



Aan de bestuurders en aandeelhouders van,

Sittard-Geleen, 29 november 2021

Meditta Holding B.V.
Milaanstraat 100
6135 LH SITTARD

Geachte heer/mevrouw,

We hebben de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2020 van Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen opgesteld. Omtrent onze bevindingen brengen wij U als volgt verslag uit.

RAPPORT

01 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 58.

Winstbestemming 2019

Ingevolge een besluit van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 19 november 2020 is, overeenkomstig het in de jaarrekening 2019 opgenomen voorstel winstbestemming, het netto-resultaat toegevoegd aan de algemene reserve, onder inhouding van een dotatie aan de wettelijke reserves.

02 Financiële positie

Geconsolideerd

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten.

A. Vergelijkend balansoverzicht (x € 1.000)

	31-12-2020		31-12-2019	
	<i>bedrag</i>	<i>%</i>	<i>bedrag</i>	<i>%</i>
<u>Activa</u>				
Materiële vaste activa	2.866	14,5	2.224	13,1
Financiële vaste activa	16	0,1	19	0,1
Vorraden	23	0,1	12	0,1
Vorderingen	8.057	41,0	5.961	35,2
Liquide middelen	8.669	44,3	8.742	51,5
	-----	-----	-----	-----
	19.631	100,0	16.958	100,0
	=====	=====	=====	=====
<u>Passiva</u>				
Groepsvermogen	8.552	43,6	8.384	49,4
Voorzieningen	242	1,2	526	3,1
Langlopende schulden	1.538	7,8	600	3,5
Kortlopende schulden	9.299	47,4	7.448	44,0
	-----	-----	-----	-----
	19.631	100,0	16.958	100,0
	=====	=====	=====	=====

B. Financiële structuur (x € 1.000)

	31-12-2020	31-12-2019	<i>mutatie</i>
<u>Vastgelegd op lange termijn</u>			
Materiële vaste activa	2.866	2.224	642
Financiële vaste activa	16	19	-3
	-----	-----	-----
	2.882	2.243	639
	=====	=====	=====

03 Resultaat

Geconsolideerd

Ten behoeve van het inzicht in de ontwikkeling van het resultaat volgt onderstaand in afgeronde bedragen de winst- en verliesrekening.

	2020		2019	
	bedrag	%	bedrag	%
Omzet	38.401	100,0	38.781	100,0
Overige opbrengsten	0	0,0	0	0,0
	-----	-----	-----	-----
	38.401	100,0	38.781	100,0
Uitbesteed werk	20.975	54,6	20.676	53,3
	-----	-----	-----	-----
Bruto-bedrijfsresultaat	17.426	45,4	18.105	46,7
	=====	=====	=====	=====
Lonen en salarissen	10.438	27,2	9.870	25,5
Sociale lasten en pensioenkosten	2.524	6,6	2.410	6,2
Afschrijvingen vaste activa	172	0,4	212	0,5
Overige bedrijfskosten	4.047	10,5	3.766	9,7
	-----	-----	-----	-----
Bedrijfslasten	17.181	44,7	16.258	41,9
	=====	=====	=====	=====
Bedrijfsresultaat	245	0,7	1.847	4,8
Financiële baten minus -lasten	-22	-0,1	-1	0,0
	-----	-----	-----	-----
Resultaat vòòr belastingen	223	0,6	1.846	4,8
Belastingen	-53	-0,1	-414	-1,1
Aandeel derden	-23	-0,1	-90	-0,2
	-----	-----	-----	-----
Resultaat ná belastingen	147	0,4	1.342	3,5
	=====	=====	=====	=====

04 Fiscale positie

Geconsolideerd

Vennootschapsbelasting

De over 2020 verschuldigde vennootschapsbelasting wordt als volgt berekend:

Resultaat vòòr belastingen volgens de winst- en verliesrekening	221.883
Af : Resultaat vóór belasting Meditta Medisch Centrum b.v. (buiten fiscale eenheid)	-74.913

Subtotaal	146.971
Af: Investeringsaftrek	-1.651

Belastbaar bedrag	145.320
	=====

De verschuldigde vennootschapsbelasting voor de FE Meditta (excl. MMC Echt) wordt als volgt berekend :

€ 200.000	16,5%	€ 33.000
€ -54.680	25,0%	€ -13.670
€ 145.320		-----

Te betalen VPB Fiscale Eenheid Meditta Groep	19.330
Bij : Te betalen VPB Meditta Medisch Centrum Echt	13.540

Totaal te betalen VPB over 2020	32.870
	=====

Wij vertrouwen u hiermede tot uw genoegen te hebben ingelicht en zijn gaarne bereid tot het verstrekken van eventueel verder gewenste inlichtingen.

Hoogachtend,

J. Maessen
Manager F&C

BESTUURSVERSLAG

1. Algemeen

Visie en Missie

Meditta is het verlengstuk van de huisartsenpraktijk. Daar waar de organisatie van de zorg op individueel huisartsenpraktijkniveau ophoudt en collectieve ondersteuning wenselijk of noodzakelijk is, neemt Meditta de organisatie over.

Meditta wil een krachtige, autonome, toegankelijke en doelmatige eerstelijnsgezondheidszorg van hoge kwaliteit in de regio bevorderen. Dat bereiken wij door de aangesloten huisartsen een optimale ondersteuning te bieden op het gebied van facilitaire, medisch inhoudelijke of organisatorische zaken.

Kernactiviteiten

Meditta is een bedrijf van, voor en door huisartsen. Ontstaan op initiatief van de bestaande regionale organisaties in de Westelijke Mijnstreek, Roermond en Weert. Wij ondersteunen onze huisartsen op facilitair en organisatorisch gebied maar ook medisch inhoudelijk. Met het bundelen van krachten en kennis wil Meditta de kwaliteit van de eerstelijnsgezondheidszorg waarborgen en verbeteren.

Onze kernactiviteiten betreffen:

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.

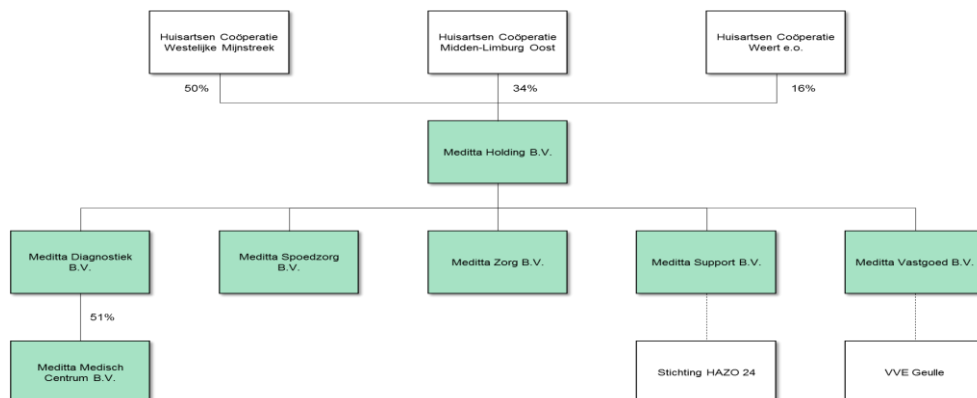
Faciliteren van eerstelijns diagnostiek. In ons eigen Medisch Centrum te Echt kunnen patiënten terecht voor radiodiagnostische onderzoeken.

Het faciliteren van huisartsen en professionals in de bedrijfsvoering door middel van het aanbieden van kwaliteitscertificering, cursussen, personeelsdiensten, medische artikelen, ICT en financiële diensten.

Structuur

Meditta Holding B.V. wordt gedurende 2020 bestuurd een Raad van Bestuur; een Raad van Commissarissen voert namens de aandeelhouders het toezicht uit op Meditta Holding B.V. (en haar dochters). Voor een uitgebreidere toelichting wordt verwezen naar de hoofdstukken '2.1 Bestuursverslag RvC' en '3. Bestuursverslag RvB'. Op het niveau van Meditta Holding B.V. zijn tevens een ondernemingsraad en een cliëntenraad ingesteld; voor een toelichting wordt verwezen naar de hoofdstukken '2.2 Ondernemingsraad' en '2.3 Cliëntenraad'.

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



2. Toezichthoudende & adviserende organen

2.1 Verslag Raad van Commissarissen

Samenstelling Raad van Commissarissen (RvC)

In 2020 bestaat de RvC uit de volgende leden:

- De heer L.J.W. Bongenaar (voorzitter tot 1 juli 2020)
- Mevrouw M.W.J. Jansen (per 1 juli 2020 herbenoemd voor 2e periode van 4 jaar; per 1 juli voorzitter a.i. en per 19 november voorzitter)
- De heer D. Lymandt (per 1 januari 2020)
- De heer M. Rutten (per 19 november 2020)

Binnen de RvC bestaat de volgende verdeling van portefeuilles/aandachtsgebieden:

- De heer Bongenaar, huisartsenaangelegenheden
- Mevrouw Jansen, maatschappelijke en kwaliteitsaspecten
- De heer Lymandt, bedrijfseconomische zaken
- De heer Rutten, huisartsgeneeskundige zorg, zorginhoudelijke en kwaliteitsaspecten

Onderwerpen & Besluiten

De RvC heeft in het verslagjaar drie officiële vergaderingen gehad met de Raad van Bestuur (RvB). Het vierde overleg, waarin jaarplan en begroting 2020 zijn goedgekeurd, is verplaatst van december 2020 naar januari 2021. Tijdens deze vergaderingen zijn de financiële alsook de inhoudelijke thema's binnen de diverse organisatieonderdelen van Meditta besproken.

