

MEDITTA HOLDING B.V.

**te
Sittard-Geleen**

Rapport inzake de jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ALGEMEEN

3

BESTUURSVERSLAG

4

JAARREKENING

2.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	20
2.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	22
2.1.3	Geconsolideerde kasstroomoverzicht 2021	23
2.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatsbepaling	24
2.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	41
2.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening 2021	52
2.1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	57
2.1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	58
2.1.11	Grondslagen van waardering en resultaatsbepaling enkelvoudige jaarrekening	59
2.1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	60
2.1.13	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	67
2.1.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	68
2.1.15	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening 2021	69
2.1.16	Toelichting op de WNT 2021	72
2.1.17	Vaststelling en goedkeuring	80

OVERIGE GEGEVENS

2.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	82
2.2.2	Nevenvestigingen 2021	82
2.2.3	Controleverklaring	82

ALGEMEEN

De besloten vennootschap is opgericht op 12 juli 2007. Inschrijving bij de Kamer van Koophandel en Fabrieken vond plaats onder nummer 14095669, met als doelstelling:
- holding- en financieringsactiviteiten (SBI 6420)

Accountantsverklaring

Dit rapport met jaarrekening is door de organisatie zelf samengesteld.
Aan Baker Tilly (Netherlands) N.V. is een controle opdracht verstrekt.
De verklaring is opgenomen vanaf pagina 82.

Winstbestemming 2020

Ingevolge een besluit van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 7 december 2021 is, overeenkomstig het in de jaarrekening 2020 opgenomen voorstel winstbestemming, het netto-resultaat toegevoegd aan de algemene reserve, onder inhouding van een dotatie aan de wettelijke reserves.

BESTUURSVERSLAG

Algemeen

Algemeen

Meditta is een organisatie van, voor en door huisartsen. Meditta is ontstaan uit een initiatief van regionale Limburgse organisaties in de Westelijke Mijnstreek, Midden-Limburg West en Midden-Limburg Oost. Meditta ondersteunt huisartsen op facilitair, medisch inhoudelijk en organisatorisch gebied. Het bundelt krachten en expertise waardoor de kwaliteit van de eerstelijnsgezondheidszorg gewaarborgd en verbeterd wordt. Meditta neemt aangesloten huisartsen praktische zaken uit handen waardoor er meer tijd overblijft voor hun kerntaak: goede zorg voor de patiënt.

Visie en Missie

De diensten van Meditta liggen in het verlengde van de huisartsenpraktijk. Waar het organiseren van zorg bij de individuele huisartsenpraktijk ophoudt en collectieve ondersteuning wenselijk is, neemt Meditta het over. Meditta wil krachtige, toegankelijke en doelmatige eerstelijnsgezondheidszorg van hoge kwaliteit in de regio bevorderen. Daarom worden de volgende activiteiten ontplooit.

Kernactiviteiten

Meditta ondersteunt de huisartsen met praktische zaken zoals inkoop, administratie en een goed functionerende pool van assistenten. Daarnaast behoren contractafspraken en onderhandeling met zorgverzekeraars tot de taken die Meditta op zich neemt, evenals de organisatie en facilitering van nascholing en zorgprogramma's voor chronisch zieken.

Om de visie en missie te realiseren voert Meditta de volgende kernactiviteiten uit:

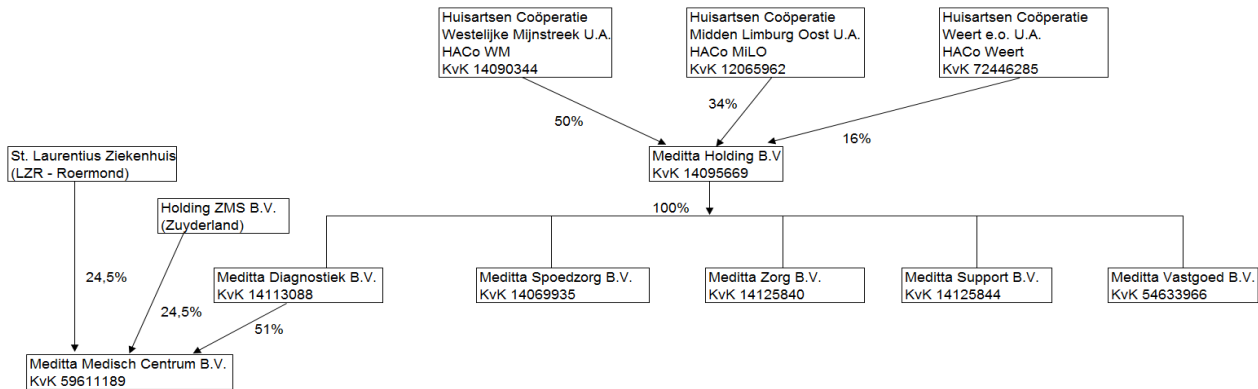
- Faciliteren van huisartsenzorg tijdens avonden, nachten, weekenden en feestdagen middels spoedposten op locaties in Sittard-Geleen, Roermond en Weert.
- Faciliteren van chronische zorgprogramma's voor Diabetes, COPD, Astma, CVRM en Gecombineerde Leefstijlinterventie.
- Faciliteren van ondersteuning in de huisartsenpraktijk op het gebied van POH-Somatiek, POH-GGZ en praktijkmanagement.
- Faciliteren van eerstelijns diagnostiek. In ons eigen Medisch Centrum te Echt kunnen patiënten terecht voor radiodiagnostische onderzoeken.
- Faciliteren van huisartsen en professionals in de bedrijfsvoering door middel van het aanbieden van kwaliteitscertificering, cursussen, personeelsdiensten, medische artikelen, ICT en financiële diensten.

BESTUURSVERSLAG

Structuur en bestuur Meditta

Meditta Holding B.V. wordt gedurende 2021 bestuurd door een Raad van Bestuur. Een Raad van Commissarissen voert namens de aandeelhouders het toezicht uit op Meditta Holding B.V. (en haar dochters).

De structuur van de Meditta-groep kan als volgt worden weergegeven:



De drie Huisartsen Coöperaties (HACo's) Westelijke Mijnstreek, Midden Limburg Oost en Weert houden de aandelen in Meditta Holding B.V. in respectievelijk de volgende verhoudingen: 50%, 34% en 16%.

Meditta Holding B.V. heeft vervolgens alle aandelen in Meditta Diagnostiek B.V., Meditta Spoedzorg B.V., Meditta Support B.V. en Meditta Vastgoed B.V.

Meditta Diagnostiek B.V. heeft 51% van de aandelen in Meditta Medisch Centrum B.V. in Echt.

De overige aandelen in Meditta Medisch Centrum B.V. zijn voor ieder 24,5% in handen van Sint Laurentius Ziekenhuis in Roermond en Holding ZMS B.V., de holding van de Zuyderland ziekenhuizen.

De Raad van Bestuur bestond het gehele jaar uit de heer J.H.G. Cober (Algemeen bestuurder).

Daarnaast hebben op ad interim basis drie managers de medisch inhoudelijke aansturing van de activiteiten van Meditta vorm gegeven. Per regio, per Huisartsen Coöperatie is een medisch manager benoemd:

Mevrouw C.M.E. Liedekerken (Medisch Manager HACo Westelijke Mijnstreek a.i.);

De heer R.J.C. Norg (Medisch Manager HACo MiLO / Roermond a.i.);

De heer E.C. Dekker (Medisch Manager HACo Weert a.i.).

BESTUURSVERSLAG

Toeziethoudende & Adviserende organen

Verslag Raad van Commissarissen

Samenstelling en functies

Een Raad van Commissarissen vervult de toezichthoudende rol op de Raad van Bestuur.

- Mevrouw M.W.J. (Maria) Jansen (per 1 juli 2016)
- De heer D. (Dennis) Lymandt (per 1 januari 2020)
- De heer M. (Martijn) Rutten (per 19 november 2020)

De portefeuilles van de Raad van Commissarissen is als volgt:

- Mevrouw M.W.J. Jansen: Voorzitter en Zorginhoudelijk en Kwaliteit;
- De heer D. Lymandt: Financiën en Bedrijfsvoering;
- De heer M. Rutten: Huisarstenzorg: Kwaliteit en Veiligheid

De hoofd- en nevenfuncties van de Raad van Commissarissen bestaan uit:

Naam	M.W.J. (Maria) Jansen	D. (Dennis) Lymandt	M. (Martijn) Rutten
Beroep	Programmaleider Academische Werkplaats Publieke Gezondheid-GGD Zuid Limburg/Universiteit Maastricht; Hoogleraar populatiegericht gezondheidsbeleid.	Concerncontroller INNOVO.	Huisarts UGC <u>Heyendael</u> .
Nevenfuncties	Lid wetenschappelijke adviescommissie RIVM <u>Covid-gedragsunit</u> ; Lid wetenschappelijke adviesgroep Onderwijs- <u>Covid</u> ; <u>Programma-adviseur Master of Public Health NSPOH</u> ; Lid wetenschappelijke adviescommissie / beleidsadviesgroep landelijke programma Kansrijke Start; Editorial Board Health Promotion International; Lid redactieraad Tijdschrift Gezondheidswetenschappen (TSG); Lid adviesraden Rotterdam Gezonde Stad en <u>Sarphati Cohort Amsterdam</u> .	Lid RvT Verpleeghuis Bergweide; <u>Vice-voorzitter RvC Wonen Meerssen</u> .	Extern voorzitter commissie Landelijk Protocol Ambulancezorg; Lid RvC Shoko; Kaderhuisarts Cohesie.
Benoeming	1-7-2016, herbenoemd 1-7-2020	1-1-2020	19-11-2020

BESTUURSVERSLAG

Permanente educatie

De RvC zorgt voor haar eigen permanente educatie. Maria Jansen heeft in 2021 de NVTZ-opleiding “Leergang voor de voorzitter RvT/RvC” gevolgd. Dennis Lymandt heeft in 2021 masterclasses voor toezichthouders m.b.t. digitalisering en leiderschap gevolgd. Martijn Rutten is gestart met de Masterclass Eerstelijnsbestuurders.

Overleggen

De RvC heeft in het verslagjaar vijf officiële vergaderingen gehad met de Raad van Bestuur (RvB).

De belangrijkste agendapunten in 2021 waren:

- Jaarplan en begroting
- Jaarrekening
- Managementletter en accountantsverslag
- Kwartaalrapportages
- Corona pandemie: continue actualisatie van lopende ontwikkelingen via Corona Dossier / Actueel Nieuws
- Organisatieontwikkeling
- Opening MMC Echt
- Procuratieregeling
- Integriteitscode
- Toelichting ICT ontwikkelingen binnen Meditta
- Toelichting e-health ondersteuning bij chronische ziekten (healthy LIFE)
- Toelichting Houkoolschets Spoedzorg en reactie huisartsencoöperaties

De belangrijkste besluiten in 2021 zijn:

- Goedkeuren jaarrekening
- Goedkeuren jaarplan en begroting
- Vaststellen WNT klasse-indeling

In het kader van de organisatieontwikkeling zijn een aantal extra overleggen gevoerd met (een vertegenwoordiging van) de drie huisartsencoöperaties, de RvB en een externe organisatieadviseur. Organisatievraagstukken hebben onder meer betrekking op communicatie, mandatering, verantwoordelijkheden, competenties, transitie en (digitale) transformatie in de zorg en samenwerking met andere organisaties. De discussie over de organisatieontwikkeling wordt in 2022 voortgezet. De RvC houdt hierbij vinger aan de pols en handelt conform de Governance code zorg.

De rol van de medisch bestuurder is in 2021 gecontinueerd door deze te beleggen bij elk van de drie huisartsencoöperaties afzonderlijk; met een overeenkomst voor opdracht voor aansprakelijkheden en verantwoordelijkheden is uit elke huisartsencoöperatie een medisch manager bij Meditta aangesteld.

De RvC heeft in 2021 (online) gesprekken gevoerd met Ondernemingsraad en Cliëntenraad. Punten van aandacht zijn in RvB geagendeerd en besproken.

RvC heeft een evaluatiegesprek gevoerd met de voorzitter van RvB.

Zelfevaluatie

De RvC evalueert periodiek haar eigen functioneren en maakt afspraken over verbeterstappen. In 2021 is een aanzet gemaakt met het formuleren van een Visie op Toezicht, die begin 2022 zal worden afgerond.

BESTUURSVERSLAG

Dankwoord

Het jaar 2021 was wederom een zeer bewogen jaar. De Covid-19 pandemie zette de zorg in zijn volle breedte, van huisarts tot kliniek, opnieuw zeer zwaar onder druk. Dankzij de inzet van velen kon de noodzakelijke zorg geleverd blijven worden. Namens de Raad van Commissarissen van Meditta willen wij alle medewerkers in de zorg enorm bedanken voor hun tomeloze inzet en energie in de aanpak van de Covid crisis. Wij hebben zeer grote waardering voor de belangeloze paraatheid, vaak bij nacht en ontij, en de onderlinge samenwerking in deze onverwachte opgave. Heel, heel hartelijk dank hiervoor!

