen en overige subsidies.

16. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	17.815.481	18.669.647
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	89.262.733	89.117.350
Totaal	<u>107.078.214</u>	<u>107.786.997</u>

Toelichting:

De kosten personeel niet in loondienst zijn gestegen als gevolg van een toename van inhuur van personeel op een aantal kritische functies in het primaire zorgproces door het niet kunnen invullen van vacatures.

Als gevolg van de invoering van de integrale tarieven zijn de honorariumkosten van de vrijgevestigde medisch specialisten vanaf 1 januari 2015 onderdeel van de ziekenhuisomzet.

Het ziekenhuis heeft met het Medisch Specialistisch Bedrijf (MSB) afspraken gemaakt over de verdeling van de ziekenhuisomzet tussen Ziekenhuis en MSB. Het deel van de ziekenhuisomzet dat bestemd is ter dekking van de honoraria voor vrijgevestigd specialisten is verantwoord als honorariumkosten.

17. Lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	382.586.999	374.268.360
Sociale lasten	63.325.846	61.658.100
Pensioenpremies	34.847.342	32.622.954
Totaal personeelskosten	<u>480.760.187</u>	<u>468.549.414</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Algemene en administratieve functies	913	894
Hotelfuncties	639	635
Patiëntgebonden functies	5.873	5.888
Terrein- en gebouwgebonden functies	84	88
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>7.509</u>	<u>7.505</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Bij lonen en salarissen zijn de bruto kosten aangegeven. De personele bezetting betreft alle werknemers inclusief oproepkrachten, doch exclusief stagiaires, BVP-leerlingen, specialisten in vrij beroep, consultants, overig ingehuurd personeel en vrijwilligers. Alle FTE's zijn in Nederland werkzaam.

De lonen en salarissen stijgen in 2022 bij zowel Medisch Centrum als Zorgcentra door de cao stijging per 1 januari 2022 van ongeveer 3%. Hiertegenover staan lagere kosten in 2022 ten opzichte van 2021, door de landelijk toegekende zorgbonus in 2021.

De sociale lasten en pensioenpremies stijgen mee met de loonontwikkeling. De pensioenpremies zijn relatief meer gestegen als gevolg van een structurele stijging van het pensioenpremie %. De pensioenpremie heeft betrekking op het gehele jaar 2022.

18. Afschrijvingen op vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	377.987	294.187
- materiële vaste activa	57.578.642	57.125.025
- financiële vaste activa	68.950	68.950
Totaal afschrijvingen	<u>58.025.579</u>	<u>57.488.162</u>

Toelichting:

De afschrijvingen op immateriële vaste activa betreft de afschrijvingskosten over de goodwill bij de aankoop van de aandelen van Zuyderland Thuiszorg BV, Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV en de Transmurale Apotheek Orbis Medisch Centrum BV.

De afschrijvingen op materiële vaste activa in 2022 zijn licht gestegen als gevolg van investeringen.

In de afschrijvingen bij Zuyderland Zorgcentra BV is in 2022 een bedrag van €474k opgenomen voor versnelde afschrijvingen van gebouwen, installaties en inventaris van locaties die op korte termijn buitengebruik worden gesteld.

19. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bijzondere waardevermindering van:		
- materiële vaste activa	2.879	73.397
Totaal	<u>2.879</u>	<u>73.397</u>

Toelichting:

De bijzondere waardevermindering in 2022 betreft incidentele afwaardering van activa welke niet meer in gebruik zijn. In 2021 heeft de bijzondere waardevermindering betrekking op activa welke niet meer in gebruik was bij de overname Mitralis Expertise Centrum Wondzorg BV

20. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	26.255.215	26.045.883
Algemene kosten	47.171.817	49.399.089
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	132.543.900	129.247.225
Onderhoud en energiekosten	27.795.887	20.896.652
Huur en leasing	11.485.792	10.419.212
Overige personeelskosten	18.025.204	16.189.756
Dotaties en vrijval voorzieningen	9.882.235	6.472.459
Overige lasten	-4.033	0
Binnen Zuyderlandconcern verrekende bedrijfskosten	0	-13.759
Totaal overige bedrijfskosten	<u>273.156.017</u>	<u>258.656.517</u>

Toelichting:

Algemene kosten: De daling van deze kosten in 2022 bij Medisch Centrum wordt grotendeels veroorzaakt door de afwikkeling van een fiscale positie waarover Zuyderland in 2022 overeenstemming heeft bereikt met de Belastingdienst.

Onderhoud en energiekosten: De stijging wordt grotendeels veroorzaakt door de stijging van de energietarieven.

Patiënt en bewonersgebonden kosten: Deze kosten stijgen in 2022 met name bij Medisch Centrum door een hoger activiteiten niveau op de OK doordat er minder zorg is afgeschaald als gevolg van Covid. Daarnaast is er een toename in het gebruik van dure geneesmiddelen.

Huur en leasing: De stijging van de huurkosten wordt met name veroorzaakt bij Zorgcentra door de ingebruikname van Parc Glana medio 2021.

De overige personeelskosten bestaan, naast reguliere kosten zoals opleidingen en reiskosten vergoedingen, voor een groot deel uit kosten voor persoonlijke beschermingsmiddelen als gevolg van Covid (o.a. mondkapjes, maskers, beschermende kleding). De kosten voor persoonlijke beschermingsmiddelen waren in 2022 lager dan in 2021. Daarentegen is er in 2022 een éénmalige uitkering betaald aan het personeel als tegemoetkoming voor de gestegen inflatie.

Dotaties en vrijval voorzieningen: worden met name veroorzaakt door een toename in de voorziening van PLB uren als gevolg van een doorgevoerde schattingswijziging.

Zuyderland

21. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Andere rentebaten en soorgelijke opbrengsten	62.560	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	-13.937.741	-15.726.178
Totaal financiële baten en lasten	<u>-13.875.181</u>	<u>-15.726.178</u>

Toelichting:

De daling van de rentelasten in 2022 is het gevolg van een lagere schuldpositie door reguliere aflossingen op de bancaire leningen en door aflossing van de achtergestelde leningen van Provincie Limburg, Gemeente Heerlen en Gemeente Brunssum welke medio 2021 volledig zijn afgelost.

22. Belastingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Parking Atrium BV	-30.259	-3.562
Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV	0	-319.181
Mitralis Klinieken BV	-6.543	52.256
Transmurale Apotheek OMC BV	-43.579	-147.775
Zuyderland Thuiszorg BV	111.623	-488.983
Totaal	<u>31.242</u>	<u>-907.245</u>

Toelichting:

Enkele entiteiten behorend tot het Zuyderland concern hebben een zogenaamde zorgvrijstelling. Bovenstaande entiteiten voldoen niet aan de voorwaarden om voor deze zorgvrijstelling in aanmerking te komen en zijn derhalve belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Voor Zuyderland Thuiszorg BV en Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV geldt dat zij met ingang van 16 april 2021 wél voldoen aan de vereisten van de zorgvrijstelling en derhalve niet meer belastingplichtig zijn voor de vennootschapsbelasting.

De bate bij Zuyderland Thuiszorg BV betreft een vrijval van een getroffen voorziening VPB uit eerdere jaren.

23. Aandeel in winst / verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	2.145.043	2.188.014
Totaal	<u>2.145.043</u>	<u>2.188.014</u>

Toelichting:

Het positieve resultaat van de deelnemingen in 2022 betreft met name Orbis Eyescan Limburg BV (+€ 1.202k), Nederlandse Obesitas kliniek (+€ 373k) en Mitralis Diagnostisch Centrum BV (+€ 123k).

24. Aandeel van derden

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Aandeel derden in Stichting ZBC Zuyderland	60.371	195.835
Totaal	<u>60.371</u>	<u>195.835</u>

Toelichting:

Deze meerderheidsdeelneming wordt volledig geconsolideerd binnen Zuyderland onder aftrek van het minderheidsaandeel in het resultaat en eigen vermogen.

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

a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	D.M.F. Jongen	R.E.A. Goffin	W.M. Nijdam
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	203.252	203.212	202.470
Beloningen betaalbaar op termijn	13.483	13.522	13.529
Subtotaal	216.735	216.734	215.999
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	216.735	216.734	215.999
Het bedrag van de overschrijding, en	735	734	N.v.t.
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Dhr. Jongen valt onder het overgangsrecht	Dhr. Goffin valt onder het overgangsrecht	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021			
bedragen x € 1	D.M.F. Jongen	R.E.A. Goffin	W.M. Nijdam
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	204.697	204.661	196.199
Beloningen betaalbaar op termijn	12.775	12.813	12.801
Subtotaal	217.472	217.474	209.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	209.000
Bezoldiging	217.472	217.474	209.000

b. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	J.H.P.M. van Lange	W.M. Schouten	R.H.M. Jansen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	32.400	21.600	21.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	32.400	21.600	21.600
Het bedrag van de overschrijding, en	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
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.
Gegevens 2021			
bedragen x € 1	J.H.P.M. van Lange	W.M. Schouten	R.H.M. Jansen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	31.350	20.900	20.900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	J.M.M. Bloemer	F.F. Willems	L.J.P.M. Frissen
Funcțiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	21.600	21.600	21.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	21.600	21.600	21.600
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.
Gegevens 2021			
bedragen x € 1	J.M.M. Bloemer	F.F. Willems	L.J.P.M. Frissen
Funcțiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	20.900	20.900	20.900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900	20.900

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	G.M.H. Mertens
Funcțiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	21.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	21.600
Het bedrag van de overschrijding, en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Toelichting:

Vanaf 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van toepassing. Deze wet stelt eisen aan de toelichting in de jaarrekening van instellingen in de publieke en semipublieke sector met betrekking tot de bezoldiging van zogenoemde topfunctionarissen. De leden van de Raad van Toezicht, de Raad van Bestuur en de directies van Care (zie hiervoor de jaarrekening van Zuyderland Zorgcentra BV en Zuyderland Thuiszorg BV) zijn onder de WNT geclassificeerd als topfunctionaris.