De belangrijkste agendapunten in 2020 waren:

- Jaarrekening 2019
- Kwartaalrapportages
- Corona pandemie
- Organisatieontwikkeling
- Uitbreiding MMC Echt
- Samenstelling en werving nieuw lid RvC
- Aanbesteding accountant

De belangrijkste besluiten in 2020 waren:

- Afscheid Medisch bestuurder
- Goedkeuren jaarrekening 2019
- Benoeming accountant
- Vaststellen klasse-indeling WNT

Naar aanleiding van de organisatieontwikkeling 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 2021 voortgezet. De RvC houdt hierbij vinger aan de pols.

Met instemming van de AVA is de ontstane vacature door vervroegde pensionering van Max Visser, de medisch bestuurder van Meditta, vooralsnog op een andere manier ingevuld. De rol van medisch bestuurder van Meditta, ten dienste van de drie huisartsencoöperaties, is momenteel belegd bij elk van de drie huisartsencoöperaties afzonderlijk; met afspraken over aansprakelijkheden en verantwoordelijkheden.

Hoewel door de coronapandemie een aantal gesprekken geen doorgang vonden, heeft de RvC openhartige gesprekken gevoerd met Ondernemingsraad en Cliëntenraad. Punten van aandacht zijn in RvB geagendeerd en besproken.

Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen

De RvC heeft een evaluatiegesprek gevoerd met de voorzitter van RvB.

AVA, RvB en RvC hebben, na twee ronden van vier jaar commissarisschap, afscheid genomen van de voorzitter van de RvC, Louis Bongenaar.

AVA, RvB en RvC hebben sollicitatiegesprekken gevoerd voor werving nieuwe commissaris en unaniem besloten tot benoeming nieuwe commissaris Martijn Rutten.

RvC heeft een zelfevaluatie uitgevoerd en de leerpunten op de NVTZ website geplaatst.

Op 28 oktober is door de RvC de jaarrekening 2019 en het accountantsverslag met Deloitte in een gezamenlijke vergadering met de RvB besproken.

Tot slot, het jaar 2020 was een zeer bewogen jaar. De Covid-19 pandemie zette de zorg in zijn volle breedte, van huisarts tot kliniek, zeer zwaar onder druk. Dankzij de inzet van velen kon de noodzakelijke zorg geleverd blijven worden. We hopen natuurlijk dat dit ook de komende periode zal lukken. 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.

Overzicht hoofd- en nevenfuncties RvC-leden

Naam	Hoofdfunctie	Nevenfunctie
Maria Jansen	Programmaleider Academische Werkplaats Publieke Gezondheid-GGD Zuid Limburg/Universiteit Maastricht; Hoogleraar populatiegericht gezondheidsbeleid	Lid wetenschappelijke adviescommissie RIVM <u>Covid-gedragsunit</u> Lid wetenschappelijke adviesgroep Onderwijs- <u>Covid</u> <u>Programma-adviseur</u> Master of Public Health NSPOH 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>
Dennis Lymandt	Concerncontroller INNOVO Onderwijs op Maat	<u>Vice-voorzitter</u> Raad van Commissarissen Wonen Meerssen lid Raad van Toezicht Verpleeghuis Bergweide
Martijn Rutten	Huisarts UGC <u>Heyendaal</u> Nijmegen	Coördinator NHG-kaderopleiding huisarts en spoedzorg Extern-voorzitter LPA Ambulancezorg Nederland RvC Samenwerkende Huisarts Organisatie Kempens en Omstreken RvT Primair Huisartsenposten Utrecht e.o.

2.2 Verslag Ondernemingsraad 2020

Samenstelling Ondernemingsraad 2020

Gedurende 2020 is de samenstelling van de ondernemingsraad gewijzigd. In 2020 bestaat de OR uit de volgende leden:

- De heer J. Heus
- Mevrouw I. Rademakers (secretaris)
- De heer E. van Elven
- Mevrouw T. Meuwissen
- Mevrouw K. Daemen
- Mevrouw M. Luijken
- De heer F. Vincentie
- De heer P. Dibbets (nieuw lid vanaf mei 2020)
- 1 vacature

Mutaties gedurende 2020:

- Mevrouw M.J. Hasselman (tot 1 mei 2020. Andere functie buiten Meditta)
- De heer P. Dibbets (nieuw lid vanaf mei 2020)

Door de Corona-pandemie zijn er een aantal zaken anders gelopen dan gepland. Overleggen van de OR met RvB / P&O en de diverse werkgroepen konden alleen plaats vinden middels Microsoft Teams.

Vergaderfrequentie OR

- Contact met RvC (2 x per jaar)
- Contact met CR (1 x per jaar)
- Contact met Regiomanagers Weert, Roermond en WM (2 x per jaar)

Adviezen & Besluiten

De OR was in 2020 betrokken bij de volgende adviezen en besluiten:

- Informatie strategisch meerjarenbeleidsplan 2019-2022
- Enquête betreffende veranderende aanvangstijd spoedpost WM
- Advies en Instemming dienstrooster WM.
- Advies instemming werktijden wijziging spoedpost Weert.
- Advies en Instemming Verkeersboete regelgeving.
- Advies en Instemming Preventie intenten.
- Advies en Instemming Personeelsattentie.
- Advies en Instemming Vergewisplicht.

Andere onderwerpen waarbij de OR betrokken waren

- Begroting 2021
- Keuze kerstpakketten i.s.m. P&O en Inkoper Meditta.
- Invoering Pensioen protocol i.s.m. P&O
- ARBO werkgroep, iom P&O en SAL
- Volgen van de 2 daagse OR-opleiding gevolgd ter verdieping van de OR-kennis

Aandachtsgebieden OR voor 2020/2021

- Structuur RvB en de medische bestuurder(s)
- Reorganisaties.
- Personeel mutaties.
- Communicatie naar leden toe (werkgroep OR)

2.3 Verslag Cliëntenraad 2020

Samenstelling Cliëntenraad:

De heer A. Parren, voorzitter
Mevrouw A. Velzeboer-Lenders, plaatsvervangend voorzitter
De heer P. Dols, penningmeester
De heer W. Steinen, lid
Mevrouw D. Stijfs-Smits, heeft per juni 2020 besloten haar lidmaatschap te beëindigen
Mevrouw I. Brouns, benoemd als lid per 14 september 2020
Vanuit de organisatie ondersteunt, mevrouw M. van den Bongarth, de cliëntenraad als ambtelijk secretaris

De cliëntenraad heeft een rooster van aftreden. In juni 2020 zijn mevrouw Velzeboer-Lenders en de heer Dols 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) de wettelijke bevoegdheid om gevraagd en ongevraagd advies en verzwaard advies/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.

In 2020 heeft de cliëntenraad de volgende onderwerpen besproken en zo nodig een (verzwaard) advies hierover uitgebracht:

- * Begroting Meditta 2020
- * Jaarrekening 2019
- * Kwartaalrapportages
- * Jaarplan Meditta 2020
- * Concept Jaarplan Meditta 2021
- * Kwaliteitszorg (kwaliteitsjaaroverzicht; klachten, calamiteiten en management review)
- * Scholing van de cliëntenraad
- * Organisatieontwikkeling
- * Uitbreiding MMC Echt
- * Ontwikkelingen rondom COVID-19
- * Overzicht lopende projecten
- * Bespreken nieuwe reglementen i.v.m. nieuwe wetgeving Wmcz 2018

Over de complexe wondzorg en de ventilatie in gebouwen i.v.m. COVID-19 heeft de cliëntenraad ongevraagd geadviseerd.

Enkele leden van de cliëntenraad hebben tevens deel genomen aan de volgende projectgroepen: Telemonitoring (ChipMunk), Chronische Zorg, Ouderenzorg en OPEN.

De volgende afspraken zijn vastgelegd met de Raad van Bestuur:

De Raad van Bestuur zal iedere maand een rapportage verschaffen aan de cliëntenraad over de ontwikkelingen in de organisatie en besproken onderwerpen in de Raad van Bestuur i.p.v. het verstrekken van de notulen RvB. De 1^e zittingsperiode van mevrouw Velzeboer en van de heer Dols wordt verlengd per 28 juni 2020.

De cliëntenraad spreekt af een maandelijkse reis/onkostenvergoeding te ontvangen. Extra kosten buiten de reguliere vergaderingen (bv. i.v.m. scholing) kunnen wel nog gedeclareerd worden.

