



Jaarverslag 2022

Zuyderland Zorgcentra BV

Inhoudsopgave

1	JAARREKENING 2022	2
1.1	<i>Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)</i>	2
1.2	<i>Winst- & Verliesrekening over 2022</i>	4
1.3	<i>Kasstroomoverzicht over 2022</i>	5
1.4	<i>Grondslagen van waardering en resultaatbepaling</i>	6
1.4.1	Algemeen	6
1.4.2	Grondslagen van waardering van activa en passiva	9
1.4.3	Grondslagen van resultaatbepaling	13
1.4.4	Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht.....	16
1.4.5	Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum	16
1.4.6	Waarderingsgrondslagen WNT	16
1.5	<i>Toelichting op de balans per 31 december 2022</i>	17
1.5.1	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	25
1.5.2	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022.....	26
1.5.3	Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa	27
1.6	<i>Toelichting op de winst- & verliesrekening over 2022</i>	28
2	OVERIGE GEGEVENS.....	36
2.1	<i>Statutaire regeling resultaatbestemming</i>	36
2.2	<i>Nevenvestigingen</i>	36
2.3	<i>Controleverklaring van de onafhankelijke accountant</i>	36

1 JAARREKENING 2022

1.1 Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
bedrijfsgebouwen en -terreinen		39.738.518	33.952.397
machines en installaties		7.211.366	5.356.536
andere vaste bedrijfsmiddelen		9.638.637	9.532.886
vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		2.371.345	1.822.110
		<u>58.959.866</u>	<u>50.663.929</u>
A Fonds Perdu		-237.622	-344.905
Totaal materiële vaste activa		<u>58.722.244</u>	<u>50.319.024</u>
Financiële vaste activa	2		
overige vorderingen		800.534	800.534
Totaal financiële vaste activa		<u>800.534</u>	<u>800.534</u>
Vlottende activa			
Voorraden	3		
grond- en hulpstoffen		46.471	10.955
Totaal voorraden		<u>46.471</u>	<u>10.955</u>
Vorderingen	4		
op handelsdebiteuren		1.301.408	2.198.709
op groepsmaatschappijen		28.725.523	46.483.328
overige vorderingen		2.283.909	2.839.696
overlopende activa		687.806	788.632
Totaal vorderingen		<u>32.998.646</u>	<u>52.310.365</u>
Liquide middelen	5	14.904.123	13.565.472
Totaal activa		<u>107.472.018</u>	<u>117.006.350</u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
	6		
Gestort en opgevraagd kapitaal		106.682	106.682
Bestemmingsfonds		40.001.732	52.468.022
Overige reserves		9.424.260	9.546.626
Totaal eigen vermogen		<u>49.532.674</u>	<u>62.121.330</u>
Vorzieningen			
	7		
overige		12.478.295	11.738.129
Totaal voorzieningen		<u>12.478.295</u>	<u>11.738.129</u>
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
	8		
schulden aan banken		22.581.286	25.368.630
Totaal langlopende schulden		<u>22.581.286</u>	<u>25.368.630</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
	9		
andere obligatieleningen en onderhandse leningen		2.787.344	2.771.079
schulden aan groepsmaatschappijen		1.272.564	104.781
belastingen en premies sociale verzekeringen		4.158.378	4.614.819
schulden ter zake pensioenen		3.532.957	158.225
overige schulden		802.618	1.492.453
overige passiva		10.325.902	8.636.904
Totaal kortlopende schulden		<u>22.879.763</u>	<u>17.778.261</u>
Totaal passiva		<u>107.472.018</u>	<u>117.006.350</u>

1.2 Winst- & Verliesrekening over 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10		
Zorgverzekeringswet		8.065.590	8.995.127
Wet langdurige zorg		135.951.825	133.754.478
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		1.559.262	3.576.799
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>726.069</u>	<u>594.531</u>
		146.302.746	146.920.935
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	11	<u>3.810.951</u>	<u>2.896.639</u>
Netto omzet		150.113.697	149.817.574
Overige bedrijfsopbrengsten	12	<u>167.275</u>	<u>431.347</u>
		167.275	431.347
Som der bedrijfsopbrengsten		150.280.972	150.248.921
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	13	5.542.045	5.807.680
Lonen en salarissen	14	83.196.332	80.687.912
Sociale lasten	14	13.798.085	13.443.419
Pensioenlasten	14	7.435.073	6.799.105
Afschrijvingen op vaste activa	15	5.407.799	5.281.356
Overige bedrijfskosten	16	<u>35.416.649</u>	<u>33.901.135</u>
Som der bedrijfslasten		150.795.983	145.920.607
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	17	906.238	791.511
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	<u>-979.883</u>	<u>-1.184.196</u>
		-73.645	-392.685
RESULTAAT VOOR BELASTING		-588.656	3.935.629
Belastingen		0	0
Aandeel in winst / verlies van deelnemingen		0	0
RESULTAAT NA BELASTING		<u>-588.656</u>	<u>3.935.629</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfondsen		-466.290	0
Overige reserves		-122.366	3.935.629
		<u>-588.656</u>	<u>3.935.629</u>