BESTUURSVERSLAG

Verslag Ondernemingsraad

Samenstelling Ondernemingsraad (OR)

In 2021 bestaat de OR uit de volgende leden:

- De heer J. Heus (voorzitter tot 1 september 2021)
- De heer F. Vincentie (voorzitter per 1 september 2021)
- Mevrouw I. Rademakers (secretaris)
- De heer E. van Elven
- Mevrouw T. Meuwissen
- Mevrouw K. Daemen
- Mevrouw M. Luijken
- De heer P. Dibbets
- 1 openstaande vacature

Mutaties gedurende 2021:

- De heer J. Heus heeft per 1 september 2021 zijn functie als voorzitter neergelegd. Per 1 januari 2022 maakt hij geen deel meer uit van de OR Meditta.
- De heer F. Vincentie heeft per 1 september 2021 de functie van voorzitter OR aanvaard.

Overleggen

De coronapandemie en de bijbehorende maatregelen zijn van invloed geweest op de werkzaamheden en vergaderingen van de OR met RvB, P&O en diverse werkgroepen. Deze vonden plaats middels Teams.

De belangrijkste onderwerpen, instemmingsverzoeken, adviesverzoeken en besluiten in 2021 waren:

- Het verzuimbeleid en verzuimprotocol
- Organisatieherontwerp Meditta Diagnostiek B.V., Meditta Medisch Centrum B.V.
- Het thuiswerk beleid
- Instemmingsverzoek toeslag voor flexibele inzet Meditta Spoedzorg B.V.
- Gezondheidscheck en tevredenheidsonderzoek
- Pieperdienst Westelijke Mijnstreek
- OR leden hebben een 2 daagse opleiding gevolgd (verdieping werkzaamheden)

Overige zaken waarbij de OR zich heeft ingespannen:

- Contact met RV (2x per jaar)
- Contact met CR (1x per jaar)
- Aanstelling Ambtelijk secretaris OR Meditta (vacature)
- Update OR reglement Meditta
- Begroting 2021
- Contact met Regiomanagers Weert, Roermond en Westelijke Mijnstreken (2x per jaar)
- Keuze kerstpakketten i.s.m. P&O en inkoper Meditta.

BESTUURSVERSLAG

De belangrijkste aandachtsgebieden in 2021 en voor 2022:

- Structuur RvB en de medische bestuurder(s)
- Reorganisaties
- Personeel mutaties, met name exit van huidig personeel
- Communicatie naar leden toe (werkgroep OR)
- Adviesrecht (digitale) projecten
- Werkbaarheid/continuïteit spoedposten
- Vullen van de vacatures van de OR

BESTUURSVERSLAG

Verslag Cliëntenraad

Samenstelling Cliëntenraad (CR)

In 2021 bestaat de CR uit de volgende leden:

- De heer A. Parren (voorzitter per januari 2021)
- Mevrouw A. Velzeboer-Lenders (plaatsvervangende voorzitter per juni 2020)
- De heer P. Dols (penningmeester per juni 2020)
- De heer W. Steinen (lid)
- Mevrouw I. Brouns (lid)

Vanuit de organisatie ondersteunt Mevrouw M. van Bongarth de cliëntenraad als ambtelijk secretaris.

De cliëntenraad heeft een rooster van aftreden. In januari 2021 is de heer Arno Parren, voorzitter, herbenoemd voor 3 jaar.

Taak Cliëntenraad

De taak van de cliëntenraad is: het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de cliënten in het werkgebied van Meditta.

De cliëntenraad bevordert naar vermogen de participatie, medezeggenschap en belangenbehartiging van cliënten, zodat cliënten zoveel mogelijk worden betrokken bij de gang van zaken. De cliëntenraad kijkt daarbij met een (positief) kritische blik of de dienstverlening, het beleid en de kwaliteit van Meditta aansluit bij de dienstverleningsvraag van de cliënt.

Bevoegdheden Cliëntenraad

De cliëntenraad heeft op basis van de Wet medezeggenschap cliënten zorginstellingen (Wmcz 2018) de wettelijke bevoegdheid om on- en/of gevraagd advies en instemming te verlenen over onderwerpen die voor cliënten van belang zijn. De Raad van Bestuur dient daarom de cliëntenraad voldoende te informeren. De Raad van Bestuur heeft daartoe periodiek overleg met de cliëntenraad. Over het inbouwen van duidelijke evaluatiemomenten in diverse projecten heeft de cliëntenraad ongevraagd geadviseerd.

Scholing Cliëntenraad

De Wet medezeggenschap cliënten zorginstellingen 2018 (Wmcz 2018) is op 1 juli 2020 in werking getreden. Zorgaanbieders moesten uiterlijk ½ jaar na deze inwerkingtreding hun medezeggenschapsreglementen op de nieuwe wet hebben aangepast, hetgeen ook binnen Meditta gebeurd is. De nieuwe reglementen dienden als basis voor de scholing van de cliëntenraad. Tijdens de scholing werd van gedachten gewisseld over het huidige en toekomstige functioneren van de cliëntenraad. Vanuit de trainer werden adviezen gegeven voor de toekomst met name gezien de organisatieontwikkelingen van de spoedposten/regio's, waarbij meer autonomie voor de regio's voorop staat.

Gesprek Raad van Commissarissen

In 2021 heeft de cliëntenraad tweemaal overleg gehad met de Raad van Commissarissen.

De cliëntenraad en de Raad van Commissarissen hebben met name onderling gesproken over de nieuwe organisatieontwikkelingen binnen Meditta, lopende projecten en de betrokkenheid van de cliëntenraad daarbij en over de contacten van de cliëntenraad met de achterban. De cliëntenraad heeft haar bezorgdheid geuit over de vele projecten die er lopen binnen Meditta en het gebrek aan voortgangsrapportages en een rode draad.

BESTUURSVERSLAG

Overleggen

De belangrijkste onderwerpen, instemmingsverzoeken, adviesverzoeken en besluiten in 2021 waren:

- Begroting Meditta 2021
- Kwartaalrapportages
- Jaarplan Meditta 2021
- Kwaliteitszorg (kwaliteitsjaaroverzicht 2020; klachten, calamiteiten en management review)
- Scholing van de cliëntenraad
- Organisatieontwikkeling
- MMC Echt (nieuwbouw, hartfalen, oogheelkunde)
- Anderhalve lijnszorg
- Ontwikkelingen rondom COVID-19
- Ouderenzorg
- GGZ
- Restyle Chronische Zorg
- Traject versnelling digitalisering 1e lijn
- Chipmunk/telemonitoring
- Weert Positief
- Oprichting MCC Weert (Medisch Coördinatie Centrum)
- Veranderingen spoedzorg
- Healthy Life
- Voorbespreking cliënttevredenheidsonderzoeken

De belangrijkste afspraken en aandachtsgebieden in 2021 en voor 2022:

- De eerste zittingsperiode van de heer Parren, voorzitter cliëntenraad, is verlengd. (herbenoeming)
- Positief advies over begroting 2021
- De cliëntenraad wil in de toekomst alleen overleg met de OR plannen als er onderwerpen ter bespreking zijn. Tevens zou dan de voorkeur hebben als de voorzitter van de cliëntenraad en de voorzitter OR samen overleg plegen.
- De cliëntenraad mist duidelijke evaluatiemomenten van alle projecten. De cliëntenraad wil hierover beter geïnformeerd worden. De cliëntenraad wil weten aan de hand van welke criteria een project geëvalueerd wordt, wat geëvalueerd wordt en wat de resultaten zijn van de evaluatie.
- De voorzitter van de cliëntenraad zal, om een betere communicatie tussen Raad van Bestuur en cliëntenraad te bevorderen, ongeveer iedere maand een afspraak plannen met de Raad van Bestuur, zodat hij bijgepraat kan worden. De voorzitter van de cliëntenraad zorgt vervolgens dat de leden geïnformeerd worden.
- Weert Positief en GGZ zullen tweemaal per jaar (voor- en najaar) besproken worden in een vergadering.
- In 2022 zal de Raad van Bestuur periodiek overleg hebben met de voorzitter van de cliëntenraad en de ambtelijk secretaris zal daarvan een verslag maken voor de leden van de cliëntenraad.
- Speerpunt voor 2022 is de aandacht voor de nieuwe organisatieontwikkelingen binnen Meditta en de uitwerking daarvan op de cliënten van Meditta.

BESTUURSVERSLAG

Verslag Raad van Bestuur

Reflectie 2021

Het jaar 2021 stond voor onze organisatie wederom hoofdzakelijk in het teken van de Corona pandemie. De activiteiten om de huisartsen meer invloed en zeggenschap te geven met betrekking tot het medisch beleid, zorginnovatie, ketenzorg en samenwerking met andere zorgpartners zijn hierdoor enigszins naar de achtergrond verschoven.

Ondanks de Corona pandemie heeft Meditta in 2021 verdere stappen ondernomen om de benoemde speerpunten in het opgestelde strategisch meerjarenplan te concretiseren. Hierbij worden de volgende drie speerpunten nog steeds als pijlers gehanteerd:

1. E-health
2. Functiedifferentiatie
3. Preventie

De inzet van E-health is verder geconcretiseerd in de vorm van enerzijds promotie van de beeldbellen binnen de reguliere huisartspraktijken, verdere implementatie van E-health mogelijkheden binnen de GGZ en uitbreiding van telemonitoring bij de chronische zorg. Daarnaast is de inzet van telemonitoringsapparatuur gebruikt in het vervroegd ontslaan van patiënten uit de ziekenhuizen ten gevolge van de Corona pandemie.

Op het gebied van functiedifferentiatie is de inzet van studenten aan de opleiding Medicijnen als triagisten, verder uitgebreid op de spoedposten en is het aantal praktijkmanagers in 2021 verder uitgebreid.

Op het vlak van preventie is de gecombineerde leefstijl interventie HealthyLIFE verder geïmplementeerd en zijn er regionaal initiatieven ondernomen betreffende het verbeteren van de aansluiting tussen het medisch en sociale domein. Naast het leefstijlprogramma voor volwassenen is het initiatief genomen om dit programma ook voor kinderen te starten.

In het najaar is een start gemaakt met een vernieuwing van de zorgverlening voor chronisch zieken. Uitgangspunt is een langjarige integrale financiering voor de chronische zorg, waarbij de stijging van het aantal chronisch zieke patiënten binnen deze financiering kan worden opgevangen door in te zetten op innovatie en efficiency. In 2022 wordt dit initiatief verder uitgewerkt.

In het kader van de opgestelde regioplannen is verdere uitwerking gegeven aan het concretiseren van de integrale zorg voor diabetes patiënten (Westelijke Mijnstreek) in samenwerking met MCC Omnes en het Zuyderland Ziekenhuis. In september is een pilot gestart om 1000 diabetes patiënten op afstand te monitoren. Voor de regio Roermond in samenwerking met het LZR op het vlak van Cardio Vasculair Risico Management (CVRM) en voor Weert, in samenwerking met PoZoB en het SJG, op het vlak van COPD. Meditta breed is een start gemaakt met de implementatie van de ontwikkelde oudermodule.

BESTUURSVERSLAG

Algemeen

Lopende 2021 is het traject betreffende de toekomstige vormgeving van de Meditta organisatie voortgezet. Gezien de corona pandemie hebben deze gesprekken nog niet geleid tot een definitieve invulling van de vacant gekomen functie van Medisch Bestuurder (sinds 1 juli 2020 vacant). Vooralnog blijft de a.i. invulling van deze functie door een drietal Medisch Managers van de drie huisartscoöperaties bestaan. Het uitgangspunt is dat er medio 2022 een definitieve invulling gegeven kan worden aan de invulling van de bestuursstructuur van Meditta.

Het leefstijlprogramma COOL (coaching op leefstijl) en in het bijzonder HealthyLIFE (programma COOL uitgebreid met een beweegprogramma) is in 2021 verder doorontwikkeld en verder uitgerold.

In het kader van digitale inzage van patiënten in de medische gegevens is er in 2021 verdere uitvoer gegeven aan het landelijke OPEN project. In 2021 lag evenals in 2020 de pr focus op het ondersteunen van de huisartsen betreffende het mogelijkheids inrichten van een portaal en het treffen van voorbereidingen voor het kunnen aansluiten op een PGO-app (persoonlijke gezondheidsomgeving).

Op het vlak van opleidingen en deskundigheidsbevordering heeft SPIRIT zorggedragen voor een verdere digitalisering betreffende het inschrijftraject en het verzorgen van digitale scholingen, het organiseren van inspiratiesessies Goodhabituz en de her-accreditatie van de HDS (huisartsen diensten structuur). Vanuit P&O zijn er activiteiten ontplooid om een structureel plan op te stellen betreffende stageplekken binnen Meditta en in samenspraak met een aantal partners te kijken naar structurele oplossingen betreffende instroom van zorgpersoneel.