De Medezeggenschapsregeling WMCZ 2018 Meditta en het Huishoudelijk reglement van de cliëntenraad zijn zowel door de cliëntenraad als door de Raad van Bestuur goedgekeurd. De reglementen zullen (i.v.m. COVID-19) op een later tijdstip ondertekend worden door een ieder.

Wet medezeggenschap cliënten zorginstellingen 2018 (Wmcz 2018)

De Wet medezeggenschap cliënten zorginstellingen 2018 (Wmcz 2018) is op 1 juli 2020 in werking getreden. Zorgaanbieders moeten uiterlijk ½ jaar na deze inwerkingtreding hun medezeggenschapsreglementen op de nieuwe wet hebben aangepast (dus per 1-1-2021). De Wmcz 2018 vervangt de Wmcz uit 1996. Op basis van de nieuwe Wmcz 2018 heeft de Raad van Bestuur en de cliëntenraad nieuwe afspraken vastgelegd in een Medezeggenschapsregeling en in een Huishoudelijk reglement. Voor het opstellen van de Medezeggenschapsregeling en het Huishoudelijk reglement is binnen Meditta gebruik gemaakt van de modellen van LOC (Landelijke Organisatie Cliëntenraden). De Raad van Bestuur en de cliëntenraad hebben de Medezeggenschapsregeling WMCZ 2018 Meditta en het Huishoudelijk reglement van de cliëntenraad vastgesteld in de vergadering van 30 november 2020. Vanaf 30 november 2020 wordt dan ook volgens die reglementen gewerkt.

Gesprek Raad van Commissarissen

In 2020 heeft de cliëntenraad éénmaal overleg gehad met de Raad van Commissarissen. De cliëntenraad heeft met de Raad van Commissarissen gesproken over algemene zaken binnen de organisatie. De Raad van Commissarissen hecht waarde aan jaarlijks overleg met de cliëntenraad, de voorkeur gaat hierbij uit naar tweemaal per jaar, maar i.v.m. COVID-19 heeft in 2020 maar eenmaal overleg plaatsgevonden. Het jaarlijks kunnen sparren met de cliëntenraad om te horen hoe het in de organisatie gaat en wat de ervaringen vanuit de cliëntenraad zijn, vindt de Raad van Commissarissen van belang. Ook de cliëntenraad stelt jaarlijks contact met de Raad van Commissarissen zeer op prijs. In november 2020 heeft de cliëntenraad bovendien nog een gesprek gehad met het nieuwe lid van de Raad van Commissarissen betreffende zijn benoeming.

Speerpunten 2021

De cliëntenraad sluit voor haar speerpunten in 2021 aan bij de onderwerpen die in het jaarplan van Meditta zijn opgenomen en die voor cliënten wezenlijk zijn. De cliëntenraad verwijst hiervoor naar het jaarplan 2021 van de Cliëntenraad Meditta.

3. Verslag Raad van Bestuur

Samenstelling RvB

De samenstelling van de Raad van Bestuur (RvB) gedurende het jaar was als volgt:

Periode 1-1-2020 tot 1-7-2020

De heer J.H.G. Cober (Algemeen bestuurder)

De heer M.O.J.M Visser (Medisch bestuurder)

Periode 1-7-2020 tot 1-1-2021

De heer J.H.G. Cober (Algemeen bestuurder)

Met ingang van 1-7-2020 is de medisch inhoudelijke aansturing van de activiteiten van Meditta op andere wijze vormgegeven; hiertoe zijn – in afwachting van definitieve goedkeuring van de plannen – op interim basis per regio een medisch manager aangesteld welke geen deel uitmaakt van de RvB::

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

De heer R.J.C. Norg (Medisch Manager Roermond a.i.)

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

Reflectie 2020

Het jaar 2020 stond voor onze organisatie 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 2020 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:

* *E-health*

* *Functiedifferentiatie*

* *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 medicijnen als triagisten verder uitgebreid op de spoedposten en het aantal praktijkmanagers is lopende 2020 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.

Wegens de corona pandemie heeft de geplande uitbreiding van het Meditta Medisch Centrum (MMC) in Echt enige vertraging opgelopen. Lopende 2020 zijn de verdere voorbereidingen getroffen waarbij er in het 4^e kwartaal een start gemaakt is met de daadwerkelijke bouw van de uitbreiding. De uitbreiding zal de mogelijkheid bieden voor het opzetten van nieuwe zorgprogramma's.

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. 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.

Algemeen

Lopende 2020 zijn er gesprekken gevoerd tussen de RvB en de drie coöperaties (vertegenwoordigd door de voorzitters) betreffende de toekomstige vormgeving van de Meditta organisatie. 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). Vooralsnog is gekozen voor een tijdelijke a.i. invulling van deze functie door een drietal Medisch Managers van de drie huisartscoöperaties. Het uitgangspunt is dat er lopende 2021 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 2020 verder doorontwikkeld en verder uitgerold. Ongeveer 75% van de gemeentes binnen de Meditta regio's hebben HealthyLIFE geïmplementeerd en het streven is om implementatie van HealthyLIFE in augustus 2021 af te ronden.

In het kader van digitale inzage van patiënten in het medische gegevens is er in 2020 verdere uitvoer gegeven aan het landelijke OPEN project. In 2020 lag de primaire focus op het ondersteunen van de huisartsen betreffende het mogelijkwerijns inrichten van een portaal en het treffen van voorbereidingen voor het kunnen aansluiten op een PGO-app (persoonlijke gezondheidsomgeving). Dit project kent een looptijd tot eind 2021 met als doel dat patiënten elektronische toegang krijgen tot zijn/haar gegevens binnen de eerstelijns zorg.

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 Goodhabitz 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 het kader van het opzetten van een Thuiszorghotel en het inrichten van gescheiden patiëntenstromen niet Corona verdacht en Corona verdacht.

Ondanks de noodzakelijke Corona activiteiten is er aandacht besteed aan het terugdringen van het ziekteverzuim en het "doorschuiven" van niet urgente vragen naar de reguliere huisartsenzorg tijdens de dag situatie in het kader van "spoed is spoed".

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

Chronische zorg

In 2020 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 begeleidt geïmplementeerd gaan worden in een periode van 2021-2022.

Op het gebied van E-Health hebben we in 2020 een start gemaakt met de `Meditta Virtuele Kliniek`. Ruim 200 patiënten met verschillende diagnoses worden middels thuismeting (Chipmunk) `op afstand` gevolgd en begeleid. De ervaringen van zowel de patiënten als de zorgverleners zijn op vele vlakken positief te noemen. De thuismeetwaarden worden hierbij dagelijks gemonitord door de huisartsenpraktijk en de gespecialiseerd verpleegkundigen van Meditta. Op basis van deze positieve ervaring die past bij de doelstellingen van de

GGZ

De GGZ binnen Meditta heeft in 2020 in het teken gestaan van het onderzoek dat is uitgevoerd: Analyse en inrichting eerstelijns GGZ. Na de reorganisatie in 2019 waren alle taken belegd bij één programmamanager. Door de vele ontwikkelingen in de zorg zowel binnen de GGZ als somatische zorg, was een heroriëntatie van de GGZ noodzakelijk. Het onderzoek is de basis voor het “nieuw” vormgeven van de GGZ in 2021.

De nieuwe GGZ (DNG) projecten hebben voortgang gekregen in 2020. 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.

In 2020 is de keuze gemaakt om een andere toepassing voor E-health te gaan gebruiken voor de patiënten en praktijkondersteuners.

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

Lopende 2020 is de implementatie van het nieuwe PACS (Picture Archiving and Communication System) en het RIS (Radiologie Informatie Systeem) afgerond en is er een start gemaakt betreffende de implementatie van CS ten behoeve van de ondersteuning van toekomstige zorgstraten.

De Fundusbus is volgend jaar volledig afgeschreven en zal niet worden vervangen. In 2020 is er vormgegeven aan een nieuw fundusproces, waarbij er naar alle waarschijnlijkheid op meerdere (vaste) locaties fundusfoto's gemaakt zullen worden. Implementatie van dit nieuwe proces zal plaatsvinden begin 2021.

Eerstelijnsplus en meedenkconsulten

De zorgstraten betreffende hartfalen en oogheelkunde zijn inhoudelijk verder uitgewerkt en de verwachting is dat deze lopende 2021 geïmplementeerd kunnen worden in het Meditta Medisch Centrum in Echt. Enerzijds is er lopende 2020 sprake geweest van procesmatige vertraging en anderzijds ook met betrekking tot de oplevering van de nieuwbouw van het Meditta Medisch Centrum i.v.m. de Corona pandemie.

In overleg met het LZR is het meedenkconsult geïmplementeerd voor het specialisme Nefrologie. Voor de implementatie van de overige specialismen lopen in 2021 nog gesprekken met de stakeholders.

Kwaliteit

Vanuit de afdeling kwaliteit is er een Meditta brede Commissie opgestart voor ondersteuning bij inhoudelijke vraagstukken.