1.3 Kasstroomoverzicht over 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Som der bedrijfsopbrengsten en bedrijfslasten = bedrijfsresultaat			-515.011		4.328.314
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	14	5.092.173		4.965.730	
- mutaties voorzieningen	7	<u>740.166</u>		<u>1.294.687</u>	
			5.832.339		6.260.417
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	-35.516		308.811	
- vorderingen	4	18.724.696		999.072	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	607.930		762.431	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	5.021.944		718.249	
			<u>24.319.054</u>		<u>2.788.563</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>29.636.382</u>		<u>13.377.294</u>
Ontvangen interest	16	885.328		770.601	
Betaalde interest	16	-1.023.874		-1.228.187	
Ontvangen dividenden	16	<u>-12.000.000</u>		<u>0</u>	
			<u>-12.138.546</u>		<u>-457.586</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>17.497.836</u>		<u>12.919.708</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-13.388.106		-12.383.690	
Investeringen in overige financiële vaste activa	2	<u>0</u>		<u>-800.534</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-13.388.106		-13.184.224
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-2.771.079</u>		<u>-3.322.809</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>-2.771.079</u>		<u>-3.322.809</u>
Mutatie geldmiddelen					
			<u>1.338.651</u>		<u>-3.587.325</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		13.565.472		17.152.797
Stand geldmiddelen per 31 december	5		<u>14.904.123</u>		<u>13.565.472</u>
Mutatie geldmiddelen			1.338.651		-3.587.325

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zuyderland Zorgcentra BV is statutair (en feitelijk) gevestigd te Sittard-Geleen, op het adres Dr. H. van der Hoffplein 1, en is geregistreerd onder KvK-nummer 14125865.

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. Zuyderland Zorgcentra BV maakt onderdeel uit van deze geconsolideerde jaarrekening.

De Stichting Zuyderland Zorg bezit 100% van de aandelen van Zuyderland Zorgcentra BV.

Zuyderland Zorgcentra BV bestaat uit acht zorgcentra en twee hospices waar verpleging en verzorging wordt geboden. Het werkgebied bestaat uit de gemeenten Sittard-Geleen, Beek, Stein, Schinnen en Echt-Susteren.

Zuyderland Zorgcentra BV behoort tot een groep waarvoor een geconsolideerd bestuursverslag door het groepshoofd aan de geconsolideerde jaarrekening is toegevoegd en hoeft zelf geen bestuursverslag toe te voegen aan de eigen jaarrekening. Voor het geconsolideerd bestuursverslag zie het Jaarverslag van de Stg. Zuyderland Medisch Centrum.

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 een meerjarige financieringsovereenkomst gesloten en voldoet aan de eisen die het bankenconsortium aan Zuyderland stelt.

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 e Cure. De zorgfinancieringscontracten worden voor 2023 gecontinueerd conform 2022. Daarnaast is de kredietwaardigheid van Zuyderland in 2022 door Fitch beoordeeld als zeer goed middels toekenning van een A+ rating.

Indien er sprake is van tijdelijke liquiditeitstekorten bij Zuyderland Zorgcentra BV dan worden deze door groepsmaatschappijen gefinancierd.

In deze jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van Zuyderland Zorgcentra BV.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Stelselwijziging

Standaard voor 2022: 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. Zorg specifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting.

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

In de winst- en verliesrekening komt de opbrengstcategorie Zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning niet meer als zodanig voor. De opbrengsten uit de zorgverzekeringswet (€9,2 miljoen) en wet langdurige zorg (2021: € 133,0 miljoen) zijn gepresenteerd onder de Baten uit beroepsmatige activiteiten. De opbrengsten Wmo (€0,5 miljoen) zijn gepresenteerd onder de Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten. Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS en subsidies vanwege Provincies en gemeenten zijn gepresenteerd onder Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties, respectievelijk Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten.

De post personeelskosten (2021: €110,5 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: €5,8 miljoen) en overige personeelskosten (€ 2,9 miljoen) zijn met de invoering van de RojW gepresenteerd onder Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten respectievelijk de Overige bedrijfskosten (beiden waren voorheen onderdeel van de overige personeelskosten).

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 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 deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stelling voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Schattingswijziging

In 2022 heeft één schattingswijziging plaatsgevonden in de voorziening langdurig zieken. De schattingswijziging betreft de wijze van vormen van de voorziening.

Met ingang van 2022 wordt de voorziening langdurig zieken op basis historische cijfers van Zuyderland zelf, 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-percentages. Is deze kans kleiner dan 50% dan wordt de verwachte doorbetaling niet meegenomen in de voorziening.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende

veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

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

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen die onderdeel uitmaken van het Zuyderland concern worden aangemerkt als verbonden partij. Zuyderland Zorgcentra BV 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%);
- 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%);
- Mitralis Expertise Wondzorg BV, Heerlen (50,2%); activiteiten overgenomen per 1-1-2022
- 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%);
- Transmurale Apotheek Orbis Medisch Centrum BV, Sittard-Geleen (100%), overgenomen per 1-1-2022.

Segment Care:

- 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 Thuiszorg.