Op grond van de “Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp” deelt de Raad van Toezicht Zuyderland in een klasse in. De karakteristieken van een rechtspersoon of instelling worden beoordeeld op basis van de situatie in het kalenderjaar voorafgaande aan het jaar waarin de beoordeling plaatsvindt. Op basis hiervan zijn aan Zuyderland in totaal 15 punten toegekend. Dit leidt tot een indeling in bezoldigingsklasse V voor de zorg met een maximum (in 2022) van € 216.000.

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur en de directies van Care past binnen normen van de WNT en het Overgangsrecht WNT.

De heren Jongen en Goffin vallen, voor wat betreft hun bezoldiging, onder het Overgangsrecht WNT. Vanaf 2020 wordt hun huidige bezoldiging conform het Overgangsrecht WNT afgebouwd naar het Bezoldigingsmaximum WNT. Met ingang van 2023 is hun bezoldiging gelijk aan het dan geldende Bezoldigingsmaximum WNT.

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht past eveneens binnen de normen van de WNT.

Zuyderland

26. Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
Controle van de jaarrekening	480.000	400.000
Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	120.000	100.000
Totaal honoraria accountant	<u>600.000</u>	<u>500.000</u>

Toelichting:

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij Zuyderland zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en onafhankelijke externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2022, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

27. Transacties met verbonden partijen

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

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan onder niet marktconforme voorwaarden.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 26.

28. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.



Enkelvoudige Jaarrekening 2022

Stichting Zuyderland Medisch Centrum

Inhoudsopgave

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2022: STG. ZUYDERLAND MEDISCH CENTRUM **Fout!**

BLADWIJZER NIET GEDEFINIEERD.

3 JAARREKENING 2022 **FOUT! BLADWIJZER NIET GEDEFINIEERD.**

3.1 *Enkelvoudige balans per 31 december 2022* **Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.**

3.2 *Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022* **Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.**

3.3 *Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2022* **Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.**

3.4 *Grondslagen van waardering en resultaatbepaling* **Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.**

3.5 *Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022* ... **Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.**

3.6 *Mutatieoverzicht materiële en financiële vaste activa* **Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.**

3.6.1 *Mutatieoverzicht immateriële vaste activa* **Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.**

3.6.2 *Mutatieoverzicht materiële vaste activa* **Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.**

3.6.3 *Mutatieoverzicht financiële vaste activa* **Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.**

3.7 *Overzicht langlopende schulden ultimo 2022* **Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.**

3.8 *Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening* **Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.**

4 OVERIGE GEGEVENS..... **FOUT! BLADWIJZER NIET GEDEFINIEERD.**

4.1 *Statutaire regeling resultaatbestemming* **Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.**

4.2 *Nevenvestigingen* **Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.**

4.3 *Controle verklaring van de onafhankelijke accountant* **Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.**

3 JAARREKENING 2022

**3.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa			
goodwill	1	335.200	0
Totaal immateriële vaste activa		<u>335.200</u>	<u>0</u>
Materiële vaste activa	2		
bedrijfsgebouwen en -terreinen		262.819.931	265.476.040
machines en installaties		49.968.575	49.949.631
andere vaste bedrijfsmiddelen		93.620.313	93.777.325
vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		1.968.962	13.395.506
Totaal materiële vaste activa		<u>408.377.781</u>	<u>422.598.502</u>
Financiële vaste activa	3		
deelnemingen in groepsmaatschappijen		14.981.894	13.954.917
vorderingen op groepsmaatschappijen		996.759	1.049.824
overige vorderingen		330.266	399.216
Totaal financiële vaste activa		<u>16.308.919</u>	<u>15.403.957</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4		
grond- en hulpstoffen		10.598.995	10.580.170
vooruitbetaald op voorraden		600.000	350.000
Totaal voorraden		<u>11.198.995</u>	<u>10.930.170</u>
Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	6.507.526	7.445.642
Vorderingen	6		
op handelsdebiteuren		79.680.336	80.293.538
op groepsmaatschappijen		6.108.593	4.819.771
overige vorderingen		38.874.025	46.360.083
overlopende activa		12.284.748	15.947.901
Totaal vorderingen		<u>136.947.702</u>	<u>147.421.293</u>
Liquide middelen	7	13.335.319	1.586.753
Totaal activa		<u>593.011.442</u>	<u>605.386.317</u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
	8		
Gestort en opgevraagd kapitaal		1.134.454	1.134.454
Bestemmingsfonds		230.812	230.812
Overige reserves		97.821.663	84.656.647
Totaal eigen vermogen		<u>99.186.929</u>	<u>86.021.913</u>
Voorzieningen			
	9		
overige		65.837.126	58.984.036
Totaal voorzieningen		<u>65.837.126</u>	<u>58.984.036</u>
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
	10		
schulden aan banken		247.198.584	256.338.499
overige schulden		4.732.173	4.931.586
Totaal langlopende schulden		<u>251.930.757</u>	<u>261.270.085</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
	11		
korte termijn deel langlopende schulden		23.389.781	31.063.962
schulden aan banken		2.166.665	2.833.332
schulden aan leveranciers en handelskredieten		30.405.319	34.421.233
schulden aan groepsmaatschappijen		26.743.037	35.399.879
belastingen en premies sociale verzekeringen		15.896.788	16.700.607
schulden ter zake pensioenen		8.375.052	290.490
overige schulden		4.133.253	3.885.729
overige passiva		64.946.735	74.515.051
Totaal kortlopende schulden		<u>176.056.630</u>	<u>199.110.283</u>
Totaal passiva		<u>593.011.442</u>	<u>605.386.317</u>

3.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
Zorgverzekeringswet	12	639.070.916	642.437.024
Wet langdurige zorg		0	29.614
Jeugdwet		3.881.571	3.701.976
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		5.278.502	5.000.000
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		32.204.607	32.968.007
Baten uit onderaanneming		16.893.995	12.062.135
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		5.919.052	7.739.738
		<u>703.248.643</u>	<u>703.938.494</u>
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten			
Netto omzet	13	<u>18.228.759</u>	<u>16.696.794</u>
		721.477.402	720.635.288
Wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk ten opzichte van de voorafgaande balansdatum	14	8.401.321	-9.609.596
Overige bedrijfsopbrengsten	15	5.085.294	7.563.443
		<u>13.486.615</u>	<u>-2.046.153</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>734.964.017</u>	<u>718.589.135</u>
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten			
Lonen en salarissen	16	104.050.535	104.623.079
Sociale lasten	17	264.353.365	261.516.095
Pensioenlasten	17	43.233.330	42.738.286
Afschrijvingen op vaste activa	18	24.933.450	23.495.348
Overige bedrijfskosten	19	51.596.536	51.355.553
		221.474.278	209.649.774
Som der bedrijfslasten		<u>709.641.494</u>	<u>693.378.135</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	31.261	28.670
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	-13.703.941	-15.239.147
		<u>-13.672.680</u>	<u>-15.210.477</u>
RESULTAAT VOOR BELASTING		<u>11.649.843</u>	<u>10.000.523</u>
Belastingen		0	0
Aandeel in winst / verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	21	1.515.173	1.329.729
RESULTAAT NA BELASTING		<u>13.165.016</u>	<u>11.330.252</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfondsen		0	510
Overige reserves		13.165.016	11.329.742
		<u>13.165.016</u>	<u>11.330.252</u>

3.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2022

Voor het enkelvoudig kasstroomoverzicht wordt verwezen naar de vrijstelling conform RJ 360.104. Het kasstroomoverzicht is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Zuyderland Medisch Centrum.

3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk. Deelnemingen in groepsmaatschappijen worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaarde in overeenstemming met de betreffende paragraaf van de geconsolideerde jaarrekening.

Voor de grondslagen van de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt verwezen naar de grondslagen van waardering en resultaatbepaling zoals opgenomen in de toelichting op de geconsolideerde balans en winst en verliesrekening.

3.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

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

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
investeringen	419.000	0
afschrijvingen	-83.800	0
Boekwaarde per 31 december	335.200	0

Toelichting:

Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft per 1-1-2022 100% van de aandelen gekocht van de Transmurale Apotheek Orbis Medisch Centrum BV. De investeringen in immateriële vaste activa betreft de verworven goodwill bij deze aankoop. De goodwill wordt in 5 jaar afgeschreven.