Regionale activiteiten

In navolging van het Medisch Coördinatie Centrum (MCC) in de Westelijke Mijnstreek (MCC Omnes) heeft Meditta samen met het LZR ook het initiatief genomen om in 2020 een MCC op te zetten voor de regio Midden Limburg Roermond

Toekomstverwachting

Om de huisartsenzorg toekomstbestendig te maken onderkent Meditta de noodzaak tot hervorming van de ketenzorg naar persoongerichte 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 overgang naar een andere beter passende financieringsvorm te staan.

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 physian assistants kunnen hier een belangrijke bijdrage aan leveren.

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 E-health toepassingen. Teleconsulting en telemonitoring zijn onontkoombaar als instrument om aan te toenemende zorgvraag het hoofd te kunnen bieden.

Financiële cijfers

Onderstaand is een overzicht gegeven van de financiële gegevens over 2020:

		2020	2019	Vershil
Omzet	[x €1.000]	38.401	38.781	-380
Resultaat	[x €1.000]	146	1.341	-1.195
Balanstotaal	[x €1.000]	19.631	16.958	2.673
Groepsvermogen	[x €1.000]	8.552	8.384	168
Aantal werknemers	[fte's]	169	168	1
Solvabiliteit		43,6	49,4	-5,9
Current ratio		1,81	1,98	-0,17

Risico-analyse

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

Uitbraak Corona pandemie

Begin 2020 zijn er wereldwijd mensen op grote schaal geïnfecteerd met het Corona-virus. Voor Meditta heeft dat geleid tot het opzetten van een centrale spoedpost in Hotel van der Valk te Urmond, en in het participeren in de opzet van een Corona-hotel voor mensen welke te ziek waren om thuis verzorgd te worden, beide in de loop van maart 2020. Hiervoor zijn extra kosten gemaakt; deze worden door de zorgverzekeraars geheel gedekt. Daarnaast heeft de coronapandemie gezorgd voor lagere patiëntenaantallen. Bij de spoedzorg wordt dit opgevangen door de integrale bekostiging van de HDS; bij Zorg en Diagnostiek heeft de aanvraag voor een continuïteitsbijdrage ertoe geleid dat de terugval in omzet en daarmee de marge slechts minimaal zal zijn. Meditta komt hierdoor in haar financiële positie niet in gevaar.

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 marktaandeel 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 huisartsen 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

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 risico-profiel waarbij een gepaste financiële vermogenspositie / weerstandsvermogen een must is.

2017 en 2018 waren nog stabiele jaren voor de huisartsen/ketenzorg. Vanaf 2019 is er sprake van een nieuwe financieringsstructuur (O&I) waarin er verschuivingen en mogelijk verlaging van budget zullen plaatsvinden. Echter biedt het ook kansen om een toekomstbestendig verdienmodel en plaats in het zorglandschap te creëren waarbij de toegevoegde waarde voor de stakeholders aantoonbaar moet zijn.

Wet- en Regelgeving

Naast het leveren van kwalitatief hoogwaardige zorg vormt het leveren 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
- Aanneem 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 sturelement.

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.

Continuïteit

Met alle zorgverzekeraars heeft Meditta contracten voor 2021 afgesloten, waarbij er met diverse zorgverzekeraars een overeenkomst zonder omzetplafond is afgesloten. Voor 2022 is er op onderdelen al een meerjarig contract afgesloten; voor het merendeel lopen de onderhandelingen nog voor 2022. In de begroting 2021 is rekening gehouden met een Cao stijging van 2% per 1 juni 2021 en noodzakelijke investeringen voor een adequate bedrijfsvoering. In de begroting voor 2021 is een positief resultaat voorzien. Bij Meditta was sprake van financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetderving en meerkosten. De continuïteit van Meditta komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De COVID-19 pandemie heeft in 2020 impact op de bedrijfsvoering gehad. Er was sprake van uitval van zorg met omzetderving als gevolg. Daarnaast zijn er in 2020 extra kosten gemaakt m.b.t. de forse toename voor extra beschermingsmiddelen en desinfectiemiddelen én was er druk op het ziekteverzuim. De gederfde omzet en (meer)kosten zijn in belangrijke mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars in de vorm van compensatieregelingen.

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

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Hierbij is gebruik gemaakt van schattingen met als referentie 2019, overeenkomstig de betreffende regelingen. Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of er geen sprake is van onder- of overcompensatie. De conclusie van deze toets is dat er sprake is van een passend resultaat en er geen sprake is van onder- of overcompensatie.

De effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen zijn bij de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans en de toelichting op de resultatenrekening. De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen" en het onderdeel "onzekerheden opbrengsten als toelichting op de opbrengsten".

De continuïteit van Meditta komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Sittard-Geleen, 7 december 2021

Raad van Bestuur

J. Cober

JAARREKENING

01 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATSBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Meditta Holding B.V. (KvK-nummer 14095669), statutair en feitelijk gevestigd te Milaanstraat 100 Sittard-Geleen, en haar groepsmaatschappijen 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 onderaannemers 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.

Vestigingsadres

Meditta Holding B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 14095669) is feitelijk gevestigd op Milaanstraat 100 te Sittard-Geleen.

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.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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 management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

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

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 overtreffen, 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 resultatenrekening in aftrek op het groepsresultaat gebracht.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Meditta Holding B.V.

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%	

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.

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.

Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen

Naast de maatschappijen die onder de financiële vaste activa zijn vermeld, zijn nog de volgende partijen verbonden met de rechtspersoon:

- Coöperatieve vereniging huisartsen Westelijke Mijnstreek U.A., Sittard-Geleen
- Huisartsen Coöperatie Midden-Limburg Oost U.A., Roermond
- Coöperatie huisartsen Weert e.o. U.A., Weert
- Holding ZMS B.V. te Sittard-Geleen
- Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond te Roermond

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

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

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

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.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- | | |
|-----------------------------------|--------|
| • Bedrijfsgebouwen: | 0-20% |
| • Machines en installaties: | 20% |
| • Overige vaste bedrijfsmiddelen: | 10-20% |

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven op basis 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 bestandsdelen 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.

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.

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.

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. 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 resultaatsbepaling).

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 handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraden handelsgoederen komt tot stand op basis van gewogen gemiddelde prijzen.

Vorderingen en overlopende activa

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. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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

Liquide middelen

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

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

Eigen vermogen

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

Statutaire en wettelijke reserves

Onder de statutaire en wettelijke reserves is de Reserve Aanvaardbare Kosten opgenomen, deze dient op basis van artikel 23.A van de statuten van Meditta Spoedzorg B.V. gevormd te worden.

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.

De Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK) betreft de gecumuleerde overschotten en tekorten van de aanvaardbare infrastructurele en honorariumkosten die vanaf het jaar 2005 niet verrekend worden.

Verder is onder de statutaire en wettelijke reserves een niet uitkeerbare reserve van Meditta Diagnostiek B.V. opgenomen zoals wettelijk bepaald (WTZi) uit hoofde van diagnostische activiteiten.

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.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen 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 2020 is 1,31% (2019: 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 1,31% (2019: 1,31%)

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.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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

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

Baten (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

De opbrengsten bestaan uit opbrengsten uit zorgprestaties en subsidies. Deze opbrengsten 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 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.

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.

Pensioenen

Meditta heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Meditta. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Meditta 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) ontoereikend is. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. 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. Meditta 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. Meditta 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 de waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals 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.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de onderneming in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen dan wel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijk en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten. Het aandeel in het resultaat van deelnemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van Meditta in de resultaten van deze deelnemingen, bepaald op basis van de grondslagen van de groep. Resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen de deelnemingen, zijn niet verwerkt voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. De resultaten van deelnemingen die gedurende het boekjaar zijn verworven of afgestoten worden vanaf het verwervingsmoment respectievelijk tot het moment van afstoting verwerkt in het resultaat van Meditta. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

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.

Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerde 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.

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.

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 instellings specifieke (sectorale) regels.