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.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Afgeleide financiële instrumenten heeft de vennootschap niet.

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 onder punt 13.

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'.

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, 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 vennootschap.

Materiële vaste activa

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

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

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:

- 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%.

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

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.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

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

Financiële instrumenten

In de jaarrekening van Zuyderland Zorgcentra BV zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: Financiële vaste activa, vorderingen, liquide middelen, langlopende schulden en kortlopende schulden.

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 echter financiële instrumenten bij de vervolgwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de winst-en-verliesrekening. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Vorderingen

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

Vorderingen of schulden uit hoofde van financieringstekort (2021: €2,75 miljoen) worden vanaf 2022 niet meer separaat gepresenteerd in de balans, maar als onderdeel van de kortlopende vorderingen en/of kortlopende schulden.

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 (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

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.

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

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.

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. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. 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

Zuyderland Zorgcentra B.V. 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 Zuyderland Zorgcentra B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zuyderland Zorgcentra B.V. 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. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 105%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 11 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. Zuyderland Zorgcentra B.V. 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. Zuyderland Zorgcentra B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. Per 31-12-2022 bedroeg de dekkingsgraad 109,2% (gem. 2022: 104,5%)

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 vennootschap in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen dan wel 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 marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Belastingen

Zuyderland Zorgcentra BV heeft 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.

Fiscale eenheid omzetbelasting

Zuyderland Zorgcentra BV vormt tezamen met de groepsmaatschappijen Stichting Zuyderland Medisch Centrum, 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.

1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

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

1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.4.6 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 instelling specifieke (sectorale) regels.

1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

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

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	50.663.929	43.245.969
Correctie op beginwaarde	1.548.918	0
Correctie locatie Odilia	-1.548.915	0
Investerings	13.388.107	12.383.690
Afschrijvingen	-5.092.173	-4.965.730
Boekwaarde per 31 december	58.959.866	50.663.929
- A Fonds Perdu	-344.906	-445.171
- Mutatie A Fonds Perdu	107.284	100.266
	58.722.244	50.319.024

Toelichting:

De investeringen in 2022 hebben met name betrekking op de renovatie van het zorggebouw St Jans Geleen op locatie Glana, instandhouding van de diverse zorglocaties, inventarissen en inrichting.

In 2022 is gebouw Odilia op locatie Glana buiten gebruik gesteld na de renovatie van zorggebouw Sint Jansgeleen. Dit heeft geleid tot een versnelde afschrijving van €474k in 2022.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.5.1. Voor de verstrekte zekerheden wordt verwezen naar onderdeel 10 "Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa".

2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	800.534	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	800.534
Boekwaarde per 31 december	800.534	800.534

Toelichting:

De financiële vaste activa betreft afgegeven bankgaranties voor huurlocaties, welke worden toegelicht onder 5.1 onderdeel 10 "Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa".

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Noodvoorraad PBM	46.471	10.955
Totaal voorraden	46.471	10.955

Toelichting:

In 2022 is sprake van een noodvoorraad persoonlijke beschermingsmiddelen op diverse locaties voor een bedrag van €46k

4. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Totaal vorderingen op debiteuren	1.306.927	2.201.346
Voorziening oninbare debiteuren	-5.519	-2.637
Vorderingen op debiteuren	<u>1.301.408</u>	<u>2.198.709</u>
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.120.090	78.755
Rekening-courant met overige Zuyderland organisatie-onderdelen	<u>27.605.433</u>	<u>46.404.573</u>
Totaal vorderingen op groepsmaatschappijen	<u>28.725.523</u>	<u>46.483.328</u>
Overige vorderingen	143.879	91.736
Financieringstekort	<u>2.140.030</u>	<u>2.747.960</u>
Totaal overige vorderingen	<u>2.283.909</u>	<u>2.839.696</u>
Vooruitbetaalde bedragen	10.459	153.039
Nog te ontvangen bedragen	<u>677.347</u>	<u>635.593</u>
Totaal overlopende activa	<u>687.806</u>	<u>788.632</u>
Totaal vorderingen	<u>32.998.646</u>	<u>52.310.365</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 5.519,- (2021: € 2.637,-).

Vordering op groepsmaatschappijen: betreft met name een vordering van Zuyderland Thuiszorg en Zuyderland Thuishulp.

De rekening-courant met overige organisatie-onderdelen: dit is verlaagd met €18,8mln. Stichting Zuyderland Zorg heeft in 2022 €10,2 op de schuld aan Zuyderland Zorgcentra BV afgelost en Stichting Zuyderland Medisch Centrum is in 2022 gestart om de lening van €37,0mln af te lossen met €7,4mln per jaar.

Overige vorderingen: Het financieringstekort 2021 is geheel afgewikkeld in 2022. Het financieringstekort van €2.098k betreft nog te ontvangen WLZ financiering 2022 voor de productieafsprake welke naar verwachting komend boekjaar wordt afgewikkeld.

Nog te ontvangen bedragen: Het saldo ultimo 2022 bestaat met name uit nog te ontvangen afrekeningen energie, nog te ontvangen transitievergoedingen en BOSV (bet. Ouderschapsverlof) van het UWV en vordering op het zorgkantoor inzake Wijkverpleging en ELV.