Spoedzorg

Het verlenen van spoedzorg op de huisartsenposten heeft het afgelopen jaar voornamelijk in het teken gestaan van de Corona pandemie. In het bijzonder waren dit activiteiten, in zowel de Westelijke Mijnstreek alsook Midden Limburg.

In verdere samenwerking met de verpleging-, verzorging- en thuiszorg zijn gesprekken gevoerd voor het integreren van thuiszorg/wijkverpleging in het kader van spoedzorg vanuit de huisartsenposten.

Chronische zorg

In 2021 hebben de plannen om tot een `duurzame restyle chronische zorg` te komen concrete vormen aangenomen. Doelen die hieraan ten grondslag liggen zijn dat patiënten meer persoonsgerichte zorg ervaren waarbij ze meer inzicht krijgen in de mogelijkheden om zelf meer regie te hebben over hun leefstijl en gezondheid in brede zin.

Voor de zorgverleners moet deze veranderende aanpak leiden tot o.a. verlaging van de werkdruk en verhoging van het werkplezier.

Uitgangspunten die tot stand zijn gekomen door input van o.a. de achterban zijn:

- Positieve gezondheid, meer inzetten op technologie, gedragsverandering bij zorgverlener en patiënt (denken in mogelijkheden en uitgaan van gezondheid en niet van ziekte).
- Daarnaast zal er veel aandacht komen voor een integrale benadering (meer samenwerking met sociaal domein/welzijnswerk), inzet op preventie, holistische benadering patiënt en geen zorgstraten.

De bedoeling is dat deze plannen geïmplementeerd gaan worden in de komende jaren.

BESTUURSVERSLAG

Op het gebied van EHealth hebben we in 2021 een doorstart gemaakt met de `Meditta Virtuele Kliniek` en deze ook in 2021 vele malen ingezet. Op basis van deze positieve ervaringen tot nu toe die past bij de doelstellingen van de `Restyle chronische zorg` plannen is de ambitie deze vorm van EHealth in 2022 nog verder uit te breiden.

GGZ

De nieuwe GGZ (DNG) projecten hebben voortgang gekregen in 2021. In de Donderberg (Roermond), waar 4 huisartsenpraktijken participeren loopt het project al langer. In de Westelijke Mijnstreek, is het project gestart in de Baandert en Hartje Dorp.

De Regionale Taskforce Wachtlijden Zuid Limburg, is één van de 8 landelijke probleemregio's, hier moet een versnelling gaan plaatsvinden om de wachtlijden in de Specialiste GGZ (SGGZ) terug te dringen. Meditta neemt actief deel aan de Taskforce. De wachtlijdenproblematiek in de SGGZ, speelt overigens in het hele werkgebied van Meditta, waarbij het aanbod van de SGGZ in de regio Weert beperkter is geworden.

Diagnostiek / Meditta Medisch Centrum

De zorgstraten betreffende hartfalen en oogheelkunde zijn inhoudelijk verder uitgewerkt en zijn in het najaar 2021 geïmplementeerd.

In overleg met het LZR is het meedenkconsult geïmplementeerd voor het specialisme Nefrologie. Voor de implementatie van een meedenkconsult voor de overige specialismen hebben de gesprekken in 2021 nog niet tot resultaat geleid.

Regionale activiteiten

In navolging van het Medisch Coördinatie Centrum (MCC) in de Westelijke Mijnstreek (MCC Omnes) heeft Meditta samen met het LZR in 2021 het MCC Milo opgericht. Het MCC Milo heeft als doel de samenwerking tussen ziekenhuis en huisartsen in de regio te faciliteren.

Toekomstverwachting

Om de huisartsenzorg toekomstbestendig te maken onderkent Meditta de noodzaak tot hervorming van de ketenzorg naar persoonsgerichte zorg. De huidige manier van financieren is dan niet meer passend en het uitgangspunt is dat de financiering aan dient te sluiten bij de deze omvorming. De zorgverzekeraar heeft aangegeven positief tegenover het idee voor een overgang naar een andere beter passende financieringsvorm te staan.

Het rendement zal op den duur meer onder druk komen te staan. Gelukkig heeft Meditta een grote inkoopcomponent en relatief lage vaste kosten. Het effect van de stijgende inflatie gaat leiden tot hogere inkoop van door derden verrichte zorg maar zal gecompenseerd worden door een ook hogere indexatie van de vergoeding door de zorgverzekeraars. Deze indexatie wordt voor 2023 verwacht al fors te stijgen en heeft dan ook een positief effect op de nacalculatie over 2022.

De steeds complexere zorgvragen in de avond, nacht en weekenden vraagt om veel meer samenwerking met andere disciplines. Functiedifferentiatie is een belangrijk middel om te zorgen dat de juiste zorg op de juiste plek door de juiste mensen wordt gegeven. Inzet van verpleegkundige specialisten of Physician Assistants kunnen hier een belangrijke bijdrage aan leveren.

BESTUURSVERSLAG

Met de toenemende druk op de eerste- (en “anderhalve”-) lijns zorg zal ook de omzet blijven stijgen. De marge die voor Meditta overblijft zal echter meer gematigd worden omdat de zorgverzekeraars niet evenredig alle kosten zullen blijven financieren. Innovatieve werkwijzen zullen die marge op peil dienen te houden.

De toenemende problemen in de GGZ vragen dringend om een nieuwe aanpak. Er zijn al een aantal pilotprojecten waarbij een multidisciplinaire aanpak een bijdrage moet leveren zodat de patiënt voor zijn probleem de juiste behandeling c.q. aanpak krijgt.

Met het gereedkomen van de uitbreiding van het MMC in Echt staat de weg open naar het uitbreiden van (nieuwe) zorgactiviteiten. Dit geldt ook voor het uitbreiden van EHealth toepassingen. Teleconsulting en telemonitoring zijn onontkoombaar als instrument om de toenemende zorgvraag het hoofd te kunnen bieden.

Er worden dan ook mogelijkheden onderzocht om verregaande digitalisering van en binnen de zorg te ontwikkelen. Hiervoor zijn substantiële subsidies ter beschikking gesteld die voor deze ontwikkelingen aangewend kunnen worden.

Na de gerealiseerde uitbreiding van het Medisch Centrum in Echt staan geen grote investeringen meer in de planning en is ook geen extra externe financiering nodig. De uitbreiding in Echt is overigens wel met externe financiering gerealiseerd (lening Rabobank, aanvankelijk € 1 miljoen maar intussen restant bouwdepot onlangs daarop afgelost, t.w. 118 k€).

De omvang van het personeel wordt ondanks de arbeidsmarkt krapte verwacht toe te nemen. Momenteel wordt met name bij Meditta Spoedzorg extern personeel ingezet en dat zou eigen bemensing moeten worden. Daarbij kampt ook Meditta met een hoog ziekteverzuim dat om personeelsaanvulling vraagt.

Financieel

Het Resultaat in 2021 geeft een dip te zien met als voornaamste oorzaak de Corona pandemie. Voor 2022 wordt verwacht dat het resultaat zich weer herstelt en het tekort verdwijnt.

Door problemen met een declaratiesysteem heeft met name bij Meditta Diagnostiek B.V. de afrekening vertraging opgelopen. De financiële schade hieruit is beperkt en qua risico ook voorzien. Door de goede solvabiliteit en liquiditeit levert dit geen continuïteitsproblemen op. Op korte termijn worden de problemen verwacht opgelost te zijn. Daarvoor zijn reeds ten tijde van het schrijven van het jaarverslag goede voortekenen zichtbaar.

Onderstaand is een overzicht gegeven van de financiële gegevens over 2021:

€ x 1000	2021	2020	'21-'20
Omzet	42.054	38.401	3.653
Resultaat	-333	146	-479
Balanstotaal	19.956	19.631	325
Groepsvermogen	8.286	8.552	-266
Solvabiliteit	41,5%	43,6%	-2,0%
Current ratio	1,63	1,80	-0,17

BESTUURSVERSLAG

De bovengenoemde ratio's zijn als volgt berekend:

Solvabiliteit = $100\% \times \text{Groepsvermogen gedeeld door het Balanstotaal}$

Deze ratio, percentage, geeft de financiële gezondheid van een organisatie aan. Een percentage van boven de 30% wordt door Meditta als gezond beschouwd.

Current ratio = $\text{Vlottende activa gedeeld door Kortlopende schulden.}$

Deze ratio geeft aan de mate waarin het kort vreemd vermogen terugbetaald kan worden aan schuldeisers.

Deze ratio wil Meditta altijd boven de 1,00 hebben.

Risico-analyse

In het behalen van haar doelstellingen wordt Meditta geconfronteerd met risico's. Onderstaand volgt een uiteenzetting van de belangrijkste risico's die Meditta dient te managen om haar doelstellingen te verwezenlijken.

Strategisch

Het verkoopproces van zorg wordt gekenmerkt door een geconcentreerde markt. Er zijn slechts een beperkt aantal zorgverzekeraars, tevens is er in de Meditta-regio sprake van een sterke concentratie van bij slechts één zorgverzekeraar. Zorgverzekeraars zijn zich bewust van deze positie en stellen zich steeds meer op als dominante regisseur van de zorgketen. Als gevolg hiervan stellen zorgverzekeraars steeds strengere eisen aan hun inkoopbeleid op het gebied van prijs en kwaliteit. Bovendien wordt er veelal gewerkt met relatief kortlopende zorgovereenkomsten. Ondanks de strengere eisen en prijsdruk wordt echter van de zorggroepen verwacht dat zij in de toekomst hun toegevoegde waarde tonen door in de regio bij te dragen aan de kwaliteit van zorg en beheersing van de zorgkosten. Binnen deze omgeving dient de binding met, het draagvlak van en de tevredenheid van de huisartsen echter te verbeteren om de belangrijkste stakeholder niet te verliezen

Operationeel

Op operationeel gebied blijft de kwaliteit van de geleverde zorg een continue factor van aandacht. De zorg welke Meditta faciliteert dient van uitstekende kwaliteit te zijn. Kwaliteit van geleverde zorg staat voorop in al onze kernactiviteiten: spoedzorg, diagnostiek, chronische zorg en praktijkondersteuning. Dit dient te passen binnen de zienswijze van de huisarts en de landelijke ontwikkelingen. Steeds meer blijkt dat de professional steeds meer moeite heeft met de opgelegde regels en het minder efficiënt kunnen werken. In de toekomst is het van belang om de regel- en administratieve lastendruk te verlagen.

Financieel

Een concreet financieel risico dat waarschijnlijk nog jaren gaat voortduren bestaat uit een geschil met de Fiscus. De Belastingdienst heeft bij Meditta Zorg B.V. een BTW Naheffing over de jaren 2014 t/m 2020 voor dienstverlening voor de POH-Somatiek opgelegd ten bedrage van € 3,6 miljoen. Meditta is het met deze naheffingsaanslagen niet eens en heeft daar goede gronden voor. De inschatting van het management is dat er geen uitstroom van middelen zal volgen; daarom is er geen voorziening hiervoor in de jaarrekening opgenomen.

Voor de Meditta Zorg is eind 2020 een subsidieaanvraag voor de Zorgbonus ingediend (€ 151.200) die in januari 2021 niet is goedgekeurd. Dit komt doordat er bij deze entiteiten een andere SBI code bij de KVK ingeschreven stond dan waarvoor men de aanvraag in kon dienen. Echter aangezien Medita feitelijk alleen zorg activiteiten verricht is in februari 2021 besloten de zorgbonus wel uit te keren aan de medewerkers. Daarbij is er bezwaar gemaakt en een gerechtelijke procedure gestart in 2020 om dit bedrag alsnog te claimen, deze procedure is nog niet ten einde.

BESTUURSVERSLAG

Zorgplafonds in de kernactiviteiten spoedzorg, ketenzorg en diagnostiek in combinatie met een doorleverplicht van zorg vormen een directe bedreiging voor de continuïteit van de organisatie. Zorgverzekeraars bedingen een leverplicht van zorg, met als risico dat door Meditta geleverde zorgprestaties niet worden vergoed. De marktwerking op dit gebied leidt niet tot een evenwichtig speelveld. De relatie met de grootste zorgverzekeraar(s) is goed, echter het is steeds moeilijker om evenwicht in de afspraken met de andere zorgverzekeraars te houden.

De kernactiviteiten van de organisatie zijn divers. Meditta is op de gebieden van spoedzorg en ondersteuning in de huisartsenpraktijk (somatiek en POH-GGZ) een arbeidsintensieve onderneming. Op het gebied van diagnostiek zetten de zorgverzekeraars steeds verder druk op de prijzen. Deze diversiteit in kernactiviteiten leidt tot een divers financieel risicoprofiel waarbij een gepaste financiële vermogenspositie / weerstandsvermogen een must is.

Wet- en regelgeving

Naast het leveren van kwalitatief hoogwaardige zorg, vormt het bieden van rechtmatige zorg een belangrijk risico. Leidend in onze zorgprocessen zijn beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) en standaarden van het Nederlands Huisartsen Genootschap (NHG).