02 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

in euro, ná resultaatbestemming

	31-12-2020	31-12-2019
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa 1)	2.866.228	2.223.752
Financiële vaste activa (2)	16.318	19.098
	-----	-----
	2.882.546	2.242.850
Vlottende activa		
Vorraden (3)	22.880	11.672
Vorderingen (4)	7.205.575	5.480.047
Verbonden partijen (5)	0	136.795
Belastingen en sociale lasten (6)	0	0
Nog in tarieven te verrekenen (7)	851.916	344.080
Liquide middelen (8)	8.668.256	8.742.254
	-----	-----
	16.748.626	14.714.848
Totaal	----- 19.631.172 =====	----- 16.957.698 =====

	31-12-2020	31-12-2019
PASSIVA		
Groepsvermogen		
Eigen vermogen (9)	8.167.814	8.022.220
Minderheidsbelang derden (10)	384.656	361.646
	-----	-----
	8.552.470	8.383.866
Voorzieningen		
Overige (11)	242.041	525.717
	-----	-----
	242.041	525.717
Langlopende schulden		
Verbonden partijen (12)	588.000	588.000
Overige (13)	949.500	12.000
	-----	-----
	1.537.500	600.000
Kortlopende schulden		
Handelscrediteuren (14)	1.135.863	1.060.646
Groepsmaatschappijen	0	0
Verbonden partijen (15)	1.264.645	1.393.191
Belastingen en sociale lasten (16)	498.733	1.368.745
Vennootschapsbelasting (17)	301.155	271.113
Schulden terzake van pensioenen (18)	44.802	45.336
Overige schulden (19)	6.053.962	3.309.084
	-----	-----
	9.299.160	7.448.115
Totaal	-----	-----
	19.631.172	16.957.698
	=====	=====

03 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2020

in euro

	2020	2019
Omzet (20)	38.400.894	38.781.139
	-----	-----
	38.400.894	38.781.139
Uitbesteed werk (21)	20.975.288	20.675.674
	-----	-----
Bruto-bedrijfsresultaat	17.425.606	18.105.465
Lonen en salarissen (22)	10.437.659	9.870.175
Sociale lasten en pensioenkosten (23)	2.524.262	2.410.326
Afschrijvingen vaste activa (24)	172.290	212.321
Overige bedrijfskosten (25)	4.047.431	3.766.309
	-----	-----
Bedrijfslasten	17.181.642	16.259.131
Bedrijfsresultaat	243.963	1.846.334
Financiële baten minus -lasten (26)	-22.080	-710
	-----	-----
Resultaat vòòr belastingen	221.883	1.845.624
Belastingen (27)	-53.283	-413.895
	-----	-----
Groepsresultaat	168.601	1.431.729
Aandeel derden (28)	-23.010	-90.304
	-----	-----
Resultaat ná belastingen	145.591	1.341.425
	=====	=====

04 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

in euro

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	243.963	1.846.334
aanpassingen voor :		
- afschrijvingen	172.290	212.321
- voorzieningen	-283.676	-136.300
veranderingen in werkkapitaal		
- vorderingen	-2.095.932	-2.181.911
- voorraden	-11.208	4.831
- schulden	1.851.045	39.955
	-256.094	-2.137.125
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-123.517	-214.770
betaalde intrest	-22.080	-710
betaalde winstbelasting	-53.283	-65.878
	-75.363	-66.588
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>	<u>-198.880</u>	<u>-281.358</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
investerings in materiële vaste activa	-814.767	-383.528
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>	<u>-814.767</u>	<u>-383.528</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
leningen o/g	937.500	-73.500
leningen u/g	2.149	2.698
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>	<u>939.649</u>	<u>-70.802</u>
Netto-kasstroom, mutatie geldmiddelen	-73.998	-735.688
Saldo liquide middelen begin boekjaar	8.742.254	9.477.942
Saldo liquide middelen ult. boekjaar	8.668.256	8.742.254
Mutatie geldmiddelen	-73.998	-735.688
Saldo kredietinstellingen begin boekjaar	0	0
Saldo kredietinstellingen ult. boekjaar	0	0
Mutatie geldmiddelen	-73.998	-735.688

05 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

in euro

	31-12-2020	31-12-2019
ACTIVA		
Materiële vaste activa 1)		
<u>Gebouwen en terreinen</u>		
Saldo begin boekjaar	1.118.239	1.124.073
Investerings	0	43.726
Afschrijvingen (0-20%)	51.200	49.560
	-----	-----
Saldo einde boekjaar	1.067.039	1.118.239
	=====	=====
<u>Machines en installaties</u>		
Saldo begin boekjaar	7.182	28.338
Investerings	152.350	6.694
Afschrijvingen (20%)	3.028	27.850
	-----	-----
Saldo einde boekjaar	156.504	7.182
	=====	=====
<u>Andere vaste bedrijfsmiddelen</u>		
Saldo begin boekjaar	441.360	494.542
Investerings	297.660	59.606
Afschrijvingen (10-20%)	95.940	112.788
	-----	-----
Saldo einde boekjaar	643.080	441.360
	=====	=====
<u>Vastgoed beleggingen</u>		
Saldo begin boekjaar	383.469	405.592
Afschrijvingen (4%)	22.123	22.123
	-----	-----
Saldo einde boekjaar	361.346	383.469
	=====	=====
<u>Activa nog niet in gebruik genomen</u>		
Investerings die volgend boekjaar in gebruik worden genomen	638.259	273.502
	=====	=====
	-----	-----
Totaal materiële vaste activa	2.866.228	2.223.752
	=====	=====

De post gebouwen en terreinen omvat ook huurdersinvesteringen.

De WOZ-waarde bedraagt € 279.000 en is gebaseerd op de WOZ-beschikking met peildatum 1 januari 2019. 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

Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen**Financiële vaste activa (2)**

	31-12-2020	31-12-2019
<u>Overige vorderingen</u>		
<i>Lening huisartsenpraktijk Geulle</i>		
Saldo begin boekjaar	21.796	24.414
Aflossing	-2.698	-2.618
	-----	-----
Saldo einde boekjaar	19.098	21.796
Aflossingsverplichting volgend boekjaar	-2.780	-2.698
	-----	-----
Langlopend deel per einde boekjaar	16.318	19.098
	=====	=====

De verstrekte lening heeft betrekking op Huisartsenpraktijk Geulle. 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 van 15 jaar. De te ontvangen aflossingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar ter hoogte van € 2.698 zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen, maar opgenomen onder de vorderingen en overlopende activa. Van de verstrekte lening heeft een bedrag ad € 4.327 een looptijd langer dan vijf jaar (einddatum januari 2028). Er zijn geen zekerheden overeengekomen.

Vorraden (3)

Handelsgoederen	22.880	11.672
	=====	=====

Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen (4)Nog te ontvangen declaraties (incl. opnieuw in te dienen)

Zorgverzekeraar	2.023.112	4.178.699
Af : voorziening voor oninbaarheid	36.000	64.476
	-----	-----
	1.987.112	4.114.223
	=====	=====

Debiteuren

Nominaal	198.057	292.850
Af : voorziening voor oninbaarheid	0	24.500
	-----	-----
	198.057	268.350
	=====	=====

Overige vorderingen

Nog te factureren omzet	2.968.202	893.583
Te ontvangen aflossingen volgend boekjaar	2.780	2.698
Voorschotten personeel	0	282
Nog te ontvangen vergoeding ZV inz. Covid-19	883.223	0
Vooruit betaalde verzuimverz.	208.642	0
Nog te vorderen zorgverzekeraars	412.587	0
Overige	544.973	200.911
	-----	-----
	5.020.406	1.097.474
	=====	=====

Totaal vorderingen

	7.205.575	5.480.047
	=====	=====

Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen

	31-12-2020	31-12-2019
Verbonden partijen (5)		
St. Zuyderland Medisch Centrum	0	94.278
St. Laurentius Ziekenhuis	0	31.991
Atrium Medisch Centrum Parkstad	0	10.526
	-----	-----
	0	136.795
	=====	=====
Belastingen en sociale lasten (6)		
Omzetbelasting	0	0
	-----	-----
	0	0
	=====	=====
Nog in tarieven te verrekenen (7)		
<i>Financieringsresultaat</i>		
Boekjaar	851.916	305.389
Vorig jaar	0	165.035
Oudere jaren	0	-126.344
	-----	-----
	851.916	344.080
	=====	=====
Liquide middelen (8)		
Rabobank	7.770.500	8.738.638
Bouwdepot	890.456	0
Kas	4.179	3.616
Gelden onderweg	3.121	0
	-----	-----
	8.668.256	8.742.254
	=====	=====

Voor een bedrag van € 32.603 (2019: € 53.603) staan de liquide middelen niet ter vrije beschikking van de groep.
Ook het bouwdepot staat niet vrij ter beschikking van de groep.

Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen**PASSIVA****Groepsvermogen**

31-12-2020

31-12-2019

Eigen vermogen (9)*Zie de toelichting op de enkelvoudige balans.*Minderheidsbelang derden (10)

Saldo per 1 januari	361.646	271.342
Mutatie boekjaar	23.010	90.304
	-----	-----
Saldo per 31 december	384.656	361.646
	=====	=====

*Het betreft het aandeel (49%) van derden in Meditta Medisch Centrum b.v.***Voorzieningen**

Overige (11)	dotatie	onttrekking	vrijval		
ANW-vergoeding *	0	0	-14.250	14.250	28.500
ER-drager WGA	0	0	-82.426	7.391	89.817
Jubileumverplichtingen	0	0	-187.000	220.400	407.400
	-----	-----	-----	-----	-----
Totaal voorzieningen	0	0	-283.676	242.041	525.717
	=====	=====	=====	=====	=====

** vakantiedagen oud-werknemers***Langlopende schulden**Verbonden partijen (12)

Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond	294.000	294.000
Holding ZMS b.v.	294.000	294.000
	-----	-----
	588.000	588.000

De volgende voorwaarden ten aanzien van de schulden aan verbonden partijen zijn overeengekomen :

- De leningen zijn zonder vaste looptijd en zijn achtergesteld bij alle andere concurrente schuldeisers van de vennootschap.
- In 2017 zijn de volgende afspraken omtrent rente en aflossing overeengekomen:
 - 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 aan betalingsverplichtingen te kunnen voldoen
 - Aflossing van de lening in jaar t vindt plaats na vaststellen van de jaarrekening van jaar t-1. Op basis 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.
 - Aflossing vindt plaats naar rato van het aandelenbelang.
 - Vanaf 2017 is over de lening rente verschuldigd ter hoogte van de spaarrente bij de huisbankier.