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

Zuyderland Zorgcentra BV

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
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	2.140.030	0	2.140.030
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	472.247	472.247
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	-3.220.207	-3.220.207
Saldo per 31 december	<u>2.140.030</u>	<u>0</u>	<u>2.140.030</u>

Stadium van vaststelling per erkenning

Verpleging en verzorging Noord	a	c
Verpleging en verzorging Zuid	a	c

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	31-dec-22	31-dec-21
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.140.030	2.747.960
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>2.098.030</u>	<u>2.747.960</u>

	31-dec-22	31-dec-21
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	144.688.725	135.420.225
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	142.548.695	132.672.265
Financieringstekort / overschot	<u>2.140.030</u>	<u>2.747.960</u>

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Bankrekeningen	14.874.534	13.541.378
Kassen	29.589	24.094
Totaal liquide middelen	<u>14.904.123</u>	<u>13.565.472</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie.

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	106.682	106.682
Bestemmingsfondsen	40.001.732	52.468.022
Overige reserves	9.424.260	9.546.626
Totaal eigen vermogen	<u>49.532.674</u>	<u>62.121.330</u>

Toelichting:

Onder het gestort en opgevraagd kapitaal is het geplaatste aandelenkapitaal opgenomen van € 18k met een nominale waarde van € 1,- per aandeel, evenals een bedrag van € 89k van stichtingskapitalen vanuit eerdere overnames van verpleeghuislocaties.

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

Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-22</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	106.682	0	0	106.682
Totaal kapitaal	<u>106.682</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>106.682</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop 2022 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-22</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	52.468.022	-466.290	-12.000.000	40.001.732
Totaal bestemmingsfondsen	<u>52.468.022</u>	<u>-466.290</u>	<u>-12.000.000</u>	<u>40.001.732</u>

Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-22</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	9.546.626	-122.366	0	9.424.260
Totaal overige reserves	<u>9.546.626</u>	<u>-122.366</u>	<u>0</u>	<u>9.424.260</u>

Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-21</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	106.682	0	0	106.682
Totaal kapitaal	<u>106.682</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>106.682</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-21</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	48.814.292	3.653.730	0	52.468.022
Totaal bestemmingsfondsen	<u>48.814.292</u>	<u>3.653.730</u>	<u>0</u>	<u>52.468.022</u>

Overige reserves

Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-21</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	9.264.727	281.899	0	9.546.626
Totaal overige reserves	<u>9.264.727</u>	<u>281.899</u>	<u>0</u>	<u>9.546.626</u>

Toelichting:

De toewijzing van het resultaat naar de algemene reserve en de bestemmingsfondsen, wordt bepaald naar rato van de financieringsvorm (excl. subsidies). In casu Wlz-opbrengsten respectievelijk overige opbrengsten (WMO, Zvw, Jeugdzorg en overig)

De mutatie in het eigen vermogen is het gevolg van het negatief resultaat in 2022 van € 598k en een dividenduitkering van €12,0mln aan de moederstichting Zuyderland Zorg.

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-22	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€	€
<u>overige</u>					
sociaal plan	45.178	0	45.178	0	0
RVU regeling	24.629	244.763	12.314	0	257.078
uitgestelde personeelsbeloningen	890.277	282.467	107.339	76.167	989.238
langdurig zieken	1.247.437	1.297.983	1.247.437	0	1.297.983
ziektewet tijdelijke dienstverbanden	49.136	53.888	49.136	0	53.888
reguliere PLB uren	7.292.559	2.853.351	1.233.999	0	8.911.911
WGA verzekeringen eigen risico	814.913	0	117.046	150.670	547.197
milieuverplichtingen	421.000	0	0	0	421.000
overige voorzieningen	953.000	0	0	953.000	0
Totaal voorzieningen	<u>11.738.129</u>	<u>4.732.452</u>	<u>2.812.449</u>	<u>1.179.837</u>	<u>12.478.295</u>

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

	<u>31-dec-22</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.892.498
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	9.585.797
hiervan > 5 jaar	5.456.973

Toelichting:

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 € 1.847 per maand. 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.

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 - € 132.961,-. 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 zelf, de kans bepaald dat een per balansdatum zieke medewerker 2 jaar ziek blijft. Deze kans wordt vermenigvuldigd met de doordoorbetalingsplicht.

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 nominaal gewaardeerd.

Voorziening ziekte wet 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.

Toelichting (vervolg):

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 2021 wordt veroorzaakt door enerzijds de indexering voor loonstijging per 1-1-2023. Gezien de ontwikkeling van de prijzen en daarmee samenhangend de inflatie en de nog niet bekend zijnde cao verhoging heeft Zuyderland besloten om de urenlozen zoals die normaal per 1-1 van het nieuwe jaar worden gehanteerd te verhogen met het thans bekend zijnde OVA percentage voor 2023 van 4,74%.