2. Materiële vaste activa

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

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	422.598.502	428.615.294
Investeringen	53.861.599	52.893.178
Afschrijvingen	-51.759.412	-51.602.229
Desinvesteringen	-16.322.908	-7.307.741
Boekwaarde per 31 december	408.377.781	422.598.502

Toelichting:

Onder materiële vaste activa zijn activa opgenomen voor een bedrag van € 5,9mln waarvan de beschikbaarheid berust op financiële lease.

Jaarlijks maakt Zuyderland een inschatting van de verwachte economische levensduur van de verschillende panden. Dit heeft in 2022 niet geleid tot aanpassing van de afschrijvingstermijnen.

De investeringen in 2022 hebben voor een groot deel betrekking op bouwkundige activiteiten, zoals het nieuwe hoofdlaboratoriumgebouw in Sittard en het satellietlaboratorium in Heerlen. Overige investeringen hebben voornamelijk betrekking op (de vervanging van) medische apparatuur en ICT-projecten.

De desinvesteringen onder materiële vaste activa in uitvoering betreft ingebruikname van vaste activa in uitvoering, verantwoord onder de investeringsposten materiële vaste activa.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.6. Voor de verstrekte zekerheden wordt verwezen naar onderdeel "Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa".

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	15.403.957	14.398.690
Resultaat deelnemingen	1.515.173	1.329.729
Ontvangen dividend	-720.000	-245.000
Acquisities van deelnemingen	292.503	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	127.370
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-53.065	-60.879
Voorziening negatieve deelnemingen	-60.699	-77.003
Afschrijvingen	-68.950	-68.950
Boekwaarde per 31 december	<u><u>16.308.919</u></u>	<u><u>15.403.957</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.6.3.

Resultaat deelnemingen betreft resultaat boekjaar 2022 incl. correcties voorgaand jaar ter hoogte van € 68,5k.

De acquisitie van deelnemingen betreft de aankoop van de aandelen van de transmurale Apotheek Orbis Medisch Centrum BV

Afschrijvingen betreffen de in de FVA geactiveerde emissie en leningskosten.

De financiële vaste activa hebben een looptijd van > 1 jaar.

Stichting Zuyderland Medisch Centrum

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal €	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Holding ZMS BV, Sittard-Geleen	Deelname in rechtspersonen	36.000	100%	6.949.288	376.760
Parking Atrium BV, Heerlen	Beheer parkeergarage Zuyderland Medisch Centrum, locatie Heerlen	18.000	100%	3.996.800	171.465
Nederlandse Obesitaskliniek Zuid BV, Zeist	Exploitatie van Obesitas Kliniek gevestigd in Zuyderland Medisch Centrum, locatie Brunssum	49.000	24,5%	3.403.294	1.523.029
Eerstelijns Plus Centrum BV, Heerlen	Het leveren van zorg en verlenen van diensten in de eerste lijn bestaande uit onder meer doch niet uitsluitend diagnostische diensten en laag complexe kleine chirurgie	44.100	49%	1.433.457	193.004
Transmurale Apotheek Orbis Medisch Centrum BV, Sittard-Geleen	Exploitatie van transmurale apotheken alsmede de uitoefening van een Apotheek Service Punt en het verrichten van handelingen welke als doel hebben het optimaliseren van de farmaceutische zorg en medicatie veiligheid in de regio	44.100	100%	539.106	246.603
Mitralis Diagnostisch Centrum BV, Kerkrade, Hoensbroek	Het uitvoeren/aanbieden van (aanvullende en/of private) vormen van medisch specialistische zorg en/of diagnostiek	3.600	48%	3.299.456	257.190
Zeggenschapsbelangen:					
Stg. Fondsenwerving Hof van Onthaasting, Sittard-Geleen	Fondsen werven t.b.v. Stg. Hof van Onthaasting	0	100%	17.657	1.529
Stichting ZBC Zuyderland-Eyescan Limburg	Houden van de erkenning voor Orbis- Eyescan Limburg B.V.	0	100%	56	0
Stichting Beheer Kunstcollectie Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen	Het beheren van de kunstcollectie van Zuyderland	0	100%	820.733	8.053
Stichting Research- en Innovatiefonds Zuyderland, Heerlen	Het bevorderen, stimuleren, initiëren en subsidiëren van maatschappelijk relevant (klinisch) wetenschappelijk onderzoek en zorginnovatie en daarmee verband houdende medische en verpleegkundige activiteiten in of gelieerd aan Stichting Zuyderland Medisch centrum	0	100%	876.976	263.545
Stichting ZBC Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen	Het uitvoeren/aanbieden van (aanvullende en/of private) vormen van medisch specialistische zorg en/of diagnostiek	0	50%	2.909.071	-18.349
Belangen samen met dochtermaatschappijen:					
Meditta Medisch Centrum BV, Sittard-Geleen	Exploitatie van regionale diagnostische centra en activiteiten en het verlenen van medische specialistische zorg en uitvoeren van diagnostische onderzoeken in opdracht van de eerste en tweede lijn	49.000	24,5%	880.191	26.004
BV Exploitatie Zorgboulevard, Sittard-Geleen	Exploitatie van de zorgboulevard, zijnde een service en dienstengebouw op het terrein van OMP	18.000	100%	-3.865.642	-902.841
Mitralis Zuyderland Klinieken BV, Heerlen	Het uitvoeren/aanbieden van (aanvullende en/of private) vormen van medisch specialistische zorg en/of diagnostiek	18.000	100%	2.365.578	142.372
Mitralis KNO BV, Heerlen	het aanbieden en uitvoeren van neusschelp correcties en snurkbehandelingen m.b.v radiofrequentie en thermotherapie	3.600	20%	246.039	-9.933
Mitralis Diagnostisch Centrum BV, Kerkrade, Hoensbroek	Het uitvoeren/aanbieden van (aanvullende en/of private) vormen van medisch specialistische zorg en/of diagnostiek	3.600	52%	3.299.456	257.190
Mitralis Expertise Wondzorg BV, Heerlen	Het uitvoeren/aanbieden van de preventie en (coördinatie van de) behandeling van chronische wonden en het geven van educatie op het terrein van chronische wonden	9.040	50%	786.300	-102.804
Waarvan joint ventures:					
Medisch Coördinatiecentrum Omnes BV, Sittard-Geleen	1e-lijns diagnostische faciliteiten en transmurale zorgverlening	9.000	50%	1.227.238	0
	Andere deelnemer: Medische Staf Westelijke Mijnstreek BV, Sittard-Geleen		Bestuur: benoemd door AvA, twee directieleden	Toeziendhoudend orgaan: RvC	
Orbis-Eyescan Limburg B.V., Sittard-Geleen	Verrichten van oogheelkundige zorg	906.230	50%	5.766.060	2.374.944
	Andere deelnemer: Eyescan BV, Utrecht		Bestuur: benoemd door AvA, één bestuurder	Toeziendhoudend orgaan: n.v.t.	

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22 €	31-dec-21 €
Grond- en hulpstoffen	10.598.995	10.580.170
Vooruitbetaald op voorraad	600.000	350.000
Totaal voorraden	<u>11.198.995</u>	<u>10.930.170</u>

Toelichting

De voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs. Jaarlijks worden de voorraden geïventariseerd. In 2022 geen incurante voorraden. (2021: € 224k) Vooruitbetaald op voorraad betreft voorraad bij derden waarover Zuyderland prijs- en courantheidsrisico loopt.

5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	5.914.749	4.949.615
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	60.437.763	53.236.750
Ontvangen voorschotten	-59.844.986	-50.740.723
Totaal onderhanden werk	6.507.526	7.445.642

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

Stroom DBC's/ DBC zorgproducten per zorgverzekeraar

	Gerealiseerde project-kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	31-dec-22
	€	€	€	€
OHW DBC's/DBC zorgproducten Zorgverz. CZ	38.796.572	0	38.796.572	0
OHW DBC's/DBC zorgproducten Zorgverz. VGZ	14.272.944	0	14.272.944	0
OHW DBC's/DBC zorgproducten Zorgverz. Achmea	6.103.966	0	5.450.000	653.966
OHW DBC's/DBC zorgproducten Zorgverz. Menzis	1.724.658	0	1.260.000	464.658
OHW DBC's/DBC zorgproducten Zorgverz. Multizorg en DSW	751.931	0	65.470	686.461
OHW DBC's Zorgverz. Overig	3.392.050	0	0	3.392.050
OHW DBC's/ DBC zorgproducten GRZ	1.310.391	0	0	1.310.391
Totaal	66.352.512	0	59.844.986	6.507.526

Toelichting

Op de onderhanden werk posities zijn de ontvangen voorschotten van de zorgverzekeraars in mindering gebracht. Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft ultimo 2022 in totaal € 152,5mln aan voorschotten ontvangen van verzekeraars. Van deze bevoorschotting heeft per 31 december € 59,8mln betrekking op onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten, € 19,3mln op nog te factureren DBC-zorgproducten, € 72,9mln op de Debiteurenpositie en € 0,5mln is vooruitontvangen.