De rente wordt achteraf per kwartaal betaald (2020: 0,008%)

De aflossingsverplichting voor komend boekjaar is opgenomen onder de kortlopende schulden. Het betreft een bedrag van € 36.750 voor Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond en € 36.750 voor Holding Z.M.S. B.V..

Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen

31-12-2020

31-12-2019

Overige (13)

Waarborgsommen huurders

12.000

12.000

*M.b.t. huurcontracten t/m april 2027***Langlopende schulden**

600.000

600.000

Onderverdeeld in de looptijden :

< 1 jaar

73.500

73.500

> 1 < 5 jaar

294.000

294.000

> 5 jaar

232.500

232.500

600.000

600.000

Leningen o/g Rabobank*

937.500

0

Totaal langlopende schulden

1.537.500

600.000

* Voorwaarden en zekerheden Rabobank

De Rabobank vraagt als zekerheden 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, en Stichting Laurentius Ziekenhuis.

De lening is opgenomen voor een verbouwing in het Meditta Medisch Centrum te Echt.

*Mutatieoverzicht lening Rabobank**Stand per 31-12-2019*

0

Opgenomen in 2020

1.000.000

Aflossingsverplichting 2020

-12.500

Aflossingsverplichting 2021 (kortlopende schuld)

-50.000

Eindsaldo per 31-12-2020

937.500

Kortlopende schuldenHandelscrediteuren (14)

1.135.863

1.060.646

Verbonden partijen (15)

Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond

804.886

1.359.056

Coöperatieve Vereniging Huisartsen Westelijke Mijnstreek U.A.

0

34.135

Coöperatie Huisartsen Midden Limburg Oost U.A.

1.364

0

St. Jans Gasthuis Weert

458.395

0

1.264.645

1.393.191

Belastingen en sociale lasten (16)

Omzetbelasting

0

768.718

Loonheffing

498.733

600.027

498.733

1.368.745

Toelichting omzetbelasting

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

Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen

	31-12-2020	31-12-2019
<u>Vennootschapsbelasting (17)</u>		
Boekjaar	282.009	375.895
Vorige jaren	19.146	-104.782
	-----	-----
	301.155	271.113
	=====	=====
 <u>Schulden terzake van pensioenen (18)</u>		
Pensioenfonds Zorg & Welzijn	44.802	45.336
	=====	=====
 <u>Overige schulden (19)</u>		
Zorgverzekeraars	0	886.744
Zorgverzekeraars, overschrijding contract plafond	22.353	67.611
Zorgverleners	2.231.960	1.090.518
Vakantiegeld	439.838	411.535
Verlofdagen	236.553	247.060
Aflossingsverplichting langlopende schulden	200.000	73.500
St. Jans Gasthuis Weert	0	6.660
Compensatie ordertarieven (logistiek)	89.656	150.000
Continuïteitsbijdrage	539.878	0
Financieringsoverschot	646.012	0
Nog te betalen kosten O&I	658.985	
Nog te betalen afrek. Corona HOZL	306.601	
Uit te betalen Zorgbonus	221.800	
Nog te betalen accountantskosten	120.700	
Overlopende passiva	339.626	375.456
	-----	-----
	6.053.962	3.309.084
	=====	=====

Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

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.

Bankgaranties

Er zijn bankgaranties afgegeven voor een bedrag van € 32.603.

Overzicht financiële verplichtingen

(gebaseerd op verplichting 2021 exclusief eventuele toekomstige indexeringen)

Omschrijving	Einddatum verplichting	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totale verplichting
Huur onroerende zaken		€ 438.573	€ 1.740.858	€ 567.760	€ 2.747.191
Lease vervoermiddelen		€ 36.579	€ 61.710	€ -	€ 98.289
Onderhoud apparatuur	december 2022	€ 78.449	€ 1.517	€ -	€ 79.965
Totaal		€ 553.601	€ 1.804.085	€ 567.760	€ 2.925.445

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 € 3,6M. 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

Algemeen

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 kosten. 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.

Liquiditeitsrisico

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

Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen

Compensatieregeling

De opbrengsten uit hoofde van de compensatieregeling zijn verantwoord bij punt 21 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 de Meditta Zorg (151.200), Meditta Diagnostiek (5.400) en Meditta Holding (7.200) is eind 2020 een subsidieaanvraag ingediend 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 om dit bedrag alsnog te claimen.

Onzekerheden opbrengsten

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.

Gebeurtenissen na 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.

06 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING 2020

in euro

	2020	2019
<u>Omzet (20)</u>		
Spoedzorg	8.752.597	9.086.062
Diagnostiek	6.946.813	8.234.953
Support	2.390.572	1.139.581
Zorg	20.263.106	20.057.227
Vastgoed	47.806	263.316
	-----	-----
	38.400.894	38.781.139
	=====	=====

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit EUR 1.181.834 aan compensatie voor de coronapandemie opgenomen.

Deze compensatie bestaat uit:

- Omzetderving EUR 805.650
- Meerkosten EUR 376.184

<u>Uitbesteed werk (21)</u>		
Spoedzorg	3.683.299	3.377.755
Diagnostiek	4.597.174	5.774.566
Support	707.667	637.386
Zorg	11.987.148	10.885.967
	-----	-----
	20.975.288	20.675.674
	=====	=====

<u>Lonen en salarissen (22)</u>		
Eigen personeel	9.719.855	9.297.848
Ingehuurd personeel	764.359	628.162
	-----	-----
	10.484.214	9.926.010
Doorbelaste personeelskosten	-46.555	-55.835
	-----	-----
	10.437.659	9.870.175
	=====	=====

<u>Sociale lasten en pensioenkosten (23)</u>		
Sociale verzekeringspremies	1.739.524	1.611.646
Pensioenpremies	784.738	798.680
	-----	-----
	2.524.262	2.410.326
	=====	=====

Personeelsleden

Bij de groep waren in 2020 gemiddeld 169 personeelsleden werkzaam (2019: 168)

<u>Afschrijvingen vaste activa (24)</u>		
Gebouwen en terreinen	55.574	49.560
Machines en installaties	3.027	27.544
Andere vaste bedrijfsmiddelen	65.794	113.094
Vastgoed beleggingen	47.895	22.123
	-----	-----
	172.290	212.321
	=====	=====

Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen

	2020	2019
<u>Overige bedrijfskosten (25)</u>		
Huisvesting	607.778	549.399
Personeel	113.059	467.785
Telecom	134.219	127.066
Automatisering	1.456.847	1.198.163
Vervoer	163.353	180.280
Organisatie	1.295.019	1.059.039
Instrumentarium	277.156	184.577
	-----	-----
	4.047.431	3.766.309
	=====	=====
<u>Financiële baten minus -lasten (26)</u>		
<u>Baten</u>		
Overige	11.540	7.019
	-----	-----
	11.540	7.019
	=====	=====
<u>Lasten</u>		
Rente groepsmaatschappijen	0	105
Overige	33.620	7.624
	-----	-----
	33.620	7.729
	=====	=====
<u>Per saldo lasten</u>	-----	-----
	-22.080	-710
	=====	=====
<u>Belastingen (27)</u>		
Vennootschapsbelasting boekjaar *	-34.137	-413.895
Correctie voorgaande boekjaren	-19.146	0
* Meditta Medisch Centrum b.v.	-42.121	
FE Meditta Holding b.v.	7.984	
	-----	-----
	-53.283	-413.895
	=====	=====
<u>Aandeel derden (28)</u>		
Meditta Medisch Centrum	-23.010	-90.304
	-----	-----
	-23.010	-90.304
	=====	=====

07 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

in euro, ná resultaatbestemming

	31-12-2020	31-12-2019
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa (29)	9.421	9.445
Financiële vaste activa (30)	7.518.926	7.338.470
	-----	-----
	7.528.348	7.347.915
Vlottende activa		
Vorderingen (31)	656.486	453.368
Vennootschapsbelasting (32)	0	124.926
Vorderingen terzake van pensioenen (33)	257	116
Liquide middelen (34)	406.115	703.643
	-----	-----
	1.062.857	1.282.053
Totaal	-----	-----
	8.591.205	8.629.968
	=====	=====

Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen

	31-12-2020	31-12-2019
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Geplaatst aandelenkapitaal (35)	18.000	18.000
Wettelijke reserve (36)	2.599.403	2.548.611
Overige reserves (37)	5.550.411	5.455.609
	-----	-----
	8.167.814	8.022.220
Voorzieningen		
Overige (38)	15.300	35.200
	-----	-----
	15.300	35.200
Kortlopende schulden		
Kredietinstellingen	0	67.518
Handelscrediteuren (39)	24.228	0
Groepsmaatschappijen (40)	8.172	0
Verbonden partijen (41)	0	6.958
Belastingen en sociale lasten (42)	36.298	52.914
Vennootschapsbelasting (43)	240.705	331.709
Overige schulden (44)	98.688	113.448
	-----	-----
	408.091	572.547
Totaal	----- 8.591.205 =====	----- 8.629.968 =====