Anderzijds door het toerekenen van een opslag voor sociale lasten en andere werkgeverskosten op de PLB-uren die worden opgenomen. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

Voorziening WGA (werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten) verzekering eigen risico: Zuyderland Zorgcentra 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 0,109% (2020: -0,196%) en is gebaseerd op de feitelijke instroom WGA gebruikmakend van verzuimcurves. Het effect van deze wijziging in de rekenrente is - € 10.309. 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 milieuverplichtingen: dit betreft een opgenomen voorziening voor de kosten van asbestverwijdering voor een aantal zorglocaties. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	28.139.709	31.462.518
Aflossingen	-2.771.079	-3.322.809
Stand per 31 december	<u>25.368.630</u>	<u>28.139.709</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-2.787.344	-2.771.079
Stand langlopende schulden per 31 december	<u><u>22.581.286</u></u>	<u><u>25.368.630</u></u>

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

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.787.344	2.771.079
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	22.581.286	25.368.630
hiervan > 5 jaar	14.019.165	15.634.696

Toelichting:

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De reële waarde van de leningen o/g bedraagt € 27,1 mln (2021: € 34,9 mln).

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 1.6 "Overzicht langlopende schulden".

Voor verstrekte zekerheden wordt verwezen naar 1.5 onderdeel 10 "Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa".

9. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
korte termijndeel langlopende schulden	2.787.344	2.771.079
schulden aan groepsmaatschappijen	1.272.564	104.781
belastingen en premies sociale verzekeringen	4.158.378	4.614.819
schulden ter zake pensioenen	3.532.957	158.225
overige schulden	695.334	1.392.187
korte termijndeel a fonds perdu	107.284	100.266
totaal overige schulden	<u>802.618</u>	<u>1.492.453</u>
nog te betalen kosten	3.519.357	3.198.824
vooruitontvangen bedragen	2.632.164	1.584.487
reservering vakantiegeld	3.396.133	3.195.626
reservering vakantiedagen en JUS	778.248	657.967
totaal overlopende passiva	<u>10.325.902</u>	<u>8.636.904</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>22.879.763</u>	<u>17.778.261</u>

Toelichting:

Korte termijndeel langlopende schulden: dit betreft het deel van de langlopende leningen dat in 2023 wordt afgelost.

Belastingen en premies sociale verzekeringen: dit betreft de te betalen loonheffing en sociale premies over de salarissen en eindejaarsuitkering van december 2022.

Schulden ter zake pensioenen: De premies november en december zijn betaald in 2023. Het pensioenfonds factureert sinds november 2022 niet meer o.b.v. voorschotfacturen, maar enkel nog o.b.v. realisatie (aangifte). Door deze overgang werd de afrekening over 2022 later ontvangen.

Overige schulden: Het saldo betreft nog te betalen rente langlopende schulden.

Nog te betalen kosten: dit betreft een reservering voor kosten (met name huur, onderhoud en energie) welke gemaakt zijn in 2022 en waarvoor de facturen worden verwacht in 2023. De stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door de nog te betalen WLZ-omzet ZTZ 2022.

Vooruitontvangen bedragen: de stijging ten opzichte van 2021 is met name het gevolg van in 2022 ontvangen subsidiebedragen voor projecten.

Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 38% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 4,7mln.

Er zijn geen kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen. Voor overige vorderingen wordt verwezen naar paragraaf 1.5.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

1.5.1 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en voortuitbetaald op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022					
- aanschafwaarde	57.154.484	10.638.455	19.648.896	1.822.110	89.263.945
- cumulatieve afschrijvingen	23.202.087	5.281.919	10.116.010	0	38.600.016
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>33.952.397</u>	<u>5.356.536</u>	<u>9.532.886</u>	<u>1.822.110</u>	<u>50.663.929</u>
Correctie per 1 januari 2022					
- aanschafwaarde	-1.147.388	1.792.580	-1.055.441	0	-410.249
- cumulatieve afschrijvingen	-729.106	261.061	57.793	0	-410.252
per saldo	-418.282	1.531.519	-1.113.234	0	3
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	8.607.030	1.036.972	3.194.870	9.416.958	22.255.830
- afschrijvingen	2.402.627	713.661	1.975.885	0	5.092.173
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	1.267.179	624.358	4.169.310	0	6.060.847
.cumulatieve afschrijvingen	1.267.179	624.358	4.169.310	0	6.060.847
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	8.867.723	8.867.723
per saldo	0	0	0	8.867.723	8.867.723
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>6.204.403</u>	<u>323.311</u>	<u>1.218.985</u>	<u>549.235</u>	<u>8.295.934</u>
Stand per 31 december 2022					
- aanschafwaarde	63.346.947	12.843.649	17.619.015	2.371.345	96.180.956
- cumulatieve afschrijvingen	23.608.429	5.632.283	7.980.378	0	37.221.090
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>39.738.518</u>	<u>7.211.366</u>	<u>9.638.637</u>	<u>2.371.345</u>	<u>58.959.866</u>

Toelichting:

De desinvesteringen onder materiële vaste activa in uitvoering betreft ingebruikname van vaste activa in uitvoering, verantwoord onder de investeringsposten materiële vaste activa.
De investeringen in Bedrijfsgebouwen en terreinen bestaan uit € 6,5 mln ingebruikname St. Jans Geleen en € 1,0 mln Hoogveld. Het overige bestaat uit kleinere investeringen op diverse locaties.
De investeringen in Machnies en Installaties bestaan kleinere investeringen op diverse locaties.