Op 1 januari 2016 is de wet Meldplicht Datalekken geëffectueerd. Daarnaast is in 2018 de Wet bescherming persoonsgegevens vervangen door de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Beide regelgevingen hebben een grote impact op het werken binnen Meditta. Procedures, kennis en bewustzijn bij medewerkers zijn hierop aangescherpt, en de gebruikte ICT-oplossingen zijn hierop aangepast.

Risicobereidheid & Risicomanagement

Binnen Meditta is sprake van een actieve houding met betrekking tot risicomanagement met als doel negatieve effecten van risico's tijdig te signaleren dan wel adequaat te managen. Hierbij dient onderscheid te worden gemaakt tussen management op operationeel gebied en financieel gebied.

Op operationeel gebied is er een samenspel van maatregelen welke de kwaliteit van de zorg dienen te waarborgen. O.a. de volgende maatregelen zijn van kracht:

- Medisch beleid opgesteld en uitgevoerd door huisartsen
- Aannee en training van medewerkers op basis van kwaliteit
- Begeleiding door deskundige artsen in kaderteams, interventieteams, e.d.
- Toezicht door interne kwaliteits- en calamiteitenafdeling op zorgprocessen
- Certificering van zorgprocessen volgens HaZo24-standaard
- Externe belangenbehartiging patiënten door cliëntenraad

Op financieel gebied staan de planning en control-cyclus centraal. De jaarlijkse begroting, welke wordt vastgesteld door de RvC, is het belangrijkste financiële stuulement. In 2017 is gestart met het integreren van forecasting van financiële ontwikkelingen en beheersing op geconsolideerd niveau.

In het verkoopproces staan de volgende speerpunten centraal in de onderhandelingen met zorgverzekeraars: langdurige contracten waarbij er geen of ruime zorgplafonds van toepassing zijn. Tot slot is in 2019 met de totstandkoming van een nieuw strategisch meerjarenplan de koers voor de toekomst uitgezet. De organisatiestructuur is hier eveneens op aangepast. De bijbehorende verandering van de bedrijfscultuur en samenwerking tussen betrokkenen zal nog verder aandacht krijgen.

BESTUURSVERSLAG

Continuïteit

Meditta heeft inmiddels voor de meeste activiteiten met de zorgverzekeraars contracten voor 2022 afgesloten. In de begroting 2022 is rekening gehouden met een Cao stijging per 1 januari 2022 voor de loonkosten en met een indexering voor de kosten en noodzakelijke investeringen voor een adequate bedrijfsvoering. In de begroting voor 2022 is een positief resultaat voorzien.

De COVID-19 pandemie heeft ook in 2021 impact op de bedrijfsvoering gehad. Er was sprake van uitval van zorg met omzeterderving als gevolg. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt vanwege extra inzet van huisartsen en het crisisteam. De gedeelde omzet en (meer)kosten zijn in belangrijke mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars in de vorm van compensatieregelingen.. De continuïteit van Meditta komt mede hierdoor niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Meditta heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

- Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus
- Subsidieregeling Zorgbonus.

Sittard-Geleen, 13 september 2022

Raad van Bestuur

W.G.

J. Cober
Algemeen bestuur

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

2.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	3.513.709	2.866.228
Financiële vaste activa	13.454	16.318
Totaal vaste activa	<u>3.527.163</u>	<u>2.882.546</u>
Vlottende activa		
Voorraden	13.194	22.880
Debiteuren en overige vorderingen	9.184.180	8.057.489
Liquide middelen	<u>7.231.214</u>	<u>8.668.256</u>
	16.428.587	16.748.625
Totaal activa	<u><u>19.955.750</u></u>	<u><u>19.631.171</u></u>
	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
	€	€
PASSIVA		
Groepsvermogen		
Eigen vermogen	7.867.081	8.167.814
Minderheidsbelang derden	418.551	384.659
Totaal groepsvermogen	<u>8.285.632</u>	<u>8.552.473</u>
Voorzieningen	202.600	242.041
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	1.340.500	1.537.500
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		
Overige kortlopende schulden	<u>10.127.019</u>	<u>9.299.157</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	10.127.019	9.299.157
Totaal passiva	<u><u>19.955.750</u></u>	<u><u>19.631.171</u></u>

2.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	40.545.679	35.885.514
Overige bedrijfsopbrengsten	1.507.924	2.515.380
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>42.053.603</u>	<u>38.400.894</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	15.005.430	13.121.535
Afschrijvingen op materiële vaste activa	299.139	172.290
Overige bedrijfskosten	27.056.834	24.863.106
Som der bedrijfslasten	<u>42.361.403</u>	<u>38.156.931</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-307.800	243.963
Financiële baten en lasten	-44.871	-22.080
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING VOOR BELASINGEN	<u>-352.671</u>	<u>221.883</u>
Belastingen	53.983	-53.282
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING NA BELASINGEN	<u>-298.688</u>	<u>168.601</u>
Aandeel van derden in het groepsresultaat	-33.894	-23.010
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u><u>-332.582</u></u>	<u><u>145.591</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging:		
Algemene / overige reserves	-332.582	145.591
	<u><u>-332.582</u></u>	<u><u>145.591</u></u>

2.1.3 GECONSOLIDEERDE KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-307.800		243.963
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeveranderinger	299.139		172.290	
- mutaties voorzieningen	-39.441		-283.676	
- boekresultaten afstoting vaste activa	0		0	
		259.698		-111.386
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	9.686		-11.208	
- vorderingen	-1.126.691		-2.095.932	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	944.871		1.851.045	
		-172.134		-256.095
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-220.235		-123.518
Betaalde interest	-44.871		-22.080	
Betaalde winstbelasting	53.983		-53.283	
		9.112		-75.363
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-211.123		-198.881
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-1.696.328		-814.767	
Aan het bedrijfsproces toegevoegd	746.909		0	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		0	
Aflossing leningen u/g	0		2.149	
Totaal kasstroom uit		-949.419		-812.618
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		937.500	
Aflossing langlopende schulden	-276.500		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-276.500		937.500
Mutatie geldmiddelen		<u>-1.437.042</u>		<u>-73.999</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		8.668.256		8.742.255
Stand geldmiddelen per 31 december		7.231.214		8.668.256
Mutatie geldmiddelen		-1.437.042		-73.999

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De activiteiten van Meditta Holding B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 14095669), statutair en feitelijk gevestigd te Milaanstraat 100 te Sittard-Geleen, bestaan voornamelijk uit het bedrijfsmatig faciliteren van de huisartsen en huisartsenorganisaties in de regio Westelijke Mijnstreek en Midden-Limburg en het aanbieden/verzorgen van diagnostische faciliteiten ten behoeve van de eerstelijnszorg. Het faciliteren op het gebied van de chronische zorg bestaat uit het declareren van patiënten bij de zorgverzekeraars en de contractering van onderaannemer waaronder de huisartsen welke verrichtingen ten behoeve van patiënten uitvoeren.

De activiteiten van de huisartsenposten (zijnde Meditta Spoedzorg B.V.) bestaan uit het organiseren en het leveren van spoedeisende huisartsengeneeskundige zorg in de avond, nacht, weekenden en feestdagen.

De activiteiten van Meditta Vastgoed B.V. bestaan voornamelijk uit het verkrijgen, vervreemden, beheren alsmede het beschikken over registergoederen en het faciliteren van huisartsen op het gebied van huisvesting.

De activiteiten van Meditta Diagnostiek B.V. bestaan voornamelijk uit het aanbieden en verzorgen van diagnostische faciliteiten ten behoeve van eerstelijnszorg.

De activiteiten van Meditta Zorg B.V.:

- Het bevorderen van een krachtige, autonome, toegankelijke en doelmatige gezondheidszorg van hoge kwaliteit in de regio Midden Limburg en Westelijke Mijnstreek. Tevens functioneert zij als een ondersteunende organisatie voor huisartsen bij de ontwikkeling, het contracteren en de implementatie van zorgprogramma's.
- Het faciliteren op het gebied van de chronische zorg bestaat uit het declareren van patiënten bij de zorgverzekeraars en de contractering van onderaannemers waaronder de huisartsen welke de verrichtingen ten behoeve van patiënten uitvoeren.
- De activiteiten van de vennootschap worden hoofdzakelijk uitgevoerd op de locaties van de deelnemende huisartsenpraktijken en overige zorgverleners.

De activiteiten van Meditta Support B.V. bestaan voornamelijk uit het bevorderen van een krachtige, autonome, toegankelijke en doelmatige gezondheidszorg van hoge kwaliteit in de regio Midden Limburg en Westelijke Mijnstreek. Tevens functioneert zij als een ondersteunende organisatie voor huisartsen bij de ontwikkeling, het contracteren en de implementatie van zorgprogramma's.

De activiteiten worden uitgevoerd op de volgende adressen:

Nobelweg 10, 6101 XB Echt

Mgr. Driessenstraat 6, 6043 CV Roermond

Nassaustraat 79, 6043 EB Roermond

Vogelsbleek 5, 6001 BE Weert

Demystraat 1, 6162 AP Geleen

Voorts worden er voor de uitvoering van de chronische zorg programma's en de GGZ activiteiten uitgevoerd op de locaties van de deelnemende huisartsenpraktijken en overige zorgverleners.

De vennootschap staat aan het hoofd van de Meditta-groep te Milaanstraat 100 te Sittard-Geleen, hieronder verder toegelicht.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 Zorginstellingen en Titel 9 BW2.

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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Oordelen en schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur van Meditta Holding B.V. 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 voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen voor de consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de instelling en haar dochtermaatschappijen in de groep, andere groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Dochtermaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling (en/of een of meer van haar dochtermaatschappijen) meer dan de helft van de stemrechten in de algemene vergadering kan uitoefenen, of meer dan de helft van de bestuurders of van de commissarissen kan benoemen of ontslaan. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten betrokken die potentiële stemrechten bevatten en zodanig kunnen worden uitgeoefend dat ze daardoor de instelling meer of minder invloed verschaffen.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge aandelenverhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering. Bij een transactie waarbij de rechtspersoon een niet-100%-belang heeft in de verkopende groepsmaatschappij, wordt de eliminatie uit het groepsresultaat pro rata toegerekend aan het minderheidsbelang op basis van het aandeel van de minderheid in de verkopende groepsmaatschappij.

De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht binnen het groepsvermogen. Indien de aan het minderheidsbelang van derden toerekenbare verliezen het minderheidsbelang in het eigen vermogen van de geconsolideerde maatschappij overstreffen, dan wordt het verschil, alsmede eventuele verdere verliezen, volledig ten laste van de meerderheidsaandeelhouder gebracht, tenzij en voor zover de minderheidsaandeelhouder de verplichting heeft, en in staat is, om die verliezen voor zijn rekening te nemen. Het aandeel van derden in het resultaat wordt afzonderlijk als laatste post in de geconsolideerde jaarrekening in aftrek op het groepsresultaat gebracht.

De volgende rechtspersonen zijn in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen:

Meditta Holding B.V., 100%
Meditta Spoedzorg B.V., 100%
Meditta Zorg B.V., 100%
Meditta Diagnostiek B.V., 100%
Meditta Medisch Centrum B.V., 100% (49% is in de consolidatie verwerkt als belang derden)
Meditta Support B.V., 100%
Meditta Vastgoed B.V., 100%

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

Meditta Holding B.V. heeft de volgende verbonden stichtingen en coöperaties die niet in de consolidatie betrokken zijn :

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

De vennootschap heeft de volgende verbonden stichtingen en coöperaties zijn niet betrokken in de consolidatie:

- Coöperatieve Vereniging Huisartsen Westelijke Mijnstreek U.A., Sittard-Geleen, 50%
- Huistartsen Coöperatie Midden-Limburg Oost U.A., Roermond, 34%
- Coöperatie Huisartsen Weert e.o. U.A., Weert, 16%

De kernactiviteiten van *Coöperatieve Vereniging Huisartsen Westelijke Mijnstreek U.A.*, statutair gevestigd te Sittard-Geleen zijn het voorzien in de stoffelijke behoeften alsmede het behartigen van de groepsbelangen van haar leden krachtens overeenkomsten, met hen gesloten in het bedrijf dat zij te dien einde ten behoeve van haar leden uitoefent of doet uitoefenen.

Tevens het verstrekken van de positie van de huisartsen in de Westelijke Mijnstreek en haar periferie, binnen de organisaties waarin de coöperatie een belang heeft of waarmee de coöperatie samenwerkt.

Er wordt door de organisatie geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld, aangezien er geen sprake is van feitelijke beleidsbepalende invloed in de deelnemingen.

De organisatie heeft de volgende kapitaalbelangen, die op netto vermogenswaarde zijn gewaardeerd tegen 50,0%.

De kernactiviteiten van *Huisartsen Coöperatie Midden-Limburg Oost U.A.*, statutair gevestigd te Roermond, feitelijk gevestigd te Sittard-Geleen, zijn het voorzien in de stoffelijke behoeften alsmede het behartigen van de groepsbelangen van haar leden krachtens overeenkomsten, met hen gesloten in het bedrijf dat zij te dien einde ten behoeve van haar leden uitoefent of doet uitoefenen.