08 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2020

in euro

	2020	2019
Omzet (45)	1.460.839	1.432.198
Overige opbrengsten	0	0
	-----	-----
	1.460.839	1.432.198
Uitbesteed werk	0	0
	-----	-----
Bruto-bedrijfsresultaat	1.460.839	1.432.198
Lonen en salarissen (46)	880.689	850.474
Sociale lasten en pensioenkosten (47)	141.520	146.014
Afschrijvingen vaste activa (48)	2.058	1.728
Overige bedrijfskosten (49)	512.470	438.672
	-----	-----
Bedrijfslasten	1.536.738	1.436.888
	-----	-----
Bedrijfsresultaat	-75.899	-4.690
Financiële baten minus -lasten (50)	8.165	5.774
	-----	-----
Resultaat vòòr belastingen	-67.734	1.084
Belastingen (51)	32.871	-11.782
	-----	-----
Resultaat ná belastingen	-34.863	-10.698
Deelnemingen (52)	180.457	1.352.123
	-----	-----
Resultaat ná belastingen	145.594	1.341.425
	=====	=====

09 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
in euro

	31-12-2020	31-12-2019
ACTIVA		
Materiële vaste activa (29)		
<u>Andere vaste bedrijfsmiddelen</u>		
Saldo begin boekjaar	9.445	10.144
Investeringen	2.034	1.029
Afschrijvingen (10-20%)	2.058	1.728
	-----	-----
Saldo einde boekjaar	9.421	9.445
	=====	=====
Financiële vaste activa (30)		
<u>Deelnemingen in groepsmaatschappijen</u>		
<i>Meditta Spoedzorg b.v. (100%)</i>		
Saldo begin boekjaar	921.934	866.927
Resultaat boekjaar	-74.857	55.007
	-----	-----
Saldo einde boekjaar	847.077	921.934
	=====	=====
<i>Meditta Diagnostiek b.v. (100%)</i>		
Saldo begin boekjaar	1.686.266	1.484.581
Resultaat boekjaar	120.057	201.685
	-----	-----
Saldo einde boekjaar	1.806.323	1.686.266
	=====	=====
<i>Meditta Support b.v. (100%)</i>		
Saldo begin boekjaar	848.870	828.480
Resultaat boekjaar	-49.671	20.390
	-----	-----
Saldo einde boekjaar	799.199	848.870
	=====	=====
<i>Meditta Zorg b.v. (100%)</i>		
Saldo begin boekjaar	3.871.810	2.801.333
Resultaat boekjaar	181.850	1.070.477
	-----	-----
Saldo einde boekjaar	4.053.660	3.871.810
	=====	=====
<i>Meditta Vastgoed b.v. (100%)</i>		
Saldo begin boekjaar	9.590	5.031
Resultaat boekjaar	3.077	4.559
Dividenduitkering	0	0
	-----	-----
Saldo einde boekjaar	12.667	9.590
	=====	=====
Totaal financiële vaste activa	7.518.926	7.338.470
	=====	=====

Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen

	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen (31)		
<i>Groepsmaatschappijen</i>		
Meditta Spoedzorg b.v.	46.494	23.180
Meditta Diagnostiek b.v.	117.431	39.487
Meditta Support b.v.	0	8.205
Meditta Zorg b.v.	459.422	368.971
Meditta Vastgoed b.v.	3.969	3.482
Meditta Medisch Centrum b.v.	24.561	8.954
	-----	-----
	651.878	452.279
 <i>Overige</i>	 4.608	 1.089

Totaal vorderingen	656.486	453.368
	=====	=====
<i>Voor de vorderingen binnen de groep worden dezelfde voorwaarden aangehouden als crediteuren en geldt een betalingstermijn van 30 dagen zonder rente.</i>		
 Vennootschapsbelasting (32)		
Vorige jaren	0	124.926
	-----	-----
	0	124.926
	=====	=====
 Vorderingen terzake van pensioenen (33)		
Pensioenfonds Zorg & Welzijn	257	116
	=====	=====
 Liquide middelen (34)		
Rabobank	404.950	699.955
Kas	1.164	3.688
	-----	-----
	406.115	703.643
	=====	=====

De liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

31-12-2020

31-12-2019

PASSIVA**Eigen vermogen**Geplaatst aandelenkapitaal (35)

Geplaatst en volgestort zijn 18.000 gewone aandelen nominaal € 1	18.000	18.000
	=====	=====

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000

Wettelijke reserve (36)

Saldo begin boekjaar	2.548.611	2.297.508
Mutatie boekjaar	50.792	251.103
	-----	-----
Saldo einde boekjaar	2.599.403	2.548.611
	=====	=====

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 het uitvoeren van diagnostische activiteiten ad € 1.892.152 (2019: € 1.662.677).
- Meditta Spoedzorg B.V.: Het betreft de Statutaire Reserve Beklemd Vermogen (voorheen de Reserve Aanvaardbare Kosten) 2020 ad € 811.077 (2019: € 885.934). Dit vermogen is bestemd om in de toekomst te worden aangewend voor activiteiten die vanuit de zorgverzekeringswet gefinancierd worden en is derhalve niet uitkeerbaar.

Overige reserves (37)

Saldo begin boekjaar	5.455.609	4.365.287
Resultaat boekjaar	145.594	1.341.425
Dotatie wettelijke reserve	-50.792	-251.103
	-----	-----
Saldo einde boekjaar	5.550.411	5.455.609
	=====	=====

Het bestuur stelt voor om de winst over 2020 toe te voegen aan de overige reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

De jaarrekening 2019 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 19 november 2020. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Totaal eigen vermogen**8.167.814****8.022.220****Voorzieningen**Overige (38)

	dotatie	onttrekking	vrijval		
Jubileumverplichtingen	0	0	-19.900	15.300	35.200
	-----	-----	-----	-----	-----
Totaal voorzieningen	0	0	-19.900	15.300	35.200
	=====	=====	=====	=====	=====

Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen

31-12-2020

31-12-2019

Kortlopende schulden
Handelscrediteuren (39)

Boekjaar

24.228

67.518

24.228

67.518

=====

=====

Groepsmaatschappijen (40)

Meditta Support b.v.

8.172

0

8.172

0

=====

=====

Voor de schulden binnen de groep worden dezelfde voorwaarden aangehouden als crediteuren en geldt een betalingstermijn van 30 dagen zonder rente.

Verbonden partijen (41)

Coöperatieve Vereniging Huisartsen Westelijke Mijnstreek U.A.

0

6.958

0

6.958

=====

=====

Belastingen en sociale lasten (42)

Omzetbelasting

69

65

Loonheffing

36.229

52.849

36.298

52.914

=====

=====

Vennootschapsbelasting (43)

Boekjaar

221.550

331.709

Vorige jaren

19.155

0

240.705

331.709

=====

=====

Overige schulden (44)

Vakantiegeld

14.856

12.615

Verlofdagen

17.700

20.300

Overige en overlopende passiva

66.132

80.533

98.688

113.448

=====

=====

Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

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 verplichting 2209 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

Financiële instrumenten

Algemeen

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.

10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING 2020
in euro

	2020	2019
<u>Omzet (45)</u>		
Opbrengsten stafafdelingen	1.460.839	1.432.198
	-----	-----
	1.460.839	1.432.198
	=====	=====
<u>Lonen en salarissen (46)</u>		
Eigen personeel	694.657	731.626
Doorbelast groepsmaatschappijen		
Ingehuurd personeel	186.032	118.848
	-----	-----
	880.689	850.474
	=====	=====
<u>Sociale lasten en pensioenkosten (47)</u>		
Sociale verzekeringspremies	80.659	85.237
Pensioenpremies	60.861	60.777
	-----	-----
	141.520	146.014
	=====	=====

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 Meditta Holding B.V. van toepassing zijnde Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp. De Meditta groep is met een totaal van 9 punten ingedeeld in klasse III. Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor de Meditta groep is € 163.000. De bestuurders zijn in dienst bij Meditta Holding B.V. en tevens werkzaam voor de overige entiteiten in de groep. Meditta Diagnostiek is ingedeeld in klasse II; het hierbij horend bezoldigingsmaximum bedraagt € 135.000. Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen

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

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functie vervulling

Gegevens 2020 (bedragen x € 1)	J.H.G. Cober	M.O.J.M. Visser
Functiegegevens	ALGEMEEN BESTUURDER	MEDISCH BESTUURDER
Aanvang en einde functie vervulling 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
Subtotaal	170.475,00	53.611,00
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.