1.5.2 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	jaar		€	
BNG - Lening G	1-jan-15	8.400.000	12	Hypothecair	1,397%	3.500.000	0	700.000	2.800.000	0	4	lineair	700.000	Zie toelichting aangegeven met *
Nederlandse Waterschaps Bank	30-mrt-01	19.512.549	30	Hypothecair	-0,015%	6.504.183	0	650.418	5.853.765	2.601.673	9	lineair	650.419	WfZ-borging, geseceureerd door hypotheek
ING/RABO/BNG Consortium - Lening H	4-apr-11	17.000.000	20	Hypothecair	5,850%	11.333.333	0	566.666	10.766.667	7.933.333	9	lineair	566.667	Hypotheek
BNG	4-jan-01	2.223.523	40	Hypothecair	5,625%	389.117	0	55.589	333.528	55.588	6	lineair	55.588	Gemeentegarantie Gemeente Sittard-Geleen
Rabobank	30-nov-98	1.157.311	25	Hypothecair	5,100%	149.436	0	76.147	73.289	0	1	annuïteit	73.289	Gemeentegarantie Gemeente Susteren-Echt
BNG	16-nov-98	5.876.283	25	Hypothecair	5,040%	777.926	0	379.402	398.524	0	1	annuïteit	398.524	Gemeentegarantie Gemeente Susteren-Echt
BNG	17-jun-02	12.000.000	20	Hypothecair	3,950%	5.485.714	0	342.857	5.142.857	3.428.571	15	lineair	342.857	WfZ-borging, geseceureerd door hypotheek
Totaal						<u>28.139.709</u>	<u>-</u>	<u>2.771.079</u>	<u>25.368.630</u>	<u>14.019.165</u>			<u>2.787.344</u>	

* Deze leningen zijn opgenomen in de kredietovereenkomst van het bankenconsortium met als effectieve oorspronkelijke datum 15-11-2019, geseceureerd door een hypotheek, diverse verpandingen zoals de Waarborgovereenkomst met WfZ en een aantal leningen op basis van gemeentegaranties.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. In het in 2018 afgesloten Bestuurlijk akkoord medisch specialistische zorg 2019-2022 is afgesproken dat het MBI over de jaren 2016 en 2017 niet zal worden ingezet

Voor 2022 blijft de mogelijkheid bestaan dat de minister gebruik maakt van het MBI

De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds relevant zijn voor Zuyderland Zorgcentra BV:

- MBI-omzetplafond verpleging en verzorging - TB/REG-22638-01
- MBI-Omzetplafond MSZ 2022 - TB/REG-21644-01
- MBI-omzetplafond geriatrische revalidatiezorg, eerstelijnsverblijf en geneeskundige zorg voor specifieke patiëntgroepen 2022 – TB/REG-20639-01

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 heeft Zuyderland nog geen inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2022. Hierdoor is nog onduidelijk of er daadwerkelijk sprake zal zijn van het inzetten van het macrobeheersinstrument. Wel geldt dat dit wettelijk gezien mogelijk is om dit bij een vastgestelde overschrijding te doen. Zuyderland is daarom nu niet in staat een betrouwbare schatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze mogelijke verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans 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 treedt Zuyderland Zorgcentra BV op als kredietnemer en kan indien opportuun worden aangesproken om alle verplichtingen van de andere kredietnemer Stichting Zuyderland Medisch Centrum aan de banken na te komen, als ware het verplichtingen van de entiteit zelf.

Overzicht zekerheden

Zuyderland Zorgcentra BV heeft diverse leningen op basis van een hypotheek, deze zijn verstrekt door Rabobank, BNG, ING en de Nederlandse Waterschapsbank.

De zekerheden betreffen een Waarborgovereenkomst met WfZ en een aantal leningen op basis van gemeentegaranties.

Voor de langlopende leningen en hierop rustende zekerheden wordt verwezen naar 1.6 Overzicht langlopende schulden.

Daarnaast zijn alle roerende zaken, vorderingen, verzekeringen, bankrekeningen, intellectuele eigendomsrechten en domeinnamen en aandelen van Zuyderland Zorgcentra BV en overige schuldenaren verpand aan het bankenconsortium (ING, Rabobank, ABN ARMO en BNG) en de Europese Investeringsbank.