6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Totaal vorderingen op debiteuren en zorgverzekeraars	80.363.516	80.958.844
Voorziening oninbare debiteuren	-683.180	-665.306
Op handelsdebiteuren en zorgverzekeraars	79.680.336	80.293.538
Op groepsmaatschappijen	5.975.960	4.718.198
Rekening-courant met overige Zuyderland organisatie-onderdelen	132.633	101.573
Totaal vorderingen op groepsmaatschappijen	6.108.593	4.819.771
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	3.725.729	17.198.089
Overige vorderingen	1.857.738	285.471
CB-regeling	33.290.558	28.876.523
Totaal overige vorderingen	38.874.025	46.360.083
Vooruitbetaalde bedragen	4.148.313	4.883.589
Nog te ontvangen bedragen	8.136.435	11.064.312
Totaal overlopende activa	12.284.748	15.947.901
Totaal vorderingen	136.947.702	147.421.293

Toelichting:

Vorderingen op handelsdebiteuren en zorgverzekeraars: dit betreft grotendeels vorderingen op zorgverzekeraars. De voorziening die in aftrek op de vorderingen debiteuren is gebracht vanwege verwachte oninbaarheid, is gevormd op basis van de openstaande handelsdebiteuren. Nuanceringen op de omzet zijn is deze post verwerkt.

Groepsmaatschappijen overige vorderingen: dit betreft de vordering op de Transmurale Apotheek BV aangaande doorbelaste kosten.

Rekening-courant met overige Zuyderland organisatie-onderdelen: Omdat Stichting Zuyderland Medisch Centrum betalingen verricht ten behoeve van andere Zuyderland organisatie-onderdelen ontstaan rekening-courant verhoudingen met deze organisatie-onderdelen. De rekeningcourant posities worden maandelijks afgerekend. Er wordt geen rente berekend over deze rekeningcourant posities.

Toelichting (vervolg):

Nog te factureren omzet DBC's/ DBC-zorgproducten: hierin zijn de DBC-zorgproducten opgenomen welke ultimo 2022 zijn vrijgegeven maar nog niet zijn gefactureerd. Op deze post is een bedrag van € 19,3mln in mindering gebracht als gevolg van ontvangen voorschotten van zorgverzekeraars. De hoogte van het voorschot wordt periodiek bepaald en verrekend met de verzekeraars.

Overige vorderingen: dit betreft met name de MSZ regeling 2022.

CB-regeling: dit betreft met name de vorderingen op zorgverzekeraars wegens Covid-19 compensatiemaatregelen vanuit de landelijke CB-regeling 2020 à € 8,0 mln en 2021 à € 25,3 mln (toename van € 4,6 mln t.o.v. 2021) in totaal € 33,3 mln..

Nog te ontvangen bedragen: De daling is met name het gevolg van een lagere vordering op de belastingdienst inzake BTW-prorata regeling over de periode 2019 t/m 2022.

De vorderingen en overlopende activa hebben een kortlopend karakter (< 1 jaar).

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	13.316.502	1.571.161
Kassen	18.817	15.592
Totaal liquide middelen	<u>13.335.319</u>	<u>1.586.753</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het geconsolideerde kasstroomoverzicht.

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kapitaal	1.134.454	1.134.454
Bestemmingsfondsen	230.812	230.812
Overige reserves	97.821.663	84.656.647
Totaal eigen vermogen	<u>99.186.929</u>	<u>86.021.913</u>

Kapitaal

Het verloop 2022 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	1.134.454	0	0	1.134.454
Totaal kapitaal	<u>1.134.454</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.134.454</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop 2022 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	230.812	0	0	230.812
Totaal bestemmingsfondsen	<u>230.812</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>230.812</u>

Overige reserves

Het verloop 2022 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	84.656.647	13.165.016	0	97.821.663
Totaal overige reserves	<u>84.656.647</u>	<u>13.165.016</u>	<u>0</u>	<u>97.821.663</u>

Kapitaal

Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	1.134.454	0	0	1.134.454
Totaal kapitaal	<u>1.134.454</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.134.454</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	230.302	510	0	230.812
Totaal bestemmingsfondsen	<u>230.302</u>	<u>510</u>	<u>0</u>	<u>230.812</u>

Overige reserves

Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	73.326.905	11.329.742	0	84.656.647
Totaal overige reserves	<u>73.326.905</u>	<u>11.329.742</u>	<u>0</u>	<u>84.656.647</u>

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen per 31 december 2022 en resultaat over 2022

De specificatie is als volgt:

	Eigen vermogen €	Resultaat €
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:		
Stichting Zuyderland Medisch Centrum	99.186.929	13.165.016
Stichting Zuyderland Zorg	55.293.903	1.480.338
Stichting Beheer Kunstcollectie Zuyderland	820.733	8.053
Stichting ZBC Zuyderland Eyescan	56	-
Stichting Research- en Innovatiefonds	876.977	263.545
Stichting ZBC Zuyderland MC	1.263.227	-9.175
Holding ZMS BV - agioreserve	325.965	-
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	157.767.790	14.907.777

Toelichting:

Het geconsolideerd eigen vermogen van het Zuyderland concern bedraagt € 157,8mln per eind 2022. Eind 2021 bedroeg het geconsolideerd eigen vermogen € 142,9mln.

Het eigen vermogen van Zuyderland Medisch Centrum bedraagt € 99,2mln per eind 2022. Eind 2021 bedroeg het eigen vermogen € 86,0mln. De stijging van het eigen vermogen van Zuyderland Medisch Centrum is het gevolg van het positieve resultaat in 2022 van € 13,2mln.

De post bestemmingsfondsen betreft reserves inzake de door de Wet langdurige zorg gefinancierde GGZ activiteiten. Hierover zijn contractuele afspraken gemaakt met het Zorgkantoor.

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22 €	Dotatie €	Onttrekking €	Vrijval €	Saldo per 31-dec-22 €
sociaal plan	654.584	749.162	446.204	0	957.542
RVU regeling	520.737	792.368	154.495	527	1.158.083
uitgestelde personeelsbeloningen	3.486.460	939.953	576.769	287.963	3.561.681
langdurig zieken	4.128.915	4.143.627	4.128.915	0	4.143.627
ziekwet tijdelijke dienstverbanden	128.237	154.525	128.237	0	154.525
financiële gevolgen 65+	9.600	15.811	0	9.600	15.811
reguliere PLB uren	33.118.977	9.693.438	2.212.499	0	40.599.916
WGA verzekeringen eigen risico	2.212.324	0	341.313	276.202	1.594.809
transitievergoeding	0	236.917	0	0	236.917
medische aansprakelijkheid	13.724.202	3.096.531	1.170.091	4.269.427	11.381.215
milieuplichtingen	1.000.000	0	0	0	1.000.000
overige voorzieningen	0	1.033.000	0	0	1.033.000
Totaal voorzieningen	58.984.036	20.855.332	9.158.523	4.843.719	65.837.126

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

	31-dec-22
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	13.794.480
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	52.042.646
hiervan > 5 jaar	27.459.487

Toelichting:

Voorziening sociaal plan: Deze voorziening dient ter dekking van:

- Niet (volledig) afgewikkelde reorganisaties en boventalligheid uit voorgaande boekjaren;
- In het boekjaar aangegane reorganisaties en boventalligheid binnen betreffende subafdelingen en functies;
- Voor balansdatum overeengekomen vaststellingsovereenkomsten met afwikkeling in het nieuwe boekjaar.

De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening RVU-regeling: In de wet "bedrag ineens, RVU en verlofsparen", is afgesproken dat werkgevers vanaf 1 januari 2021 geen fiscale strafheffing (RVU-heffing) meer betalen als zij voor werknemers die nog drie jaar of minder moeten werken tot de AOW-gerechtigde leeftijd, een vergoeding verschaffen van maximaal € 2.037 per maand (cijfer 2022). Het bedrag is ter compensatie van het AOW gat dat ontstaat bij het naar voren halen van het ouderdomspensioen. De afspraken tussen werknemer en werkgever worden vastgelegd in een vaststellingsovereenkomst. De totale kosten over de volledige looptijd worden in het jaar van overeenkomen opgenomen in een voorziening. De toekomstige maandelijkse uitkeringen komen ten laste van de gevormde voorziening. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

Toelichting voorzieningen (vervolg):

Voorziening voor uitgestelde personeelsbeloningen: de voorziening uitgestelde personeelsbeloningen betreft de verplichtingen die voortvloeien uit de aanwezigheid van een langdurig dienstverband, in het bijzonder jubileumuitkeringen. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde op basis van een rekenrente van 2,514% (2021: 0,109%). Het effect van deze wijziging in de rekenrente is - € 492.461. In de berekening is tevens rekening gehouden met verwachte toekomstige salarisstijgingen en verwachte tussentijdse uitstroom van personeelsleden. De in het overzicht vermelde onttrekking betreft de werkelijk uitbetaalde gratificaties.

Voorziening langdurig zieken: Deze voorziening wordt gevormd ter dekking van op de balansdatum bestaande verplichting inzake de loondoorbetaling van personeelsleden die per deze datum arbeidsongeschikt zijn, alsmede de verplichting inzake de te betalen transitievergoeding indien deze personeelsleden ziek uit dienst gaan. Met ingang van 2022 wordt de voorziening langdurig zieken op basis historische cijfers van Zuyderland, de kans bepaald dat een per balansdatum zieke medewerker 2 jaar ziek blijft. Is deze kans gelijk of groter dan 50% dan wordt de verwachte doorbetaling meegenomen in de voorziening, rekening houdend met het AO-percentage. Is deze kans kleiner dan 50% dan wordt de verwachte doorbetaling niet meegenomen in de voorziening.