Gegevens 2019 (bedragen x € 1)	J.H.G. Cober	M.O.J.M. Visser
Functiegegevens	ALGEMEEN BESTUURDER	MEDISCH BESTUURDER
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2018 in fte	1	0,6
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	158.948,00	86.759,00
Beloningen betaalbaar op termijn	11.630,00	6.902,00
Subtotaal	170.578,00	93.661,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	157.000	94.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2019	170.578,00	93.661,00
Reden van overschrijding	de overschrijding wordt veroorzaakt door een nabetaling die toeziet op voorgaande jaren	N.v.t.

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

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 functie vervulling 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

Gegevens 2019 (bedragen x € 1)	L.J.W. Bongenaar	T.H.C. Schulp	M.W.J. Jansen
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	16.485	10.990	11.010
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	15.700
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2019	16.485	10.990	11.010

Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen

2. Bezoldiging topfunctionarissen - Meditta Speedzorg B.V.

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

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	0,56	0,38
Dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	88.886	27.834
Beloningen betaalbaar op termijn	6.580	2.188
Subtotaal	95.466	30.022
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	91.280	33.089
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	95.466	30.022,16
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.

Gegevens 2019 (bedragen x € 1)	J.H.G. Cober	M.O.J.M. Visser
Functiegegevens	ALGEMEEN BESTUURDER	MEDISCH BESTUURDER
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2018 in fte	0,56	0,34
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	89.011	48.585
Beloningen betaalbaar op termijn	6.513	3.865
Subtotaal	95.524	52.450
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	87.920	52.752
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2019	95.524	52.450
Reden van overschrijding	de overschrijding wordt veroorzaakt door een nabetaling die toeziet op voorgaande jaren	N.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen - Meditta Speedzorg b.v.

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. nabetaling 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

Gegevens 2019 (bedragen x € 1)	L.J.W. Bongenaar	T.H.C. Schulp	M.W.J. Jansen
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	9.232	6.154	6.166
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.188	8.792	8.792
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2019	9.232	6.154	6.166

3. Bezoldiging topfunctionarissen - Meditta Diagnostiek B.V.

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functieervulling

Gegevens 2020 (bedragen x € 1)	J.H.G. Cober	M.O.J.M. Visser
Functiegegevens	ALGEMEEN BESTUURDER	MEDISCH BESTUURDER
Aanvang en einde functieervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 30/06
Deeltijdfactor in fte	0,03	0,02
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 en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	5.114	1.608,33
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.

Gegevens 2019 (bedragen x € 1)	J.H.G. Cober	M.O.J.M. Visser
Functiegegevens	ALGEMEEN BESTUURDER	MEDISCH BESTUURDER
Aanvang en einde functieervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2018 in fte	0,03	0,02
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	4.768	2.603
Beloningen betaalbaar op termijn	349	207
<i>Subtotaal</i>	<i>5.117</i>	<i>2.810</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	4.710	2.826
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2019	5.117	2.810
Reden van overschrijding	de overschrijding wordt veroorzaakt door een nabetaling die toeziet op voorgaande jaren	N.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen - Meditta Diagnostiek b.v.

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 functieervulling 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

Gegevens 2019 (bedragen x € 1)	L.J.W. Bongenaar	T.H.C. Schulpen	M.W.J. Jansen
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functieervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	495	330	330
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	707	471	471
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2019	495	330	330

4. Bezoldiging topfunctionarissen - Meditta Zorg B.V.

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functie vervulling

Gegevens 2020 (bedragen x € 1)	J.H.G. Cober	M.O.J.M. Visser
Functiegegevens	ALGEMEEN BESTUURDER	MEDISCH BESTUURDER
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 30/06
Deeltijdfactor in fte	0,36	0,24
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 en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	60.519	19.031,91
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.

Gegevens 2019 (bedragen x € 1)	J.H.G. Cober	M.O.J.M. Visser
Functiegegevens	ALGEMEEN BESTUURDER	MEDISCH BESTUURDER
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2018 in fte	0,36	0,21
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	56.427	30.799
Beloningen betaalbaar op termijn	4.129	2.450
<i>Subtotaal</i>	<i>60.555</i>	<i>33.250</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	55.735	33.441
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2019	60.555	33.250
Reden van overschrijding	de overschrijding wordt veroorzaakt door een nabetaling die toeziet op voorgaande jaren	N.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen - Meditta Zorg b.v.

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 functie vervulling 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

Gegevens 2019 (bedragen x € 1)	L.J.W. Bongenaar	T.H.C. Schulpen	M.W.J. Jansen
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.852	3.901	3.909
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	8.360	5.574	5.574
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2019	5.852	3.901	3.909

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

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

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	0,05	0,04
Dienstbetrekking?	nee	nee
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 en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	9.376	2.948,61
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.

Gegevens 2019 (bedragen x € 1)	J.H.G. Cober	M.O.J.M. Visser
Functiegegevens	ALGEMEEN BESTUURDER	MEDISCH BESTUURDER
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor 2018 in fte	0,05	0,03
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	8.742	4.772
Beloningen betaalbaar op termijn	640	380
<i>Subtotaal</i>	<i>9.382</i>	<i>5.151</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	8.635	5.181
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2019	9.382	5.151
Reden van overschrijding	de overschrijding wordt veroorzaakt door een nabetaling die toeziet op voorgaande jaren	N.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen - Meditta Holding b.v.

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. nabetaling 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

Gegevens 2019 (bedragen x € 1)	L.J.W. Bongenaar	T.H.C. Schulp	M.W.J. Jansen
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	907	604	606
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	1.295	863	863
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2019	907	604	606

Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen**Personeelsleden**

Gedurende het boekjaar waren 7,6 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019 : 5,0)

	2020	2019
<u>Afschrijvingen vaste activa (48)</u>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	2.058	1.728
	=====	=====
<u>Overige bedrijfskosten (49)</u>		
<i>Huisvesting</i>		
Huur, energie en servicekosten	51.660	0
Overige	289	50.576
Doorbelast groepsmaatschappijen	0	0
	-----	-----
	51.949	50.576
<i>Personeel</i>		
Cursussen en opleidingen	-18.208	54.587
Werving en selectie	2.368	1.550
Werknemersverzekeringen	14.469	25.411
Reis- en verblijfkosten	30.258	35.830
Overige	1.572	30.404
	-----	-----
	30.460	147.782
<i>Telecom</i>		
Overige	2.258	2.042
	-----	-----
	2.258	2.042
<i>Automatisering</i>		
Overige	39.425	23.335
	-----	-----
	39.425	23.335
<i>Vervoer</i>		
Lease- en brandstof	1.434	0
Overige	656	21
	-----	-----
	2.090	21
<i>Organisatie</i>		
Accountantskosten	230.938	19.742
Administratieve diensten en advisering	6.013	33.531
Verzekeringen	4.735	4.693
Abonnementen, literatuur en contributies	8.175	8.203
Overige	136.427	148.747
	-----	-----
	386.288	214.916
	-----	-----
<u>Totaal overige bedrijfskosten</u>	512.470	438.672
	=====	=====

Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen

	2020	2019
<u>Financiële baten minus -lasten (50)</u>		
<u>Baten</u>		
Overige	8.165	5.820
	-----	-----
<u>Per saldo baten</u>	8.165	5.774
	=====	=====
 <u>Belastingen (51)</u>		
Vennootschapsbelasting boekjaar	32.871	-11.782
	-----	-----
	32.871	-11.782
	=====	=====
 <u>Deelnemingen (52)</u>		
Meditta Spoedzorg b.v.	-74.857	55.007
Meditta Diagnostiek b.v.	120.057	201.685
Meditta Support b.v.	-49.671	20.393
Meditta Zorg b.v.	181.850	1.070.477
Meditta Vastgoed b.v.	3.077	4.561
	-----	-----
	180.457	1.352.123
	=====	=====

Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Meditta Holding B.V. heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 29 november 2021

De raad van commissarissen van Meditta Holding B.V. heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 7 december 2021

Sittard-Geleen, 7 december 2021

Raad van Bestuur

J. Cober
(Algemeen bestuurder)

Raad van Commissarissen

M. Jansen
(Voorzitter RvC)

D. Lymandt
(Lid RvC)

M. Rutten
(Lid RvC)

OVERIGE GEGEVENS

01 Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst

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 van Aandeelhouders;
- 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 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 op pandrecht of daarvan certificaten zijn uitgegeven ten gevolge waarvan het winstrecht toekomt aan de vruchtgebruiker, de pandhouder of de houder van de certificaten;
- Certificaten die de vennootschap houdt of waarop de vennootschap een beperkt recht heeft op grond waarvan zij gerechtigd is tot de winstuitkering, tellen bij de berekening van de winstverdeling eveneens niet mee.

02 Voorstel bestemming resultaat 2020

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

03 Controleverklaring

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
F: +31 (0)40 250 57 99

eindhoven@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Meditta Holding B.V. per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi (RvW) en Titel 9 Boek van het in Nederland geldende Burgerlijke Wetboek (BW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2020; 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 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 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 2020 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 2020 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 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 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 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 Titel 9 Boek 2 BW en de RvW. 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 organisatie 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 organisatie.

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 gerede 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, 23 december 2021

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

drs. G.J.P. den Brok RA