Bankgaranties:

Door St. Zuyderland Medisch Centrum zijn voor onderstaande huurcontracten aan de genoemde

Kredietverstrekker	Begunstigde	Huurovereenkomst	bedrag (op hele euro's)
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	ZOWonen	Hof van Serviam, Sittard-Geleen	360.000
			800.534

Meerjarige financiële verplichtingen

Specificatie meerjarige financiële verplichtingen naar looptijd:		31-dec-22			
		€			
Looptijd	Totaal	Binnen 1 jaar	Tussen 1 en 5 jaar	Meer dan 5 jaar	
Onderhoud en service	10.187.542	4.479.486	4.683.057	1.025.000	
Lease	55.733	23.075	32.658	-	
Huur	169.338.520	9.265.670	35.532.970	124.539.880	
Totaal	179.581.796	13.768.231	40.248.685	125.564.880	

1.6 Toelichting op de winst- & verliesrekening over 2022

10 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Zorgverzekeringswet	8.065.590	8.995.127
Totaal	<u>8.065.590</u>	<u>8.995.127</u>

Toelichting:

De baten uit de zorgverzekeringswet bestaat met name uit Wijkverpleging en Eerstelijnsverblijf (ELV). De omzet is gedaald doordat een deel van de wijkverpleging is overgedragen aan Zuyderland Thuiszorg BV, doorstroom van cliënten naar VPT (WLZ) en lagere Covid-19 kosten compensatie in 2022.

Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wet langdurige zorg	135.951.825	133.754.478
Totaal	<u>135.951.825</u>	<u>133.754.478</u>

Toelichting:

Bij de vaststelling van het wettelijk budget aanvaardbare kosten is uitgegaan van de tarieven die door de zorgkantoren zijn vastgesteld. De opbrengsten zijn vooral gestegen als gevolg van indexatie, deels ongedaan gemaakt door een lagere bedbezetting en doordat er in 2022 geen Covid-19 leegstand compensatie meer heeft plaatsgevonden.

Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	1.559.262	3.576.799
Totaal	<u>1.559.262</u>	<u>3.576.799</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	726.069	594.531
Totaal	<u>726.069</u>	<u>594.531</u>

11. 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>
	€	€
WMO	344.747	477.774
Overige dienstverlening	1.035.381	839.755
Overige opbrengsten	2.430.823	1.579.110
Totaal	<u>3.810.951</u>	<u>2.896.639</u>

Toelichting:

WMO: Lagere omzet WMO in 2022 a.g.v. lagere vraag naar de dagvoorziening en groter aanbod van gemeente zelf.

Overige opbrengsten: De stijging heeft betrekking op een toename van het leveren van onverzekerde zorg.

12. 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, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	5.000
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel, verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten)	167.275	426.347
Totaal	<u>167.275</u>	<u>431.347</u>

Toelichting:

Overige opbrengsten: De reguliere overige opbrengsten bestaan uit extramurale fysiotherapie, aan Zuyderland Thuiszorg en Zuyderland Huishoudelijke Hulp in rekening gebrachte kosten, huren en aan bewoners en cliënten in rekening gebrachte kosten zoals kosten van de CAI-televisie, telefoonkosten, kosten van ontspanning en inrichting.

13. 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	3.870.312	4.254.227
Kosten uitbesteding onderaannemers	1.671.733	1.553.453
Totaal	<u>5.542.045</u>	<u>5.807.680</u>

Toelichting:

De daling van de kosten van 'Personeel niet in loondienst' is met name het gevolg van een tekort aan eigen personeel in 2021 en hoge verzuim waardoor er meer inhuur moest plaatsvinden om de zorg te kunnen leveren.

14. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	80.290.742	77.917.222
Doorbelaste Lonen en salarissen	<u>2.905.590</u>	<u>2.770.690</u>
	<u>83.196.332</u>	<u>80.687.912</u>
Sociale lasten	13.317.210	12.973.787
Doorbelaste Lonen en salarissen	<u>480.875</u>	<u>469.632</u>
	<u>13.798.085</u>	<u>13.443.419</u>
Pensioenpremies	7.181.705	6.563.873
Doorbelaste Lonen en salarissen	<u>253.368</u>	<u>235.232</u>
	<u>7.435.073</u>	<u>6.799.105</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Algemene en administratieve functies	70	65
Hotelfuncties	159	149
Patiëntgebonden functies	1.537	1.537
Terrein- en gebouwgebonden functies	31	30
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.797</u>	<u>1.781</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Bij lonen en salarissen in de winst- en verliesrekening bestaan uit de lonen en salarissen plus de doorbelaste personele kosten.

De lonen en salarissen nemen toe door de cao stijging per 1 januari 2022 van ongeveer 3%. Daarmee stijgen ook de sociale lasten en pensioenpremies. Tevens werd in 2022 geen Zorgbonus uitgekeerd.

De doorbelastingen personele kosten hebben betrekking op de in rekening gebrachte kosten door de ondersteunende en faciliterende organisatieonderdelen binnen het Zuyderland concern. De aan derden doorberekende personele kosten zijn opgenomen bij de bedrijfsopbrengsten.

De personele bezetting betreft alle werknemers inclusief oproepkrachten, doch exclusief stagiaires, BVP-leerlingen, specialisten in vrij beroep, consultants en overig ingehuurd personeel en vrijwilligers en intern doorberekende personeelsleden.

15. Afschrijvingen op vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.092.173	4.965.730
Totaal afschrijvingen	<u>5.092.173</u>	<u>4.965.730</u>
Binnen Zuyderlandconcern verrekenende afschrijvingskosten	315.626	315.626
Totaal afschrijvingen	<u>5.407.799</u>	<u>5.281.356</u>

Toelichting:

De binnen Zuyderland concern verrekende afschrijvingskosten betreffen de vanuit Zuyderland Medisch Centrum doorbelaste kosten voor afschrijving ICT apparatuur en software.