De in de toekomst uit te betalen transitievergoeding wordt bepaald aan de hand van de werkelijk uitbetaalde transitievergoeding, berekend als gemiddelde over de laatste twee jaren. Gezien dit bedrag volledig vergoed wordt door het UWV, is hetzelfde bedrag tevens als vordering verantwoord. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening ziektewet tijdelijke dienstverbanden: in het kader van de modernisering Ziektewet is in 2014 gekozen voor eigen risico dragerschap voor de Ziektewet Flex. Hiervoor is een voorziening opgenomen op basis van de lopende dossiers. De voorziening wordt elk jaar opnieuw berekend aan de hand van gegevens van tijdelijke personeelsleden die per balansdatum ziek uit dienst zijn. Op basis van statistische informatie wordt de verwachte uitkering berekend op basis van leeftijd en de tijd dat de medewerker al ziek is per einde balansdatum. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

De voorziening financiële gevolgen 65+: deze voorziening is gevormd in het kader van het eigen risicodragerschap WGA (werkherhvatting gedeeltelijk arbeidsongeschikten) waarvoor Zuyderland een verzekering heeft afgesloten. Vanwege de wetwijziging omtrent de AOW leeftijd vallen enkele medewerkers die een WGA uitkering ontvangen niet onder de dekking vanaf hun 65e leeftijd. Hiervoor is een voorziening opgenomen. Deze is opgenomen tegen contante waarde op basis van een rekenrente van 2,514% (2021: 0,109%). Het effect van deze wijziging in de rekenrente is nagenoeg nihil (- € 33).

Voorziening PLB (Persoonlijke Levensfase Budget) uren: er is een voorziening opgenomen voor de reeds opgebouwde PLB-rechten van alle medewerkers.

De stijging van de voorziening in 2022 wordt veroorzaakt door indexering voor loonstijging en door het toegenomen aantal uren dat is opgebouwd. Daarnaast heeft er in 2022 een schattingswijziging plaatsgevonden waarbij voor de waardering een onderscheid wordt gemaakt tussen verwachte uitbetaling en opname van PLB uren. Bij verwachte uitbetaling wordt rekening gehouden met een opslag sociale lasten en bij verwachte opname wordt aanvullend rekening gehouden met een opslag voor pensioen, vakantiegeld en eindejaarsuitkering. De verhouding tussen uitbetalen en opname is bepaald op basis van historische cijfers. Als gevolg hiervan is de dotatie aan de voorziening in het boekjaar toegenomen ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening WGA (werkherhvatting gedeeltelijk arbeidsongeschikten) verzekering eigen risico: Zuyderland is in de periode 2016 t/m 2018 eigen risicodragers voor de WGA geweest. In deze periode was Zuyderland voor 50% verzekerd. Voor het gedeelte van 50% waarover Zuyderland risico loopt is een voorziening opgenomen. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde op basis van een rekenrente van 2,514% (2021: 0,109%) en is gebaseerd op de feitelijke instroom WGA gebruikmakend van verzuimcurves. Het effect van deze wijziging in de rekenrente is - € 155.473. Met ingang van 1 januari 2019 is Zuyderland voor 100% verzekerd en is derhalve een dotatie aan deze voorziening niet langer nodig. De WGA periode duurt maximaal 10 jaar. Verwachting is dat deze voorziening verder afloopt en uiterlijk tot eind 2028 loopt.

Voorziening transitievergoeding is nodig voor toekomstige uit te betalen vergoedingen, indien de arbeidsovereenkomst gedeeltelijk komt te vervallen. Bij tijdige opvolging voor een transitievergoeding wordt betreffende transitievergoeding door het UWV vergoed. De opgenomen voorziening is gevormd voor een aantal dossiers waarbij deze tijdige opvolging niet heeft plaatsgevonden. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening medische aansprakelijkheid: deze voorziening dient ter dekking van het eigen risico in verband met medische aansprakelijkheid. Het in de voorziening opgenomen bedrag betreft het nog openstaande eigen risico. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening milieuverplichtingen: dit betreft een opgenomen voorziening voor de kosten van asbestverwijdering voor de locatie ziekenhuis Heerlen. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen: dit betreft een opgenomen voorziening voor verlieslatende huurcontracten. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2022	2021
	€	€
<u>Schulden aan banken</u>		
Stand per 1 januari	286.287.553	309.868.409
Nieuwe leningen	15.000.000	45.000.000
Aflossingen	-31.824.052	-68.580.856
Stand per 31 december	<u>269.463.501</u>	<u>286.287.553</u>
Aflossingsverplichting onderhandse leningen komend boekjaar	-22.264.917	-29.949.054
Stand per 31 december	<u>247.198.584</u>	<u>256.338.499</u>
<u>Overige schulden</u>		
Stand per 1 januari	6.046.494	2.972.787
Nieuwe leasecontracten	1.259.933	4.269.490
Aflossingen	-1.449.390	-1.195.783
Stand per 31 december	<u>5.857.037</u>	<u>6.046.494</u>
Aflossingsverplichting leasecontracten komend boekjaar	-1.124.864	-1.114.908
Stand per 31 december	<u>4.732.173</u>	<u>4.931.586</u>
<u>Totaal Langlopende schulden</u>		
Stand per 1 januari	292.334.047	312.841.196
Nieuwe leningen / leasecontracten	16.259.933	49.269.490
Aflossingen	-33.273.442	-69.776.639
Stand per 31 december	<u>275.320.538</u>	<u>292.334.047</u>
Aflossingsverplichting langlopende schulden komend boekjaar	-23.389.781	-31.063.962
Stand per 31 december	<u>251.930.757</u>	<u>261.270.085</u>
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:</i>		
	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	23.389.781	31.063.962
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	251.930.757	261.270.085
hiervan > 5 jaar	170.910.352	172.080.768

Toelichting:

De langlopende schulden aan banken zijn per saldo in 2022 afgenomen met €9,1mln. Dit bedrag is opgebouwd uit trekkingen van nieuwe leningen (+€ 15,0mln), aflossingen (-/-€31,8mln) en een daling van de aflossingsverplichtingen 2023 welke worden verantwoord onder kortlopende schulden (+€7,7mln).

De trekking van de nieuwe lening (€15mln) heeft betrekking op het in 2021 met de Europese Investeringsbank afgesloten kredietarrangement.

De overige langlopende schulden betreffen leaseverplichtingen. Deze verplichtingen komen met name voort uit lease van medische inrichting.

De aflossingsverplichtingen voor het jaar 2023 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

11. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie kortlopende schulden is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
korte termijn deel langlopende schulden	23.389.781	31.063.962
schulden aan banken	2.166.665	2.833.332
schulden aan leveranciers en handelskredieten	30.405.319	34.421.233
schulden aan groepsmaatschappijen	26.743.037	35.399.879
belastingen en premies sociale verzekeringen	15.896.788	16.700.607
schulden ter zake pensioenen	8.375.052	290.490
overige schulden	4.133.253	3.749.588
financieringsoverschot	0	136.141
totaal overige schulden	4.133.253	3.885.729
nog te betalen kosten	26.886.819	37.469.387
vooruitontvangen bedragen	18.336.810	17.716.201
reservering vakantiegeld	11.654.489	11.105.529
reservering vakantiedagen en JUS	8.068.617	8.223.934
totaal overlopende passiva	64.946.735	74.515.051
Totaal kortlopende schulden	176.056.630	199.110.283

Onder de overige schulden is begrepen € 0,- inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

	2022	2021	Totaal
Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot in €			
Saldo per 1 januari	0	-136.141	-136.141
financieringsverschil boekjaar	0	0	0
correcties voorgaande jaren	0	0	0
betalingen/ontvangsten	0	136.141	136.141
Saldo per 31 december	0	0	0
Stadium van vaststelling per erkenning			
Zuyderland GGZ (Wlz)	c	c	
Zuyderland GGZ (zorgverzekeringswet)	-	-	

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

Waarvan gepresenteerd als:

	31-dec-22	31-dec-21
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	136.141
	0	-136.141

	31-dec-22	31-dec-21
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	0	29.614
Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	0	-165.755
Financieringstekort / overschot	0	-136.141

Toelichting:

Korte termijn deel *langlopende schulden*: Deze verplichting betreft € 22,3mln aflossing aan langlopende leningen en € 1,1mln aflossing aan financial leaseverplichtingen.

Voor een nadere specificatie van de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 3.7 overzicht langlopende schulden.

Schulden aan banken: In 2022 zijn de schulden aan banken afgenomen met € 0,7mln. De totale werkkapitaalfaciliteit van Zuyderland Medisch Centrum bedraagt € 50mln. Ultimo 2022 wordt hiervan geen gebruik van gemaakt.

Naast deze werkkapitaalfaciliteit beschikt Zuyderland Medisch Centrum over een RC faciliteit ter hoogte van € 2,2mln ultimo 2022. De limiet van deze faciliteit wordt tot 0 gereduceerd in opeenvolgende 3 maandelijkse aflossingstermijnen van elk € 167k.

Schulden aan groepsmaatschappijen: Deze heeft voor € 29,6mln betrekking op een schuld aan Zuyderland Zorgcentra BV waarop in 2022 de eerste aflossing heeft plaatsgevonden van €7,4mln. Daarnaast bestaat deze post uit variabele schulden cq vorderingen die voor zover mogelijk maandelijks worden afgewikkeld. De variabele vorderingen en schulden bestaan voornamelijk uit door ZMC te ontvangen bedragen en opbrengsten ten behoeve van andere Zuyderland organisatie-onderdelen en ingehuurde diensten bij andere Zuyderland organisatie-onderdelen.

Toelichting (vervolg):

Belastingen en premies sociale verzekeringen: dit betreft de te betalen loonheffing en sociale premies over de salarissen en eindejaarsuitkering van december 2022. De daling ten opzichte van 2021 wordt veroorzaakt doordat ultimo 2021 aanvullend nog de premies afgedragen dienden te worden over de uitgekeerde zorgbonus.

Schulden ter zake pensioenen: door wijziging in factureringssystematiek (van voorschotten naar realisatie achteraf) werd de afrekening m.b.t. november en december 2022 pas na balansdatum ontvangen.

Financieringsoverschot: het financieringsoverschot werd geheel afgewikkeld in 2022.

Nog te betalen kosten: dit betreft reserveringen voor kosten welke betrekking hebben op 2022 of eerder en waarvoor de facturen nog ontvangen moeten worden of de financiële afwikkeling nog moet plaatsvinden. Tevens betreft dit o.a. nog te betalen honorarium kosten MSB over 2022 omdat gedurende het jaar de bevoorschotting 90% bedraagt. De daling in 2022 wordt grotendeels veroorzaakt door de afwikkeling van een fiscale positie waarover Zuyderland in 2022 met de Belastingdienst overeenstemming heeft bereikt.

Alle kortlopende schulden en overlopende passiva hebben een kortlopend karakter.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet inde balans opgenomen activa

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Aansprakelijkheden

Overeenkomstig de afgesloten kredietovereenkomsten met het bankenconsortium (ABN AMRO Bank N.V., BNG Bank N.V., ING Bank N.V. en Coöperatieve Rabobank U.A.) en met de Europese Investeringsbank treedt Stichting Zuyderland Medisch Centrum op als kredietnemer en kan indien opportuun worden aangesproken om alle verplichtingen van de andere kredietnemer Zuyderland Zorgcentra BV aan de banken na te komen, als ware het verplichtingen van de entiteit zelf.

Zuyderland Medisch Centrum is aansprakelijk voor te betalen belasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken entiteiten.

Waarborgfonds voor de Zorgsector

Stichting Zuyderland Medisch Centrum is toegelaten tot het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ). Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft in het kader van het WfZ-deelnemerschap een obligoverplichting richting het WfZ. Dit houdt in dat indien het eigen vermogen van het WfZ onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen te voldoen, dan kan WfZ (indien het WfZ zou worden aangesproken op zijn garantieverplichtingen), een beroep doen op financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. De omvang van het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen van de deelnemer. De omvang van dit obligo bedraagt ultimo 2022 € 1,4mln. Daarnaast is aan het Waarborgfonds een met de banken gedeelde hypotheekstelling verstrekt voor een bedrag van €900mln conform hypotheekinschrijving.

Overzicht zekerheden

Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft diversen langlopende leningen op basis van een hypotheek, waarvan enkele met een waarborgovereenkomst van het WfZ. Voor de langlopende leningen en hierop rustende zekerheden wordt verwezen naar 3.7 Overzicht langlopende schulden.

Daarnaast zijn alle roerende zaken, vorderingen, verzekeringen, bankrekeningen, intellectuele eigendomsrechten en domeinnamen en aandelen van Stichting Zuyderland Medisch Centrum en de overige schuldenaren verpand aan de banken, zoals vastgelegd in de kredietovereenkomsten. Tevens is hierin vastgelegd dat intra-groep schulden en vorderingen zijn achtergesteld op de schulden bij het consortium.

Diverse medische – en automatiseringsapparaten zijn geleased. De leasemaatschappijen hebben hierop een pandrecht gevestigd.

Meerjarige financiële verplichtingen

Specificatie meerjarige financiële verplichtingen per 31 december 2022				
	€			
Looptijd	Totaal	Binnen 1 jaar	Tussen 1 en 5 jaar	Meer dan 5 jaar
Onderhoud en service	142.865.887	45.940.603	79.727.242	17.198.042
Lease	755.869	280.275	475.593	-
Huur	22.196.809	2.396.436	9.585.744	10.214.629
Totaal	165.818.565	48.617.314	89.788.580	27.412.672

Bankgaranties

Door Stichting Zuyderland Medisch Centrum zijn voor onderstaande huurcontracten bankgaranties afgegeven:

Kredietverstrekker	Begunstigde	Huurovereenkomst	Maximum bedrag
ABN AMRO Bank	ING Real Estate Investment Management B.V.	Appartementencomplex Greenpark en Springfield; Smithlaan 1 t/m 49 en nr. 53 t/m 89 te Sittard-Geleen	111.720
ABN AMRO Bank	Vixia B.V.	Millenerweg 8 te Sittard-Geleen	15.650
Rabobank	Bouwontwikkeling Zuid B.V.	Prins Hendriklaan 376 te Brunssum	150.000
			277.370

Financiële instrumenten

Voor een toelichting op de financiële instrumenten wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening.

3.6 Mutatieoverzicht materiële en financiële vaste activa

3.6.1 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa

	<u>Goodwill</u>
	€
Stand per 1 januari 2022	
- aanschafwaarde	0
- cumulatieve afschrijvingen	0
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar	
- investeringen	419.000
- afschrijvingen	83.800
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>335.200</u>
Stand per 31 december 2022	
- aanschafwaarde	419.000
- cumulatieve afschrijvingen	83.800
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>335.200</u>

3.6.2 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	<u>Bedrijfs- gebouwen en terreinen</u>	<u>Machines en installaties</u>	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen,</u>	<u>Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022					
- aanschafwaarde	446.417.621	121.429.594	266.027.359	13.395.506	847.270.080
- cumulatieve afschrijvingen	180.941.581	71.479.963	172.250.034	0	424.671.578
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>265.476.040</u>	<u>49.949.631</u>	<u>93.777.325</u>	<u>13.395.506</u>	<u>422.598.502</u>
Correctie per 1 januari 2022					
- aanschafwaarde	-8.852	1.047.034	-842.158	-29	195.995
- cumulatieve afschrijvingen	-9.504	79.561	125.938	0	195.995
per saldo	652	967.473	-968.096	-29	0
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	15.549.981	5.583.672	27.831.553	4.896.393	53.861.599
- afschrijvingen	18.206.742	6.532.201	27.020.469	0	51.759.412
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	20.734.163	160.431	52.844.827	0	73.739.421
.cumulatieve afschrijvingen	20.734.163	160.431	52.844.827	0	73.739.421
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	16.322.908	16.322.908
per saldo	0	0	0	16.322.908	16.322.908
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.656.761</u>	<u>-948.529</u>	<u>811.084</u>	<u>-11.426.515</u>	<u>-14.220.721</u>
Stand per 31 december 2022					
- aanschafwaarde	441.224.587	127.899.869	240.171.927	1.968.962	811.265.345
- cumulatieve afschrijvingen	178.404.656	77.931.294	146.551.614	0	402.887.564
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>262.819.931</u>	<u>49.968.575</u>	<u>93.620.313</u>	<u>1.968.962</u>	<u>408.377.781</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-10%	5%-10%	5%-20%	0%	

De desinvesteringen onder materiële vaste activa in uitvoering betreft ingebruikname van vaste activa in uitvoering, verantwoord onder de investeringsposten materiële vaste activa.

3.6.3 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	13.954.917	1.049.824	399.216	15.403.957
Resultaat deelnemingen	1.515.173	0	0	1.515.173
Ontvangen dividend	-720.000	0	0	-720.000
Acquisities van deelnemingen	292.503	0	0	292.503
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	-53.065	0	-53.065
Voorziening verlieslatende deelnemingen	-60.699	0	0	-60.699
Afschrijvingen*	0	0	-68.950	-68.950
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>14.981.894</u>	<u>996.759</u>	<u>330.266</u>	<u>16.308.919</u>

* Afschrijvingen op financiële vaste activa zijn op basis van oude financieringssysteematiek

3.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld per 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossingswijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING (33,3%) / RABO (33,3%) / BNG (33,3%) - Lening A	24-nov-11	45.000.000	14	Hypothecair	1,75% + 3mnds Euribor	10.000.000	0	2.500.000	7.500.000	0	3 lineair	2.500.000	Zie toelichting aangegeven met *	
BNG - Lening B1	1-aug-13	20.000.000	30	Hypothecair	4,055%	14.666.667	0	666.666	14.000.001	10.666.667	21 lineair	666.667	WIZ-borging, zie ook *	
BNG - Lening B2	3-feb-14	15.000.000	30	Hypothecair	4,160%	11.500.000	0	500.000	11.000.000	8.500.000	22 lineair	500.000	WIZ-borging, zie ook *	
BNG - Lening C1	1-feb-13	6.000.000	20	Hypothecair	3,610%	3.600.000	0	300.000	3.300.000	1.800.000	11 lineair	300.000	WIZ-borging, zie ook *	
BNG - Lening C2	3-feb-14	8.000.000	20	Hypothecair	3,915%	5.200.000	0	400.000	4.800.000	2.800.000	12 lineair	400.000	WIZ-borging, zie ook *	
BNG - Lening C3	2-nov-15	10.000.000	20	Hypothecair	1,540%	7.000.000	0	500.000	6.500.000	4.000.000	13 lineair	500.000	WIZ-borging, zie ook *	
BNG - Lening C4	1-mrt-16	6.000.000	20	Hypothecair	1,125%	4.500.000	0	300.000	4.200.000	2.700.000	14 lineair	300.000	WIZ-borging, zie ook *	
Europese Investeringsbank	21-dec-21	30.000.000	19	Hypothecair	0,9100%	30.000.000	0	0	30.000.000	26.000.000	18 fixe	0	Zie toelichting aangegeven met *	
Europese Investeringsbank	21-jul-21	15.000.000	19	Hypothecair	2,7660%	0	15.000.000	0	15.000.000	13.095.238	19 fixe	0	Zie toelichting aangegeven met *	
ING (33,3%) / RABO (33,3%) / BNG (33,3%) - Lening D	2-apr-13	45.000.000	23	Hypothecair	1,75% + 3mnds Euribor	31.500.000	0	2.250.000	29.250.000	18.000.000	13 lineair	2.250.000	Zie toelichting aangegeven met *	
ING (37,5%) / RABO (37,5%) / BNG (25%) - Lening E	2-apr-13	20.000.000	12	Hypothecair	1,75% + 3mnds Euribor	8.000.000	0	2.000.000	6.000.000	0	3 lineair	2.000.000	Zie toelichting aangegeven met *	
ABN AMRO - Lening I Hoofdranché	1-okt-08	146.250.000	30	Hypothecair	6,3815%	109.117.000	0	7.200.000	101.917.000	73.575.000	16 variabel	7.200.000	Zie toelichting aangegeven met * en **	
ABN AMRO - Lening I Egalisatietranche	1-okt-08	26.550.000	20	Hypothecair	6,3815%	13.283.000	0	0	13.283.000	5.625.000	7 variabel	0	Zie toelichting aangegeven met * en **	
ABN AMRO - Lening J	1-okt-08	14.250.000	20	Hypothecair	6,420%	7.250.000	0	1.000.000	6.250.000	1.250.000	7 lineair	1.000.000	Zie toelichting aangegeven met *	
ING (33,3%) / RABO (33,3%) / BNG (33,3%) - Lening M	2-jan-15	45.000.000	8	Hypothecair	1,75% + 3mnds Euribor	9.375.000	0	9.375.000	0	0	0 lineair	0	Zie toelichting aangegeven met *	
ABN AMRO - Lening N	2-jan-15	39.750.000	11	Hypothecair	1,75% + 3mnds Euribor	19.342.000	0	4.500.000	14.842.000	0	4 lineair	4.500.000	Zie toelichting aangegeven met *	
Nederlandse Waterschaps Bank	20-dec-04	4.290.000	29	Hypothecair	0,3100%	1.769.750	0	148.250	1.621.500	880.250	11 lineair	148.250	WIZ-borging, gesecureerd door hypotheek	
BNG	1-sep-07	5.524.093	15	Hypothecair	0,000%	184.136	0	184.136	0	0	0 lineair	0	WIZ-borging, gesecureerd door hypotheek	
Totaal						286.287.553	15.000.000	31.824.052	269.463.501	168.892.155			22.264.917	

Toelichting:

* Deze leningen zijn opgenomen in de gewijzigde kredietovereenkomst van het bankenconsortium met als effectieve datum 23-11-2021, gesecureerd door een hypotheek, diverse verpandingen (zie 'overzicht zekerheden' op pagina 73) en een overeenkomst gedeelde zekerheden op WfZ-activa.

** In 2021 is een kredietarrangement met de Europese Investeringsbank afgesloten voor € 100mln. In juli 2022 heeft de tweede trekking ter hoogte van €15mln plaatsgevonden.

Stichting Zuyderland Medisch Centrum

Financial lease

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld per 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossingswijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
CHG Meridian	1-jan-18	2.904.000	7	Financial Lease	4,370%	1.420.677	0	693.315	727.362	0	2	annuïteit	355.742	Medische Apparatuur
De Lage Landen - Beagleboxx	1-jul-18	319.645	4	Financial Lease	3,560%	42.359	0	42.359	0	0	0	annuïteit	0	iPads
BNP Paribas - Beagleboxx	1-jan-20	630.732	4	Financial Lease	2,180%	321.649	0	159.073	162.576	0	1	annuïteit	162.576	iPads
BNP Paribas - Philips	16-dec-20	325.490	10	Financial Lease	2,477%	293.929	0	29.881	264.048	103.241	8	annuïteit	30.617	Medische Apparatuur
BNP Paribas - Siemens	19-apr-21	607.420	10	Financial Lease	2,454%	566.849	0	55.269	511.580	213.963	8	annuïteit	56.641	Medische Apparatuur
BNP Paribas - Siemens	18-feb-21	606.990	10	Financial Lease	2,387%	557.177	0	55.598	501.579	202.806	8	annuïteit	56.940	Medische Apparatuur
BNP Paribas - Siemens	18-mei-21	441.045	10	Financial Lease	2,387%	414.800	0	40.158	374.642	158.841	8	annuïteit	41.127	Medische Apparatuur
BNP Paribas - Bbraun	19-mrt-21	662.701	10	Financial Lease	2,276%	614.462	0	60.808	553.654	227.990	8	annuïteit	62.205	Medische Apparatuur
BNP Paribas - Philips	20-aug-21	650.146	10	Financial Lease	2,324%	625.963	0	59.003	566.960	250.495	9	annuïteit	60.389	Medische Apparatuur
BNP Paribas - Zimmer Biomet	31-mrt-21	653.400	5	Financial Lease	2,350%	560.212	0	126.831	433.381	0	3	annuïteit	129.844	Medische Apparatuur
BNP Paribas - Canon Medical Systems Europe	28-sep-21	647.788	10	Financial Lease	2,207%	628.417	0	58.974	569.443	254.255	9	annuïteit	60.289	Medische Apparatuur
BNP Paribas - Philips	11-apr-22	863.683	10	Financial Lease	3,580%	0	863.683	54.615	809.068	405.027	9	annuïteit	75.135	Medische Apparatuur
BNP Paribas - Philips	19-aug-22	396.250	10	Financial Lease	4,060%	0	396.250	13.506	382.744	201.579	10	annuïteit	33.359	Medische Apparatuur
Totaal						6.046.494	1.259.933	1.449.390	5.857.037	2.018.197			1.124.864	
Totaal Langlopende Schulden						292.334.046	16.259.933	33.273.442	275.320.538	170.910.352			23.389.781	

Toelichting:

De financial lease betreft met name de lease van medische apparatuur. In 2022 zijn geen nieuwe financial leasecontracten afgesloten. Er zijn wel enkele contracten in 2022 ingegaan welke reeds in 2021 waren afgesloten. Het juridisch eigendom ligt bij de leninggever.

De lease van de SPECT/CT bij CHG Meridian is op 31-12-2022 vervroegd beëindigd. Het apparaat is overgenomen door Zuyderland .

3.8 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening

12. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Zorgverzekeringswet	639.070.916	642.437.024
Totaal	<u>639.070.916</u>	<u>642.437.024</u>

Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wet langdurige zorg	0	29.614
Totaal	<u>0</u>	<u>29.614</u>

Jeugdwet

De baten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Jeugdwet	3.881.571	3.701.976
Totaal	<u>3.881.571</u>	<u>3.701.976</u>

Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	5.278.502	5.000.000
Totaal	<u>5.278.502</u>	<u>5.000.000</u>

Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	32.204.607	32.968.007
Totaal	<u>32.204.607</u>	<u>32.968.007</u>

Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Onderzoeken voor derden	16.893.995	12.062.135
Totaal	<u>16.893.995</u>	<u>12.062.135</u>

Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige baten	5.919.052	7.739.738
Totaal	<u>5.919.052</u>	<u>7.739.738</u>

Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet betreffen grotendeels de omzet medisch specialistische zorg van het ziekenhuis € 599mln, GRZ € 8,4mln en daarnaast € 30,2mln aan omzet GGZ. Deze opbrengsten zijn in 2022 licht gedaald. De prijsindexering in 2022 wordt teniet gedaan door negatieve volume-effecten.

De overige baten betreffen o.a. 1^e lijns diagnostiek en doorbelasting van zorgprestaties naar andere zorginstellingen waaronder de Nederlandse Obesitas klinieken. Verder is de omzet geriatrische revalidatiezorg in deze rubriek opgenomen.

De post subsidies op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg bestaat uit Kwaliteitsimpuls Ziekenhuizen en vaccinatiegelden. In 2021 betrof dit tevens een subsidie voor uitgekeerde zorgbonus.

13. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

<i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	63.460	136.240
WMO	847.959	1.001.093
Overige opbrengsten	17.317.340	15.559.461
Totaal	<u>18.228.759</u>	<u>16.696.794</u>

14. Wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wijzigingen in voorraden gereed product	235.174	-797.560
Wijzigingen in onderhanden werk	8.166.147	-8.812.036
Totaal wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk	<u>8.401.321</u>	<u>-9.609.596</u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige subsidies	66.575	187.552
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel, verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten)	5.018.719	7.375.891
Totaal	<u>5.085.294</u>	<u>7.563.443</u>

Toelichting:

De overige opbrengsten bestaan uit doorbelaste materiële en personele kosten aan derden, waaronder verhuur van het vastgoed van de zorgboulevard aan BV Exploitatie Zorgboulevard, doorbelasting van personeel aan maatschappen en uitleen van personeel aan andere zorginstellingen.

16. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	14.787.802	15.505.729
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	89.262.733	89.117.350
Totaal	<u>104.050.535</u>	<u>104.623.079</u>

Toelichting:

Als gevolg van de invoering van de integrale tarieven zijn de honoraria van de vrijgevestigde medisch specialisten vanaf 1 januari 2015 onderdeel van de ziekenhuisomzet.

Het ziekenhuis heeft met het Medisch Specialistisch Bedrijf (MSB) afspraken gemaakt over de verdeling van de ziekenhuisomzet tussen Ziekenhuis en MSB. Het deel van de ziekenhuisomzet dat bestemd is ter dekking van de honoraria voor vrijgevestigd specialisten is verantwoord als honorariumkosten.

17. Lonen en salarissen, Sociale lasten, Pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	267.257.564	264.394.202
Doorbelaste Lonen en salarissen	-2.904.199	-2.878.107
	<u>264.353.365</u>	<u>261.516.095</u>
Sociale lasten	43.701.778	43.217.779
Doorbelaste Sociale lasten	-468.448	-479.493
	<u>43.233.330</u>	<u>42.738.286</u>
Pensioenpremies	25.200.636	23.757.543
Doorbelaste Pensioenpremies	-267.186	-262.195
	<u>24.933.450</u>	<u>23.495.348</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Algemene en administratieve functies	784	770
Hotelfuncties	480	486
Patiëntgebonden functies	3.535	3.562
Terrein- en gebouwgebonden functies	53	57
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>4.852</u>	<u>4.875</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Bij lonen en salarissen zijn de bruto kosten aangegeven. De aan derden doorberekende kosten zijn opgenomen bij de bedrijfsopbrengsten (overige dienstverlening). De personele bezetting betreft alle werknemers inclusief oproepkrachten, doch exclusief stagiaires, BVP-leerlingen, specialisten in vrij beroep, consultants, overig ingehuurd personeel, vrijwilligers en intern doorberekende personeelsleden. Alle personeelsleden zijn in Nederland werkzaam.

De lonen en salarissen stijgen in 2022 door de cao stijging per 1 januari 2022 van ongeveer 3%. Hiertegenover staan lagere kosten in 2022 ten opzichte van 2021, door de landelijk toegekende zorgbonus in 2021.

De sociale lasten en pensioenpremies stijgen mee met de loonontwikkeling. In 2021 waren de WW premies tijdelijk verlaagd. Vanaf 2022 is deze premie weer terug naar het oude niveau, waardoor de sociale lasten weer gestegen zijn. De pensioenkosten zijn in 2022 gestegen als gevolg van een structurele stijging van het pensioenpremie percentage. De pensioenpremie heeft betrekking op het gehele jaar 2022.

De binnen Zuyderland concern verrekenende personeelskosten hebben betrekking op de in rekening gebrachte kosten van de ondersteunende en faciliterende organisatieonderdelen van Stichting Zuyderland Medisch Centrum aan de andere organisatieonderdelen van het Zuyderland concern.

18. Afschrijvingen op vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	83.800	0
- materiële vaste activa	51.759.412	51.602.229
- financiële vaste activa	68.950	68.950
Subotaal afschrijvingen	<u>51.912.162</u>	<u>51.671.179</u>
Binnen Zuyderlandconcern verrekenende afschrijvingskosten	-585.325	-585.325
Intern doorberekende immateriële vaste activa	10.605	10.605
Intern doorberekende materiële vaste activa	259.094	259.094
Totaal afschrijvingen	<u>51.596.536</u>	<u>51.355.553</u>

Toelichting:

De afschrijvingen zijn in 2022 licht gestegen als gevolg van investeringen.

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	16.411.494	16.426.751
Algemene kosten	27.741.963	33.703.366
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	129.772.670	125.291.744
Onderhoud en energiekosten	20.929.983	15.585.857
Huur en leasing	5.717.194	5.357.784
Overige personeelskosten	13.944.953	11.747.602
Dotaties en vrijval voorzieningen	9.864.988	4.328.104
Binnen Zuyderlandconcern verrekenende bedrijfskosten	-2.908.967	-2.791.434
Totaal overige bedrijfskosten	<u>221.474.278</u>	<u>209.649.774</u>

Toelichting:

Algemene kosten: De daling van deze kosten in 2022 bij Medisch Centrum wordt grotendeels veroorzaakt door de afwikkeling van een fiscale positie waarover Zuyderland in 2022 overeenstemming heeft bereikt met de Belastingdienst.

Patiënt en bewonersgebonden kosten: Deze kosten stijgen in 2022 met name door een hoger activiteiten niveau op de OK doordat er minder zorg is afgeschaald als gevolg van Covid. Daarnaast is er een toename in het gebruik van dure geneesmiddelen.

Onderhoud en energiekosten: De stijging in 2022 wordt grotendeels veroorzaakt door stijging van de energiekosten.

De Overige personeelskosten bestaan, naast reguliere kosten zoals opleidingen en reiskosten vergoedingen, voor een groot deel uit kosten voor persoonlijke beschermingsmiddelen als gevolg van Covid (o.a. mondkapjes, maskers, beschermende kleding). De kosten voor persoonlijke beschermingsmiddelen waren in 2022 lager dan in 2021. Daarentegen is er in 2022 een éénmalige uitkering betaald aan het personeel ter compensatie van de inflatie.

Dotaties en vrijval voorzieningen: worden met name veroorzaakt door een toename in de voorziening van PLB uren.

Binnen Zuyderland concern verrekenende bedrijfskosten: deze hebben betrekking op de doorbelaste kosten van de ondersteunende en faciliterende organisatieonderdelen aan de overige organisatie onderdelen binnen het Zuyderland concern.

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	31.261	28.670
Rentelasten en soortgelijke kosten	-13.703.941	-15.239.147
Totaal financiële baten en lasten	<u>-13.672.680</u>	<u>-15.210.477</u>

Toelichting:

De daling van de rentelasten in 2022 is het gevolg van een lagere schuldbalans door reguliere aflossingen op de bancaire leningen en door aflossing van de achtergestelde leningen van Provincie Limburg, Gemeente Heerlen en Gemeente Brunssum welke medio 2021 volledig zijn afgelost.

21. Aandeel in winst / verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	1.515.173	1.329.729
Totaal	<u>1.515.173</u>	<u>1.329.729</u>

Toelichting:

Het resultaat deelnemingen in 2022 betreft met name het positieve resultaat uit de deelnemingen in Holding ZMS BV (€ 388k), Mitralis Diagnostisch Centrum BV (€ 123k), Nederlandse Obesitas Kliniek (€ 373k) en Transmurale Apotheek Orbis Medisch Centrum BV (€ 247k), 1^e Lijns Pluscentrum (2022 € 95k + correctie 2021 € 68k) en de Parking BV (€ 171k).

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

Voor een overzicht van uit collectieve middelen gefinancierde topinkomens wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Zuyderland Medisch Centrum en de Stichting Zuyderland Zorg paragraaf 3.9 onderdeel 25.

24. Honoraria onafhankelijke accountant

Voor een overzicht van de accountantskosten wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Zuyderland Medisch Centrum en de Stichting Zuyderland Zorg paragraaf 3.9 onderdeel 26.

25. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet zakelijke grondslag.

26. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld op 2 mei 2023.

De Raad van Toezicht van Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd op 23 mei 2023.

27. Resultaatbestemming

Het resultaat is geheel toegevoegd aan het eigen vermogen.

28. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

29. Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Raad van Bestuur

Origineel is ondertekend door de voltallige Raad van Bestuur op 23 mei 2023.

Drs. D.M.F. Jongen, voorzitter

Drs. R.E.A. Goffin, CFO

Dr. W.M. Nijdam, lid

Raad van Toezicht

Origineel is ondertekend door de voltallige Raad van Toezicht op 23 mei 2023.

Drs. J.H.P.M. van Lange, voorzitter

L.J.P.M. Frissen, lid

Drs. W.M. Schouten MBA, lid

Prof. Dr. G.M.H. Mertens, lid

Dr. F.F. Willems, lid

Mr. R.H.M. Jansen MPA, lid

Prof. Dr. J.M.M. Bloemer, lid

Ing. J. van Groningen MBA, lid

4. OVERIGE GEGEVENS

4.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Niet van toepassing.

4.2 Nevenvestigingen

Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft geen nevenvestigingen.

4.3 Controle verklaring van de onafhankelijke accountant.