Tevens het versterken van de positie van de huisartsen in de regio Midden-Limburg, Weert en haar periferie, binnen de organisaties waarin de coöperatie een belang heeft of waarmee de coöperatie samenwerkt.

Er wordt door de organisatie geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld, aangezien er geen sprake is van feitelijke beleidsbepalende invloed in de deelnemingen.

De organisatie heeft de volgende kapitaalbelangen, die op netto vermogenswaarde zijn gewaardeerd tegen 34,0%.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De kernactiviteiten van Coöperatie Huisartsen Weert e.o. U.A., statutair gevestigd te Weert, feitelijk gevestigd te Sittard-Geleen, zijn het voorzien in de materiële behoeften alsmede het behartigen van de beroepsbelangen van haar leden.

Tevens het versterken van de positie van de huisartsen Midden-Limburg, met name in Roermond en haar periferie, binnen de organisaties waarin de coöperatie een belang heeft of waarmee de coöperatie samenwerkt.

Er wordt door de organisatie geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld, aangezien er geen sprake is van feitelijke beleidsbepalende invloed in de deelnemingen.

De organisatie heeft de volgende kapitaalbelangen, die op netto vermogenswaarde zijn gewaardeerd tegen 16,0%.

Meditta Medisch Centrum B.V. heeft een aandelenbelang van derden:

- Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond
- Holding ZMS B.V.

De kernactiviteiten van *Stichting Laurentius Ziekenhuis*, statutair (en feitelijk) gevestigd te Roermond, is het aanbieden van algemene ziekenhuiszorg en specialistische GGZ zorg in de regio Midden-Limburg.

Er wordt door de organisatie geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld, aangezien er geen sprake is van feitelijke beleidsbepalende invloed in de deelnemingen.

De organisatie heeft de een aandelenbelang van 24,5% die op netto vermogenswaarde zijn gewaardeerd.

De kernactiviteiten van *Stichting Zuyderland*, statutair (en feitelijk) gevestigd te Sittard-Geleen, is het aanbieden van algemene ziekenhuiszorg en specialistische GGZ zorg in de regio Zuid-Limburg en parkstad.

Er wordt door de organisatie geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld, aangezien er geen sprake is van feitelijke beleidsbepalende invloed in de deelnemingen.

De organisatie heeft de een aandelenbelang van 24,5% die op netto vermogenswaarde zijn gewaardeerd.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.2 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 en de resultatenrekening zijn in de jaarrekening gespecificeerd.

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 0-20 %
- Vastgoedbeleggingen : 4 %
- Machines en installaties : 20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting : 10-25 %.
- Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa : 0 %.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van de gebruiksduur. 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 afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de instelling en haar groepsmaatschappijen op grond van een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

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 / zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen (doorhalen hetgeen niet van toepassing is).

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Groot onderhoud:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

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 directe opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de directe 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 directe opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Financiële vaste activa

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

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

Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de instelling invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

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 instelling 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 resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Indien de deelnemende rechtspersoon een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die volgens de vermogensmutatiemethode wordt gewaardeerd, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht naar rato van het relatieve belang dat derden hebben in de deelnemingen verwerkt (proportionele resultaatbepaling). Een verlies dat voortvloeit uit de overdracht van vlottende activa of een bijzondere waardevermindering van vaste activa wordt wel volledig verwerkt. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, worden geëlimineerd voor zover deze als niet-gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO-methode onder aftrek van een voorziening voor incourantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële 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 op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'. De vennootschap kent geen belangrijke financiële risico's op het gebied van valutarisico, renterisico, liquiditeitsrisico of kredietrisico. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde indien er geen sprake is van agio of disagio. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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 resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

Liquide middelen

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

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Besloten vennoot ingebracht kapitaal.

Wettelijke reserve:

De wettelijke reserve betreft een niet uitkeerbare reserve van Meditta Diagnostiek B.V. en Meditta Spoedzorg B.V.

- Meditta Diagnostiek B.V.: Het betreft een niet uitkeerbare reserve zoals wettelijk bepaald (WTZi) uit hoofde van diagnostische activiteiten.
- Meditta Spoedzorg B.V.: Het betreft een niet uitkeerbare reserve, namelijk Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK) opgenomen onder artikel 23.A van de statuten van Meditta Spoedzorg B.V.. Dit vermogen is bestemd om in de toekomst te worden aangewend voor activiteiten die vanuit de zorgverzekeringswet gefinancierd worden en is derhalve niet uitkeerbaar.

De Reserve Aanvaardbare Kosten was ook reeds verantwoord in de jaarrekeningen over eerdere boekjaren en betreft de gecumuleerde overschotten en tekorten van de aanvaardbare infrastructurele en honorariumkosten die vanaf het jaar 2005 niet verrekend worden.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Aandeel derden in het groepsvermogen

Het aandeel van derden in het groepsvermogen betreft het minderheidsbelang van derden in het eigen vermogen van geconsolideerde maatschappijen. Het aandeel van derden in het resultaat van geconsolideerde maatschappijen wordt in de winst-en-verliesrekening in mindering gebracht op het groepsresultaat.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijds waarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet voor 2021 is 1,31% (2020: 1,31%)

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

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen uit hoofde van de cao, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt voor 2021 1,31% (2020: 1,31%)

Voorziening ANW-vergoeding vakantiedagen oud-werknemers

De voorziening wordt gevormd voor verwachte nabetalingen aan oud-werknemers. Deze kunnen aanspraak maken op ANW-toeslag over opgenomen vakantiedagen en verlofuren over de periode 2011 tot en met 2013. De voorziening betreft de beste inschatting van de directie waarbij rekening is gehouden met het aantal medewerkers, de opgenomen vakantiedagen en verlofuren, het bruto-uurloon, het ANW-percentage en de kans dat oud-medewerkers hun aanspraak zullen indienen. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening ER-drager WGA

De voorziening wordt gevormd voor verwachte nabetalingen aan werknemers welke aanspraak maken op een WGA-uitkering gedurende de periode waarin de vennootschap eigen risico-drager was. De voorziening betreft de beste inschatting van directie waarbij rekening is gehouden met het aantal medewerkers, de looptijd van de betalingen, toekomstige indexeringen en de hoogte van het salaris. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde, waarbij verdiscontering (2020 0,90%, 2019 0,90%) en indexering tegen geldende normen hebben plaats gevonden. De verdisconteringsvoet is de nominale rentetermijnstructuur pensioenfondsen (zero coupon) van de looptijden 10 jaren (2018) en 9 jaren (2017) op 31-12-2020. De oprenting alsmede actuariële resultaten worden onder de personeelskosten verantwoord.

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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Leasing

De instelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Operationele leases

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.3 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 resultatenrekening 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 resultatenrekening 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.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

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

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

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

De vennootschap heeft voor haar werknemers een toegezegde bijdrageregeling. 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 de vennootschap. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Deze additionele verplichtingen, waar onder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor de vennootschap en worden in de balans opgenomen in een voorziening. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De vennootschap 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. In September 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 96,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. De vennootschap 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. De vennootschap heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag. 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.

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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies hebben betrekking op gesubsidieerde uitgaven en worden ten gunste van de resultatenrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen. Exploitatiesubsidies worden verwerkt zodra er redelijke zekerheid is dat aan de gestelde subsidievoorwaarden wordt voldaan en de subsidie daadwerkelijk zal worden verkregen. De subsidie op grond van de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 wordt gepresenteerd onder de 'personeelskosten'.

2.1.4.4 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 minus de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de lease termijnen uit hoofde van het financial lease contract 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.

2.1.4.5 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.

2.1.4.6 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 instellingsspecifieke (sectorale) regels.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS
ACTIVA
Materiële vaste activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	2.171.729	1.067.039
Machines en installaties	522.726	156.504
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	812.536	643.080
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vastgoed beleggingen	6.718	638.259
	0	361.346
Totaal materiële vaste activa	<u>3.513.709</u>	<u>2.866.228</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.863.429	1.950.250
Bij: activa nog niet in gebruik genomen	0	638.259
Bij: investeringen	1.696.328	450.010
Af: afschrijvingen	299.139	172.291
Af: aan het bedrijfsproces toegevoegd	746.909	0
Boekwaarde per 31 december	<u>3.513.709</u>	<u>2.866.228</u>

Toelichting:

De post gebouwen en terreinen omvat ook huurdersinvesteringen.

De WOZ-waarde bedraagt € 253.000 en is gebaseerd op de WOZ-beschikking 2021 met peildatum 1 januari 2020.

Ten aanzien van deze vastgoedbeleggingen zijn 2 huurcontracten afgesloten met een looptijd tot en met april 2027. Deze overeenkomsten zijn voor het eerst opzegbaar per april 2027. De huurovereenkomsten zijn aangegaan vanaf april 2012 met een jaarlijkse aanvangshuurprijs van € 45.500. De totaal nog te ontvangen huuropbrengsten (tot en met de eerst opzegbare contractdatum) bedraagt € 286.000 (afgerond). De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd.

In de winst-en-verliesrekening zijn, in het huidige boekjaar, de volgende bedragen opgenomen voor:

- Huurinkomsten: € 48.063
- Directe exploitatiekosten van vastgoedbeleggingen welke huurinkomsten hebben gegenereerd: nihil
- Directe exploitatiekosten van vastgoedbeleggingen welke geen huurinkomsten hebben gegenereerd : nihil

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lening u/g Huisartsenpraktijk Geulle	13.454	16.318
Totaal financiële vaste activa	<u>13.454</u>	<u>16.318</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Huisartsenpraktijk Geulle</i>		
Boekwaarde per 1 januari	19.098	21.796
Aflossing	<u>2.780</u>	<u>2.698</u>
Saldo eind boekjaar	16.318	19.098
Aflossingsverplichting volgend boekjaar	2.864	2.780
Boekwaarde per 31 december	<u>13.454</u>	<u>16.318</u>

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

	<u>31 dec 2021</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.864
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	9.127
hiervan > 5 jaar	4.327

Toelichting:

De verstrekte lening heeft betrekking op Huisartsenpraktijk Geulle. Aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de overige vorderingen bedraagt € 2.864. Over deze lening wordt een rente berekend ad 3%. De rente en aflossing zijn voorafgaand bepaald op basis van de annuïteitenmethode. De lening heeft een looptijd tot 17 april 2027. Er zijn geen zekerheden overeengekomen.

Vorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Handelsgoederen	<u>13.194</u>	<u>22.880</u>

Toelichting:

Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	338.073	162.057
Nog te ontvangen declaraties zorgverzekeraar	4.207.172	2.023.112
Coöperaties Huisartsen Weert e.o. U.A.	10.754	0
Te ontvangen aflossingen volgend boekjaar	0	2.780
Nog te factureren omzet	1.439.327	2.968.202
Nog in tarieven te verrekenen	876.001	851.916
Nog te factureren omzet	505.848	0
Omzetbelasting	189.096	0
Overige vorderingen	1.617.909	2.049.422
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>9.184.180</u>	<u>8.057.489</u>

Toelichting:

Over de vorderingen op groepsmaatschappijen wordt geen rente berekend.

In de post "Overige vorderingen" is een bedrag van €883.223,- (2020: €883.223,-) opgenomen als nog te ontvangen compensatie voor de extra corona-uitgaven in boekjaar 2020. Dit bedrag zal worden gecompenseerd doordat de tarieven van 2022 en 2023 tijdelijk verhoogd worden.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Toelichting voorziening:

In de geconsolideerde balans ultimo 2021 van Meditta Diagnostiek is €4,6 miljoen aan Debiteuren en Overige vorderingen verantwoord. Hierin zit een substantieel bedrag van €1,3 miljoen aan nog te corrigeren declaraties en €0,8 miljoen aan nog te factureren posten. De marge tussen de hiermee samenhangende kostprijs en opbrengsten is voor Meditta Diagnostiek nog een onzekerheid. Deze onzekerheid is ontstaan door een combinatie van complexe en foutief opgevolgde afspraken tussen Meditta, de ziekenhuizen Sint Jansgasthuis en het Laurentius ziekenhuis en de verzekeraar VGZ.

Daarbij speelt het in 2020 reeds geïmplementeerd zorgadministratiesysteem dat weinig toegankelijk is en herstel of analyse van de fouten bemoeilijkt. De betrokken ziekenhuizen kampen ook met dit probleem en er wordt samengewerkt aan een oplossing.

Voor Meditta is het financieel risico dat met deze problemen samenhangt beperkt. Dat komt omdat alle zorgverrichtingen (diagnoses) worden ingekocht bij de ziekenhuizen en bij de verzekeraars worden gedeclareerd. Als deze declaraties door de verzekeraar worden afgewezen dan betaalt Meditta de ziekenhuizen die de diagnoses hebben verricht ook niet. Meditta Diagnostiek heeft ultimo 2021 een verplichting aan Sint Jans Gasthuis en Laurentius van in totaal € 2,5 miljoen. Veruit de meeste declaraties kunnen naar verwachting opnieuw, maar anders en conform de afspraken met VGZ, worden ingediend en na goedkeuring worden betaald. Zowel door de verzekeraar als aan de ziekenhuizen.

Het risico voor Meditta beperkt zich tot de marge, het verschil tussen de inkoop van de diagnose en de declaratie ervan aan de verzekeraar. Het risico kan in drie zwaarteklassen worden ingedeeld (respectievelijk 1,4% hoog, 5,9% middel en 92,7% laag). De marge bedraagt €173K voor de te corrigeren declaraties en €102K voor het nog te factureren bedrag, in totaal €275K. Voor de hoge risicoklasse wordt 100% voorzien, voor de middenklasse 50% en de lage risicoklasse wordt 5% voorzien. Daarmee is het maximale risico van de te corrigeren declaraties en het nog te factureren bedrag:

Hoog: $1,4\% \times 275 \text{ k€} \times 100\% = 3,9 \text{ k€}$
Middel: $5,9\% \times 275 \text{ k€} \times 50\% = 8,1 \text{ k€}$
Laag: $92,7\% \times 275 \text{ k€} \times 5\% = 12,7 \text{ k€}$
Totaal : $24,7 \text{ k€}$

Dit bedrag is toegevoegd aan de voorziening, waarmee de totale voorziening dubieuze debiteuren ultimo 2021 €216K bedraagt (2020: €185K) dit betreft Meditta Diagnostiek B.V..

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 136K (2020 € 47K), dit betreft Meditta Z
De voorziening die in aftrek op de nog te ontvangen declaraties zorgverzekeraar is gebracht, bedraagt € 36K (2020: € 36K), dit betreft Meditta Spoedzorg B.V..

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bankrekeningen	6.935.356	7.770.500
Bouwdepot	290.212	890.456
Kassen	3.528	4.179
Gelden onderweg	2.118	3.121
Totaal liquide middelen	<u>7.231.214</u>	<u>8.668.256</u>

Toelichting:

Voor een bedrag van € 32.603 (2020: €32.603) staan de liquide middelen niet ter vrije beschikking van de groep.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS
PASSIVA
Groepsvermogen

Zie de toelichting op de enkelvoudige balans

Minderheidsbelang derden

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	384.659	361.649
Resultaatbestemming	33.892	23.010
Boekwaarde per 31 december	<u><u>418.551</u></u>	<u><u>384.659</u></u>

Toelichting:

Het betreft het aandeel (49%) van derden in Meditta Medisch Centrum B.V.

Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>ANW-vergoeding*</i>		
Boekwaarde per 1 januari	14.250	28.500
Bij: Dotatie	0	0
Af: Ontrekking	14.250	14.250
Boekwaarde per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>14.250</u></u>

* *vakantiedagen oud-werknemers*

Jubileumverplichtingen

Boekwaarde per 1 januari	7.391	89.817
Bij: Dotatie	0	0
Af: Ontrekking	7.391	82.426
Boekwaarde per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>7.391</u></u>

Jubileumverplichtingen

Boekwaarde per 1 januari	220.400	407.400
Bij: Dotatie	0	0
Af: Ontrekking	17.800	187.000
Boekwaarde per 31 december	<u><u>202.600</u></u>	<u><u>220.400</u></u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS
Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
TOTAAL VOORZIENING		
Boekwaarde per 1 januari	242.041	525.717
Bij: Dotatie	0	0
Af: Ontrekking	39.441	283.676
Boekwaarde per 31 december	<u>202.600</u>	<u>242.041</u>

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening voor jubilea wordt afgewikkeld binnen circa 1-10 jaar en wordt als langlopend beschouwd. Er is geen nadere uitsplitsing naar het gedeelte ervan dat naar verwachting binnen één jaar of dat naar verwachting na meer dan vijf jaar zal worden afgewikkeld.

Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)
De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond	220.500	294.000
Holding ZMS B.V.	220.500	294.000
Lening o/g Rabobank	887.500	937.500
Waarborgsommen huurders	12.000	12.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>1.340.500</u>	<u>1.537.500</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.661.000	673.500
Bij: nieuwe leningen	0	1.000.000
Af: aflossingen	50.000	12.500
Boekwaarde per 31 december	<u>1.611.000</u>	<u>1.661.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	270.500	123.500
Boekwaarde langlopende schulden per 31 december	<u>1.340.500</u>	<u>1.537.500</u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:
31 dec 2021

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	270.500
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	420.500
hiervan > 5 jaar	649.500

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De volgende voorwaarden ten aanzien van de schulden aan participanten en maatschappijen zijn overeengekomen:

- De leningen zijn zonder vaste looptijd en zijn achtergesteld bij alle andere concurrenteschuldeisers van de vennootschap.

In 2017 zijn de volgende afspraken omtrent rente en aflossing overeengekomen:

1. De geplande aflossing wordt gerelateerd aan de jaarlijkse afschrijving, met dien verstande dat:
 - er minimaal € 200.000 liquiditeit in Meditta Medisch Centrum B.V. beschikbaar blijft
 - de jaarlijkse aflossing zal niet groter zijn dan de nettowinst vermeerderd met afschrijvingen
 - er voldoende liquiditeit beschikbaar blijft om op voorzienbare termijn aanbetalingsverplichtingen te kunnen voldoen
2. Aflossing van de lening in jaar t vindt plaats na vaststellen van de jaarrekening van jaar t-1. Opbasis van de jaarrekening van jaar t-1 wordt de toelaatbare aflossing beoordeeld en verricht in het jaar t. Voor het eerst zal dit plaatsvinden over het jaar 2016 en afgelost worden in 2017. De verwachte aflossing over de jaren 2017 tot en met 2020 bedraagt € 294.000. Voor de jaren daarna is er nog geen verwachting opgesteld.
3. Aflossing vindt plaats naar rato van het aandelenbelang.
4. Vanaf 2017 is over de lening rente verschuldigd ter hoogte van de spaarrente bij de huisbankier.
5. De rente wordt achteraf per kwartaal betaald.

De lening o/g Rabobank betreft een lening ad M€ 1 welke is aangegaan voor de uitbreiding van het pand van Meditta Medisch Centrum B.V. te Echt. De lening kent een looptijd van 20 jaar; het aflossingsdeel voor 2022 wordt onder de kortlopende schulden verantwoord.

Als zekerheden voor lening o/g Rabobank is een hypotheekrecht voor een bedrag van € 1.350.000, een pandrecht en een enkelvoudige vermogensverklaring van Meditta Diagnostiek B.V. (25%), Stichting Zuyderland Medisch Centrum (37,5%) en Stichting Laurentius Ziekenhuis (37,5%).

Waarborgsommen huurders; m.b.t. huurcontracten t/m april 2027.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS
Overige kortlopende schulden
De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Crediteuren	1.561.089	1.135.863
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	270.500	200.000
Schulden aan kredietinstellingen	315.717	0
Huisartsen Coöperatie Midden-Limburg Oost U.A.	0	1.364
St. Jans Gasthuis Weert	0	458.395
Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond	0	804.886
Loonheffing	657.945	498.733
Pensioenen	25.895	44.802
Vennootschapsbelasting	111.214	301.155
Vakantiegeld	445.100	439.838
Vakantiedagen	302.750	236.553
Nog te betalen zorgverzekeraars	0	22.353
Nog te betalen zorgverleners	1.019.937	2.231.960
Financieringoverschot	1.262.652	646.012
Overige schulden en overlopende passiva	4.154.220	2.277.243
Totaal overige kortlopende schulden	<u>10.127.019</u>	<u>9.299.157</u>

Toelichting:

Voor een toelichting op de positie Omzetbelasting wordt verwezen naar "Niet uit de balans blijvende verplichtingen".

Over de schulden aan overige verbonden maatschappijen wordt geen rente berekend.

In de post "Overige overlopende passiva" is een bedrag van € 2.546.714 (2020: € 814.696) opgenomen als nog te ontvangen facturen zorgverleners. (Meditta Diagnostiek BV)

In de overige schulden is vooruit ontvangen omzet voor een bedrag van € 679.795 verantwoord. (Meditta Zorg

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting van Meditta Holding B.V.; op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Bankgarantie

Er zijn bankgaranties afgegeven voor een bedrag van € 32.603.

BTW Naheffing 2014 t/m 2020

De Belastingdienst heeft Meditta Zorg B.V. over de jaren 2014 t/m 2020 naheffingsaanslagen BTW over de dienstverlening voor de POH-Somatiek opgelegd ten bedrage van € 3,6 miljoen. Meditta is het met deze naheffingsaanslagen niet eens en heeft daar goede gronden voor. De inschatting van het management is dat er geen uitstroom van middelen zal volgen; daarom is er geen voorziening hiervoor in de jaarrekening opgenomen.

Financiële instrumenten

Voor de toelichting van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de specifieke postgewijze toelichting. Hierna is het beleid van de groep opgenomen ten aanzien van financiële risico's. De belangrijkste financiële risico's waaraan de groep onderhevig is zijn het renterisico, het liquiditeitsrisico en het kredietrisico. Het financiële beleid van de groep is erop gericht om op de korte termijn de effecten van renteschommelingen op het resultaat te beperken en om op lange termijn de markttrentes te volgen. De groep maakt momenteel geen gebruik van financiële derivaten om de financiële risico's die verbonden zijn aan bedrijfsactiviteiten te beheersen.

Renterisico

De groep heeft geen termijncontracten afgesloten. De rente van de langlopende lening is in overeenstemming met de rente welke ontvangen wordt. Hierdoor is er beperkt sprake van een renterisico op de uitstaande posities. Indien de spaarrente negatief wordt, kan dit leiden tot een negatieve rente. De groep heeft dit risico niet afgedekt.

Marktrisico

Het marktrisico voor de vennootschap is minimaal.

Kredietrisico

Kredietrisico's worden gereduceerd door alleen zaken te doen met derden met een hoge kredietwaardigheid, waarbij voor elke entiteit vastgestelde limieten van kracht zijn.

Marktrisico

Het marktrisico voor de vennootschap is minimaal.

Liquiditeitsrisico

Het risico voor de groep dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument fluctueren in omvang is minimaal.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgverzekeraars 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.

Compensatieregeling

De opbrengsten uit hoofde van de compensatieregeling zijn verantwoord en toegelicht bij punt 9 van de jaarrekening. Van deze opbrengsten is een bedrag ad. € 805.000 nog niet vastgesteld. Hoewel de opbrengsten ten behoeve van de compensatieregelingen zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling er een verschil van inzicht is over een (beperkt) deel van het bedrag.

Zorgbonus

Voor Meditta Zorg B.V. (€151.200), Meditta Diagnostiek B.V. (€5.400) en Meditta Holding B.V. (€7.200) is eind 2020 een subsidieaanvraag ingediend die niet is goedgekeurd. Dit komt doordat er bij deze entiteiten een andere SBI code bij de KVK ingeschreven stond dan waarvoor je de aanvraag in kon dienen. Echter aangezien Meditta feitelijk alleen zorg activiteiten verricht hebben ze dit geld wel uitgekeerd aan de medewerkers. Daarbij is er bezwaar gemaakt en een gerechtelijke procedure gestart om dit bedrag alsnog te claimen. Tot op heden is dit bedrag nog niet ontvangen. In 2021 is de zorgbonus alsnog geclaimd over 2021 en ontvangen aangezien Medittta de SBI codes heeft aangepast. Verwachting van management is dat in de loop van 2022 er meer duidelijkheid komt.

Overzicht financiële verplichtingen

Omschrijving	Einddatum verplichting	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totale verplichting
Huur onroerende zaken		€ 438.573	€ 1.574.541	€ 346.736	€ 2.359.851
Lease vervoermiddelen		€ 36.579	€ 25.132	€ -	€ 61.710
Onderhoud apparatuur	december 2022	€ 78.449	€ 1.517	€ -	€ 79.965
Totaal		€ 553.601	€ 1.601.190	€ 346.736	€ 2.501.526

Gebeurtenissen ná balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum dan wel gebeurtenissen die van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

2.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Zorg		
Opbrengsten ZVW (Meditta Diagnostiek B.V.)	7.712.382	6.869.811
Opbrengsten ZVW (Meditta Spoedzorg B.V.)	10.255.323	8.752.597
Opbrengsten ZVW (Meditta Zorg B.V.)	22.577.974	20.263.106
Totaal	<u>40.545.679</u>	<u>35.885.514</u>

Toelichting:

De opbrengsten betreffen verrichtingen die zijn gedeclareerd tegen de overeengekomen tarieven.

Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige		
Overige opbrengsten logistiek, opleiding, kwaliteit, personeel (Meditta Support B.V.)	1.347.396	2.390.572
Huuropbrengsten (Meditta Medisch Centrum B.V. en Meditta Vastgoed B.V.)	103.698	92.502
Subsidies en overige (Meditta Medisch Centrum B.V. en Meditta Holding B.V.)	56.831	32.306
Totaal	<u>1.507.924</u>	<u>2.515.380</u>

Toelichting:

De overige opbrengsten hebben met name betrekking op huuropbrengsten en vergoedingen voor personeel

2.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	10.641.294	9.719.855
Sociale lasten	1.832.959	1.739.524
Pensioenpremies	929.074	784.738
Doorberekende personeelskosten	-31.521	
Overige personeelskosten	919.418	159.614
Subtotaal	<u>14.291.224</u>	<u>12.403.731</u>
Personeel niet in loondienst	714.206	764.359
Totaal personeelskosten	<u><u>15.005.430</u></u>	<u><u>13.168.090</u></u>

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

Zorg/niet-zorg	169	169
----------------	-----	-----

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

<u>169</u>	<u>169</u>
------------	------------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------

Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	299.139	172.290
Totaal afschrijvingen	<u><u>299.139</u></u>	<u><u>172.290</u></u>

2.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING
Overige bedrijfskosten
De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Inkopen/ uitbesteed werk	23.108.792	20.975.288
Huisvestingskosten	648.509	607.778
Automatiseringskosten	1.575.291	1.456.847
Vervoerskosten	152.752	163.353
Telecomkosten	136.814	134.219
Organisatiekosten	1.208.974	1.295.019
Instrumentarium	225.702	277.156
Totaal overige bedrijfskosten	<u>27.056.835</u>	<u>24.909.660</u>

Financiële baten en lasten
De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	-12.263	11.540
Subtotaal financiële baten	<u>-12.263</u>	<u>11.540</u>
Overige financiële lasten	<u>32.608</u>	<u>33.620</u>
Subtotaal financiële lasten	<u>32.608</u>	<u>33.620</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-44.871</u>	<u>-22.080</u>

2.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Resultaat aandeel derden

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	<u>33.894</u>	<u>23.010</u>

Vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	53.983	-34.137
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	<u>0</u>	<u>-19.146</u>
	<u>53.983</u>	<u>-53.283</u>
Effectief belastingtarief	15,0%	16,5%
Toepasselijk belastingtarief	15,0%	16,5%

Toelichting:

Het toepasselijk belastingtarief is gebaseerd op de relatieve verhouding van de bijdrage van de groepsmaatschappijen aan het resultaat en het in de desbetreffende landen van toepassing zijnde belastingpercentage. Gezien het resultaat vallen we in het lage belastingtarief.

2.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING
Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1) Controle jaarrekening	151.519	150.407
2) Overige controlewerkzaamheden	<u>39.912</u>	<u>96.751</u>
Totaal honoraria accountant	<u><u>191.431</u></u>	<u><u>247.158</u></u>

Toelichting:

De honoraria accountant zijn bepaald op basis van de lasten die in het boekjaar zijn verantwoord; het honorarium voor huidig boekjaar is bij Meditta Holding B.V. verantwoord.

Transacties met verbonden partijen

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

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

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen aan het hoofd staat. De WNT-verantwoording is opgenomen in de jaarrekening van het hoofd van de groep.

2.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
 (na resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	15.129	9.421
Financiële vaste activa	7.243.413	7.518.926
Totaal vaste activa	<u>7.258.542</u>	<u>7.528.347</u>
Vlottende activa		
Debiteuren en overige vorderingen	705.313	656.742
Liquide middelen	380.339	406.115
Totaal vlottende activa	<u>1.085.652</u>	<u>1.062.857</u>
Totaal activa	<u><u>8.344.194</u></u>	<u><u>8.591.204</u></u>
	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Kapitaal	18.000	18.000
Wettelijke reserves	2.599.403	2.599.403
Algemene en overige reserves	5.249.678	5.550.411
Totaal eigen vermogen	<u>7.867.081</u>	<u>8.167.814</u>
Voorzieningen	11.100	15.300
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		
Overige kortlopende schulden	466.013	408.090
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	<u>466.013</u>	<u>408.090</u>
Totaal passiva	<u><u>8.344.194</u></u>	<u><u>8.591.204</u></u>

2.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	1.714.211	1.460.839
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.714.211</u>	<u>1.460.839</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.073.119	1.052.669
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.679	2.058
Overige bedrijfskosten	662.533	482.011
Som der bedrijfslasten	<u>1.739.331</u>	<u>1.536.738</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-25.120	-75.899
Financiële baten en lasten	-5.244	-8.165
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING VOOR BELASINGEN	<u>-19.876</u>	<u>-67.734</u>
Belastingen	5.344	-32.871
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u>-25.220</u>	<u>-34.863</u>
Resultaat deelneming	-275.513	180.457
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u><u>-300.733</u></u>	<u><u>145.594</u></u>

RESULTAATBESTEMMING
Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	-300.733	145.594
	<u><u>-300.733</u></u>	<u><u>145.594</u></u>

2.1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATSBEPALIG ENKELVOUDIGE JAARREKENING

2.1.11.1 Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW (met uitzondering van de afdelingen 1, 11 en 12). Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Meditta Holding B.V.. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het resterende aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen. De vorderingen op groepsmaatschappijen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Aandeel in het resultaat van geconsolideerde ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Meditta Holding B.V. geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

2.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA
Materiële vaste activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	15.129	9.421
Totaal materiële vaste activa	<u>15.129</u>	<u>9.421</u>

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

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	9.421	9.445
Bij: investeringen	9.387	2.034
Af: afschrijvingen	3.679	2.058
Boekwaarde per 31 december	<u>15.129</u>	<u>9.421</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.13.

Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	7.243.413	7.518.926
Totaal financiële vaste activa	<u>7.243.413</u>	<u>7.518.926</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.518.926	7.338.470
Resultaat deelnemingen	-275.513	180.456
Dividenduitkering	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>7.243.413</u>	<u>7.518.926</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.14

2.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS
Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Verschaft kapitaal	Kapitaal-belang (in %)
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:		
Meditta Diagnostiek B.V.	Aandelen	100%
Meditta Spoedzorg B.V.	Aandelen	100%
Meditta Zorg B.V.	Aandelen	100%
Meditta Support B.V.	Aandelen	100%
Meditta Vastgoed B.V.	Aandelen	100%

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Eigen vermogen	Resultaat boekjaar
	€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:		
Meditta Diagnostiek B.V.	2.020.869	214.544
Meditta Spoedzorg B.V.	705.983	-141.094
Meditta Zorg B.V.	3.791.368	-262.293
Meditta Support B.V.	701.447	-97.755
Meditta Vastgoed B.V.	23.750	11.084
Totaal	7.243.417	-275.514

Debiteuren en overige vorderingen
De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
<i>Debiteuren groepsmaatschappijen</i>		
Meditta Diagnostiek B.V.	0	60.015
Meditta Spoedzorg B.V.	1.842	0
Meditta Zorg B.V.	4.832	0
<i>Vorderingen op groepsmaatschappijen</i>		
RC Meditta Holing BV (moet leeg zijn)	0	0
RC Meditta Diagnostiek B.V.	89.201	57.416
RC Meditta Spoedzorg B.V.	59.674	46.494
RC Meditta Zorg B.V.	464.131	459.422
RC Meditta Vastgoed B.V.	5.925	3.969
RC Meditta Medisch Centrum B.V.	31.784	24.561
<i>Vorderingen op verbonden maatschappijen</i>		
Coöperaties Huisartsen Weert e.o. U.A.	10.754	0
Pensioenen	0	257
Omzetbelasting	4.281	0
Overige vorderingen	32.888	4.608
Totaal debiteuren en overige vorderingen	705.313	656.742

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2020: € 0).
Over de vorderingen op groepsmaatschappijen wordt geen rente berekend.

2.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kas	679	1.164
Bankrekeningen	379.660	404.950
Totaal liquide middelen	<u>380.339</u>	<u>406.115</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

2.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS
PASSIVA
Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kapitaal	18.000	18.000
Wettelijke reserves	2.599.403	2.599.403
Algemene en overige reserves	5.249.678	5.550.411
Totaal eigen vermogen	<u>7.867.081</u>	<u>8.167.814</u>

Kapitaal
Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 31 december	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>

Toelichting:

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 18.000, verdeeld in 180 aandelen van nominaal € 100.

Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 18.000.

Per eindbalans was het geplaatst kapitaal 180 gewone aandelen van € 100.

Wettelijke reserves
Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.599.403	2.548.611
Mutaties boekjaar		50.792
Boekwaarde per 31 december	<u>2.599.403</u>	<u>2.599.403</u>

Toelichting:

De wettelijke reserve ingehouden winst deelnemingen heeft betrekking op de niet uitkeerbare reserves van de deelnemingen Meditta Diagnostiek B.V. en Meditta Spoedzorg B.V.:

- Meditta Diagnostiek B.V.: Het betreft een niet uitkeerbare reserve zoals wettelijk bepaald (WTZi) uit hoofde van diagnostische activiteiten.

- Meditta Spoedzorg B.V.: Het betreft een niet uitkeerbare reserve, namelijk Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK) opgenomen onder artikel 23.A van de statuten van Meditta Spoedzorg B.V.. Dit vermogen is bestemd om in de toekomst te worden aangewend voor activiteiten die vanuit de zorgverzekeringswet gefinancierd worden en is derhalve niet uitkeerbaar.

2.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Overige reserves</i>		
Boekwaarde per 1 januari	5.550.411	5.455.609
Uit voorstel resultaatbestemming	-300.733	145.594
Dotatie wettelijke reserve	0	-50.792
Boekwaarde per 31 december	<u><u>5.249.678</u></u>	<u><u>5.550.411</u></u>

Toelichting:

De directie stelt voor om het resultaat 2021 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Jubileumverplichtingen</i>		
Boekwaarde per 1 januari	15.300	35.200
Dotatie		
Ontrekking	4.200	19.900
Boekwaarde per 31 december	<u><u>11.100</u></u>	<u><u>15.300</u></u>

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening voor jubilea wordt afgewikkeld binnen circa 1-10 jaar en wordt als langlopend beschouwd. Er is geen nadere uitsplitsing naar het gedeelte ervan dat naar verwachting binnen één jaar of dat naar verwachting na meer dan vijf jaar zal worden afgewikkeld.

2.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Crediteuren	105.096	24.227
<i>Crediteuren groepsmaatschappijen:</i>		
Meditta Spoedzorg B.V.	3.074	0
Meditta Zorg B.V.	2.530	0
Meditta Support B.V.	2.445	0
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen:</i>		
RC Meditta Support B.V.	33.411	8.172
Omzetbelasting	0	69
Loonheffing	33.977	36.229
Vennootschapsbelasting	111.214	240.705
Vakantiegeld	10.776	14.856
Vakantiedagen	25.218	17.700
Overige overlopende passiva	138.271	66.132
Totaal overige kortlopende schulden	<u>466.013</u>	<u>408.090</u>

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

Fiscale eenheid

De vennootschap staat aan het hoofd van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Overzicht financiële verplichtingen

(gebaseerd op verplichtingen 2020 exclusief eventuele toekomstige indexeringen)

Omschrijving	Einddatum verplichting	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totale verplichting
Lease vervoermiddelen	2023 - 2024	€ 78.449	€ 1.517	€ -	€ 79.965
Totaal		€ 78.449	€ 1.517	€ -	€ 79.965

2.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Financiële instrumenten

Voor de toelichting van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de specifieke postgewijze toelichting. Hierna is het beleid van de vennootschap opgenomen ten aanzien van financiële risico's. De belangrijkste financiële risico's waaraan de vennootschap onderhevig is zijn het liquiditeitsrisico en het kredietrisico. Het financiële beleid van de vennootschap is erop gericht om op de korte termijn de effecten van renteschommelingen op het resultaat te beperken en om op lange termijn de markrentes te volgen. De vennootschap maakt momenteel geen gebruik van financiële derivaten om de financiële risico's die verbonden zijn aan bedrijfsactiviteiten te beheersen.

Marktrisico

Het marktrisico voor de vennootschap is minimaal.

Kredietrisico

Kredietrisico's worden gereduceerd door alleen zaken te doen met derden met een hoge kredietwaardigheid, waarbij voor elke entiteit vastgestelde limieten van kracht zijn.

Liquiditeitsrisico

Het risico voor de vennootschap dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument fluctueren in omvang is minimaal.

Gebeurtenissen ná balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum dan wel gebeurtenissen die van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

2.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021				
- aanschafwaarde			18.845	18.845
- cumulatieve afschrijvingen			9.424	9.424
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.421</u>	<u>9.421</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen			9.387	9.387
- afschrijvingen			3.679	3.679
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.708</u>	<u>5.708</u>
Stand per 31 december 2021				
- aanschafwaarde	0	0	28.232	28.232
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	13.103	13.103
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>15.129</u>	<u>15.129</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	0,0%	10-25%	4,0%

2.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	7.518.926	0	7.518.926
Resultaat deelnemingen	-275.513	0	-275.513
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>7.243.413</u>	<u>0</u>	<u>7.243.413</u>
Som waardeverminderingen		0	

2.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN	2021	2020
	€	€
<i>Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)</i>	1.714.211	1.460.839
 LASTEN		
<i>Personeelskosten</i>		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	639.608	694.657
Sociale lasten	67.628	80.659
Pensioenpremies	59.944	60.861
<i>Andere personeelskosten:</i>		
Overige personeelskosten	77.365	30.460
Doorberekende personeelskosten	0	0
Subtotaal	844.545	866.637
Personeel niet in loondienst	228.573	186.032
Totaal personeelskosten	1.073.119	1.052.669
 Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorg	6	8
Niet-zorg / Overig	0	0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	6	8
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Meditda Holding B.V. van toepassing zijnde Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp. De Meditda groep is met een totaal van 9 punten ingedeeld in klasse III. Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor de Meditda groep is €170.000. De bestuurders zijn in dienst bij Meditda Holding B.V. en tevens werkzaam voor de overige entiteiten in de groep. Meditda Diagnostiek B.V. is ingedeeld in klasse II; het hierbij horend bezoldigingsmaximum bedraagt €141.000.

Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De uitwerking van de WNT is opgenomen vanaf pagina 72.

2.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING
Afschrijvingen op materiële vaste activa
De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.679	2.058
Totaal afschrijvingen	<u>3.679</u>	<u>2.058</u>

Overige bedrijfskosten
De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huisvestingskosten	53.344	51.949
Automatisering	30.240	39.425
Vervoerskosten	660	2.090
Telecomkosten	1.907	2.258
Organisatiekosten	576.155	386.288
Instrumentarium	227	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>662.533</u>	<u>482.011</u>

Financiële baten en lasten
De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	<u>-5.589</u>	<u>-8.165</u>
Subtotaal financiële baten	-5.589	-8.165
Rente schuld participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	<u>345</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële lasten	345	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>-5.244</u>	<u>-8.165</u>

2.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING
Vennootschapsbelasting
De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	<u>5.344</u>	<u>-32.871</u>
Effectief belastingtarief	15,0%	16,5%
Toepasselijk belastingtarief	15,0%	16,5%

Toelichting:

Het toepasselijk belastingtarief is gebaseerd op de relatieve verhouding van de bijdrage van de groepsmaatschappijen aan het resultaat en het in de desbetreffende landen van toepassing zijnde belastingpercentage.

Het effectieve belastingtarief wijkt niet af van het toepasselijke belastingtarief, idem voorgaand boekjaar Vennootschapsbelasting wordt verrekend met Meditta Holding B.V., hoofd van de fiscale eenheid.

Resultaat deelneming
De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Meditta Diagnostiek B.V.	214.545	120.057
Meditta Spoedzorg B.V.	-141.094	-74.857
Meditta Zorg B.V.	-262.292	181.850
Meditta Support B.V.	-97.755	-49.671
Meditta Vastgoed B.V.	11.084	3.077
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	<u>-275.513</u>	<u>180.457</u>

2.1.16 TOELICHTING OP DE WNT

1. Bezoldiging topfunctionarissen - Meditta Holding B.V. (geconsolideerd)

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2021 (bedragen x € 1)	J.H.G. Cober
Functiegegevens	ALGEMEEN BESTUURDER
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	158.520,00
Beloningen betaalbaar op termijn	12.716,00
<i>Subtotaal</i>	<i>171.236,00</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	170.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2021	171.236,00
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	1.236. Overschrijding is toegestaan omdat overgangsrecht van toepassing is.

Gegevens 2020 (bedragen x € 1)	J.H.G. Cober	M.O.J.M. Visser
Functiegegevens	ALGEMEEN BESTUURDER	MEDISCH BESTUURDER
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 30/06
Deeltijdfactor in fte	1	0,67
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	158.725,00	49.703,00
Beloningen betaalbaar op termijn	11.750,00	3.908,00
<i>Subtotaal</i>	<i>170.475,00</i>	<i>53.611,00</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	163.000	59.088
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	170.475,00	53.611,00
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	7.475. Overschrijding is toegestaan omdat overgangsrecht van toepassing is.	N.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen - Meditta Holding B.V. (geconsolideerd)

Gegevens 2021 (bedragen x € 1)	M.W.J. Jansen	D. Lymandt	M.H. Rutten
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	17.873	11.952	11.990
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2021	17.873	11.952	11.990

Gegevens 2020 (bedragen x € 1)	L.J.W. Bongenaar	M.W.J. Jansen	D. Lymandt	M.H. Rutten
Functiegegevens	VOORZITTER	LID/VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 30/06	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	19/11 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	8.470	17.913 incl. nabetaling over 2019	11.599	1.282
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12.225	20.375	16.300	1.902
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	8.470	17.913	11.599	1.282

2. Bezoldiging topfunctionarissen - Meditta Spoedzorg B.V.

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2021 (bedragen x € 1)	J.H.G. Cober
Functiegegevens	ALGEMEEN BESTUURDER
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	0,56
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	88.771
Beloningen betaalbaar op termijn	7.121
<i>Subtotaal</i>	<i>95.892</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	95.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2021	95.892
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	692. Overschrijding is toegestaan omdat overgangsrecht van toepassing is.

Gegevens 2020 (bedragen x € 1)	J.H.G. Cober	M.O.J.M. Visser
Functiegegevens	ALGEMEEN BESTUURDER	MEDISCH BESTUURDER
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor 2020 in fte	0,56	0,38
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	88.886	27.834
Beloningen betaalbaar op termijn	6.580	2.188
<i>Subtotaal</i>	<i>95.466</i>	<i>30.022</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	91.280	33.089
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	95.466	30.022
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	4.186. Overschrijding is toegestaan omdat overgangsrecht van toepassing is.	N.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen - Meditta Spoedzorg b.v.

Gegevens 2021 (bedragen x € 1)	M.W.J. Jansen	D. Lymandt	M.H. Rutten
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	10.009	6.693	6.714
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.280	9.520	9.520
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2021	10.009	6.693	6.714

Gegevens 2020 (bedragen x € 1)	L.J.W. Bongenaar	M.W.J. Jansen	D. Lymandt	M.H. Rutten
Functiegegevens	VOORZITTER	LID/VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 30/06	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	19/11 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	4.743	10.031 incl. nabetaaling over 2019	6.495	718
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	6.846	11.410	9.128	1.065
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	4.743	10.031	6.495	718

3. Bezoldiging topfunctionarissen - Meditta Diagnostiek B.V.

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2021 (bedragen x € 1)	J.H.G. Cober
Functiegegevens	ALGEMEEN BESTUURDER
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	0,03
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	4.756
Beloningen betaalbaar op termijn	381
<i>Subtotaal</i>	<i>5.137</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	5.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2021	5.137
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	37. Overschrijding is toegestaan omdat overgangsrecht van toepassing is.

Gegevens 2020 (bedragen x € 1)	J.H.G. Cober	M.O.J.M. Visser
Functiegegevens	ALGEMEEN BESTUURDER	MEDISCH BESTUURDER
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor 2020 in fte	0,03	0,02
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	4.762	1.491
Beloningen betaalbaar op termijn	353	117
<i>Subtotaal</i>	<i>5.114</i>	<i>1.608</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	4.890	1.773
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	5.114	1.608
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	224. Overschrijding is toegestaan omdat overgangsrecht van toepassing is.	N.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen - Meditta Diagnostiek b.v.

Gegevens 2021 (bedragen x € 1)	M.W.J. Jansen	D. Lymandt	M.H. Rutten
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	536	359	360
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	765	510	510
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2021	536	359	360

Gegevens 2020 (bedragen x € 1)	L.J.W. Bongenaar	M.W.J. Jansen	D. Lymandt	M.H. Rutten
Functiegegevens	VOORZITTER	LID/VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 30/06	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	19/11 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	254	537 incl. nabetaling over 2019	348	38
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	367	611	489	57
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	254	537	348	38

4. Bezoldiging topfunctionarissen - Meditta Zorg B.V.

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2021 (bedragen x € 1)	J.H.G. Cober
Functiegegevens	ALGEMEEN BESTUURDER
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	0,36
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	56.275
Beloningen betaalbaar op termijn	4.514
<i>Subtotaal</i>	<i>60.789</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	60.350
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2021	60.789
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	439. Overschrijding is toegestaan omdat overgangsrecht van toepassing is.

Gegevens 2020 (bedragen x € 1)	J.H.G. Cober	M.O.J.M. Visser
Functiegegevens	ALGEMEEN BESTUURDER	MEDISCH BESTUURDER
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor 2020 in fte	0,36	0,24
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	56.347	17.645
Beloningen betaalbaar op termijn	4.171	1.387
<i>Subtotaal</i>	<i>60.519</i>	<i>19.032</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	57.865	20.976
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	60.519	19.032
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	2.654. Overschrijding is toegestaan omdat overgangsrecht van toepassing is.	N.v.t.

Toeziethoudende topfunctionarissen - Meditta Zorg b.v.

Gegevens 2021 (bedragen x € 1)	M.W.J. Jansen	D. Lymandt	M.H. Rutten
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	6.345	4.243	4.256
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	9.053	6.035	6.035
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2021	6.345	4.243	4.256

Gegevens 2020 (bedragen x € 1)	L.J.W. Bongenaar	M.W.J. Jansen	D. Lymandt	M.H. Rutten
Functiegegevens	VOORZITTER	LID/VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 30/06	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	19/11 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	3.007	6.359 incl. nabetaling over 2019	4.118	455
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	4.340	7.233	5.787	675
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	3.007	6.359	4.118	455

5. Bezoldiging topfunctionarissen - Meditta Holding B.V. (ENKELVOUDIG)

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2021 (bedragen x € 1)	J.H.G. Cober
Functiegegevens	ALGEMEEN BESTUURDER
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	0,05
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	8.719
Beloningen betaalbaar op termijn	699
<i>Subtotaal</i>	<i>9.418</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	9.350
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2021	9.418
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	68. Overschrijding is toegestaan omdat overgangsrecht van toepassing is.

Gegevens 2020 (bedragen x € 1)	J.H.G. Cober	M.O.J.M. Visser
Functiegegevens	ALGEMEEN BESTUURDER	MEDISCH BESTUURDER
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2020 in fte	0,05	0,04
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	8.730	2.734
Beloningen betaalbaar op termijn	646	215
<i>Subtotaal</i>	<i>9.376</i>	<i>2.949</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	8.965	3.250
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	9.376	2.949
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	411. Overschrijding is toegestaan omdat overgangsrecht van toepassing is.	N.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen - Meditta Holding b.v.

Gegevens 2021 (bedragen x € 1)	M.W.J. Jansen	D. Lymandt	M.H. Rutten
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	983	657	659
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	1.403	935	935
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2021	983	657	659

Gegevens 2020 (bedragen x € 1)	L.J.W. Bongenaar	M.W.J. Jansen	D. Lymandt	M.H. Rutten
Functiegegevens	VOORZITTER	LID/VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 30/06	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	19/11 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	466	985 incl. nabetaaling over 2019	638	71
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	672	1.121	896	105
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	466	985	638	71

2.1.17 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Meditta Holding B.V. heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van [13 september 2022](#).....

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.1.10.

Ondertekening door bestuurder

W.G.

J.H.G. Cober
Algemeen Bestuurder

Datum: [13 september 2022](#)

Ondertekening door Raad van Commissarissen

W.G.

M. Jansen
Voorzitter RvC

Datum: [13 september 2022](#)

W.G.

D. Lymandt
Lid RvC

Datum: [13 september 2022](#)

W.G.

M. Rutten
Lid RvC

Datum: [13 september 2022](#)

2.2 OVERIGE GEGEVENS

2.2 OVERIGE GEGEVENS

2.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In artikel 20 van de statuten van de vennootschap staat het volgende opgenomen betreffende de resultaatbestemming:

De winst staat ter vrije beschikking van de algemene vergadering, bij besluit genomen met een meerderheid van tweederde van de uitgebrachte stemmen, met dien verstande dat een uitkeringsverbod geldt voor de winst behaald met zorgactiviteiten;

De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden;

Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is;

Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mede, tenzij deze aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of daarvan met medewerking van de vennootschap certificaten zijn uitgegeven;

De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste van lid 2 is voldaan.

2.2.2 Voorstel bestemming resultaat huidig boekjaar

De activiteiten worden uitgevoerd op de volgende (neven)vestigingen:

Tijdens de algemene vergadering van aandeelhouders zal worden voorgesteld om het resultaat toe te voegen aan de overige reserves, onder inhouding van een eventuele dotatie aan de wettelijke reserves. Dit voorstel is reeds verwerkt in deze jaarrekening.

2.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

VERTROUWELIJK, PER E-MAIL

Aan de aandeelhouders van
Meditta Holding B.V.

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Anderlechtstraat 7
Postbus 8710
5605 LS Eindhoven

T: +31 (0)40 250 57 00

eindhoven@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Meditta Holding B.V. op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi (RvW) en Titel 9 Boek 2 BW van het in Nederland geldende Burgerlijke Wetboek (BW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Meditta Holding B.V. zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door de zorginstelling als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

B. Verklaring over de in het jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- het onderdeel in de financiële verslaggeving aangeduid als 'Algemeen'.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RvW en Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RVW, Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de RvW en Titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW en Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en

omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

Eindhoven, 14 september 2022

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

drs. G.J.P. den Brok RA