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.534.746	9.501.693
Algemene kosten	2.876.694	2.717.701
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.863.958	3.502.579
Onderhoud en energiekosten	6.799.474	5.264.277
Huur en leasing	6.710.520	5.965.003
Overige personeelskosten	3.456.613	2.877.521
Dotaties en vrijval voorzieningen	265.677	1.294.686
Binnen Zuyderlandconcern verrekende bedrijfskosten	2.908.967	2.777.675
Totaal overige bedrijfskosten	<u>35.416.649</u>	<u>33.901.135</u>

Toelichting:

Algemene Kosten

De algemene kosten zijn gestegen als gevolg van een aanvullende doorbelasting van onroerendgoedbelasting voor een van de gehuurde locaties.

Patiënt- en bewonersgebonden kosten

De daling t.o.v. vorig jaar is het gevolg een daling van het aantal Covid testen en gebruik van persoonlijke beschermingsmiddelen.

Onderhoud- en energiekosten

De stijging van de onderhoudskosten is het gevolg de eigen bijdrage van Zuyderland voor de nieuwbouw Baenje. De energiekosten zijn met name gestegen als gevolg van de hogere prijzen.

Huur en leasing

De stijging van de huurkosten wordt veroorzaakt door indexatie a.g.v. de hoge inflatie en doordat de huurkosten van locatie Parc Glana nu voor het eerst voor een volledig jaar zijn verantwoord.

Overige personeelskosten

De overige personeelskosten zijn in 2022 gestegen doordat meer opleidingen zijn gevolgd in 2022 en een eenmalige uitkering aan het personeel ter compensatie van de inflatie.

Dotaties en vrijval voorzieningen:

Hieronder zijn ook de dotaties en vrijval van personele voorzieningen verantwoord. In 2022 hebben dotaties aan de voorzieningen RVU en PLB plaatsgevonden. Daarnaast zijn vastgoedvoorzieningen vrijgevallen.

Binnen Zuyderland concern verrekende bedrijfskosten

Deze hebben betrekking op de in rekening gebrachte kosten door de ondersteunende en faciliterende organisatieonderdelen binnen het Zuyderland concern en worden jaarlijks geïndexeerd.

17. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	906.238	791.511
Subtotaal financiële baten	906.238	791.511
Rentelasten	-979.883	-1.184.196
Subtotaal financiële lasten	-979.883	-1.184.196
Totaal financiële baten en lasten	<u>-73.645</u>	<u>-392.685</u>

Toelichting:

De rentebaten hebben betrekking op de ontvangen rentevergoeding op de intercompany leningen verstrekt aan Stichting Zuyderland Medisch Centrum en Stichting Zuyderland Zorg. De rentebaten zijn gestegen a.g.v. de stijgende marktrente (12-maands euribor). In 2022 bedroeg de gemiddelde vergoeding over deze intercompany lening 1,7% (2021: 1,9%).

De rentelasten hebben betrekking op schulden aan banken. Deze zijn gedaald als gevolg van reguliere aflossingen op de leningen.

18. Wet normering bezoldiging toefunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	A.M. Bijl
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	163.716
Beloningen betaalbaar op termijn	13.421
<i>Subtotaal</i>	<i>177.137</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	177.137
Het bedrag van de overschrijding, en	N.v.t.
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	A.M. Bijl
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	152.955
Beloningen betaalbaar op termijn	12.703
<i>Subtotaal</i>	<i>165.658</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
Bezoldiging	165.658

Toelichting:

Vanaf 2013 is de Wet normering bezoldiging toefunctionarissen 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 toefunctionarissen. De directie van Care is onder de WNT geclassificeerd als toefunctionaris voor Zuyderland Zorgcentra. Voor een overzicht van de toefunctionarissen van Zuyderland wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Zuyderland Medisch Centrum onderdeel 1.9 onderdeel 25.

Op grond van de "Regeling bezoldigingsmaxima toefunctionarissen 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 (en ook aan Zuyderland Zorgcentra) 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 directies van Care past binnen de normen van de WNT.

19. Honoraria onafhankelijke accountant

Voor een overzicht van de accountantskosten wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Zuyderland Medisch Centrum onderdeel 1.9 onderdeel 26.

20. 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.

21. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Zuyderland Zorgcentra BV heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld op 23 mei 2023.

De Raad van Toezicht van Zuyderland Zorgcentra BV heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd op 23 mei 2023.

22. Resultaatbestemming

Het resultaat is toegevoegd aan het eigen vermogen.

23. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

24. Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

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

Deze jaarrekening wordt niet ondertekend door de leden van de Raad van Toezicht aangezien deze de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Zuyderland Medisch Centrum/Stichting Zuyderland Zorg, waarin de cijfers van Zuyderland Zorgcentra BV zijn geconsolideerd, hebben ondertekend.

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Niet van toepassing.

2.2 Nevenvestigingen

Zuyderland Zorgcentra BV heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant