

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Máxima Medisch Centrum

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	14
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	23
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	24
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	30
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	31
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	32
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	34
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	35

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	38
5.2.2	Nevenvestigingen	38
5.2.3	Compensatie gedeerde inkomsten parkeren en restaurant	39
5.2.4	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Bedragen x 1000,-

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	4.969	6.185
Materiële vaste activa	2	206.547	204.637
Financiële vaste activa	3	3.709	150
Totaal vaste activa		<u>215.225</u>	<u>210.972</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	6.131	5.338
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	381	730
Debiteuren en overige vorderingen	6	59.693	53.185
Liquide middelen	7	26.364	26.427
Totaal vlottende activa		<u>92.569</u>	<u>85.680</u>
Totaal activa		<u><u>307.794</u></u>	<u><u>296.652</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	8	1.639	1.639
Herwaarderingsreserve		23.554	19.675
Algemene en overige reserves		79.633	73.857
Aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen		104.826	95.171
Aandeel van derden in het groepsvermogen		800	731
Totaal groepsvermogen		<u>105.626</u>	<u>95.902</u>
Vorzieningen	9	3.993	3.563
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	105.445	116.737
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	92.730	80.450
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>92.730</u>	<u>80.450</u>
Totaal passiva		<u><u>307.794</u></u>	<u><u>296.652</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	14	328.555	316.386
Subsidies	15	19.517	13.920
Overige bedrijfsopbrengsten	16	14.474	16.465
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>362.546</u>	<u>346.771</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	182.971	170.583
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	21.994	21.762
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	19	39.540	39.440
Overige bedrijfskosten	20	106.153	99.441
Som der bedrijfslasten		<u>350.658</u>	<u>331.226</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		11.888	15.545
Financiële baten en lasten	21	-5.972	-6.611
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>5.916</u>	<u>8.934</u>
Vennootschapsbelasting	22	-71	-162
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u>5.845</u>	<u>8.772</u>
Waarvan aandeel van derden	23	-69	-165
Resultaat toekomend aan de rechtspersoon		<u><u>5.776</u></u>	<u><u>8.607</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		<u>5.776</u>	<u>8.607</u>
		<u><u>5.776</u></u>	<u><u>8.607</u></u>

Bedragen x 1000,-

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			11.888		15.545
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	18, 2	21.994		21.794	
- mutaties voorzieningen	9	430		-193	
			22.424		21.600
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-793		-830	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	349		1.164	
- vorderingen	6	-6.508		-2.579	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	17.867		-8.709	
			10.915		-10.954
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			45.227		26.193
Ontvangen interest	21	2		3	
Betaalde interest	21	-5.974		-6.613	
Betaalde winstbelasting	22	-71		-161	
			-6.043		-6.771
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			39.184		19.422
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-18.976		-11.927	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		-2	
Investerings immateriële vaste activa	1	167		-249	
Investerings in overige financiële vaste activa	3	-3.559		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-22.368		-12.178
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	10	-16.879		-15.229	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-16.879		-15.229
Mutatie geldmiddelen			<u>-63</u>		<u>-7.985</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			26.427		34.412
Stand geldmiddelen per 31 december			26.364		26.427
Mutatie geldmiddelen			-63		-7.985

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Máxima Medisch Centrum is statutair gevestigd te Eindhoven, op het adres Ds. Th. Fliednerstraat 1, en is geregistreerd onder KvK-nummer 17141651.

Stichting Máxima Medisch Centrum is een topklinisch ziekenhuis.

Verslaggevingsperiode

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

De jaarrekening is opgesteld in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Máxima Medisch Centrum.

Alle bedragen zijn in € 1.000 tenzij anders vermeld.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI (RvW).

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

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 zijn voor 2021 met de Minister van VWS en de zorgverzekeraars via de zorgcontractering, de CB-regeling en de hardheidsclausule passende financiële afspraken gemaakt met daarin opgenomen een financieel vangnet. De zorgverzekeraars en ziekenhuizen hebben daarnaast afgesproken dat zij steeds een zo goed mogelijke balans blijven zoeken tussen zorg voor COVID-19 patiënten en de reguliere zorg. Deze afspraken garanderen in beginsel dat ziekenhuizen en umc's sec, als gevolg van COVID-19, niet in de rode cijfers komen. In de praktijk zal dit globaal neerkomen op de verwachting van een beperkte bandbreedte tussen een 'nihil' resultaat en een in lichte mate positief resultaat voor 2021. Deze afspraken waren door de inspanningen van alle partijen al eind 2020 geformaliseerd.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting Maxima Medisch Centrum haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Gebruik van schattingen

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

Specifieke schattingen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus COVID-19 en de Subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-19. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Ziekenhuizen en umc's maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2020 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekeningspercentage.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Consolidatie

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

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Máxima Medisch Centrum zijn alle instellingen opgenomen waarin direct of indirect overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend. De consolidatie heeft overeenkomstig uniforme waarderingsgrondslagen volgens de integrale methode plaatsgevonden.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn naast de financiële gegevens van Stichting Máxima Medisch Centrum de volgende rechtspersonen betrokken:

- SenS! B.V.
- F.C. Máxima B.V.
- Health Innovation Campus B.V.
- Maxim's B.V..

Onderlinge vorderingen, schulden en transacties zijn geëlimineerd, evenals de binnen de groep gerealiseerde omzet en resultaten.

Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

De stichting maakt bij de opstelling van de enkelvoudige resultatenrekening gebruik van de vrijstelling van art 2: 402 lid 1 BW.

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

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

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Stichting Máxima Medisch Centrum zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en / of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Immateriële en materiële vaste activa

De verwerking en waardering van vaste activa vindt plaats volgens de algemene verslaggevingsregels van Titel 9 Boek 2 BW en de richtlijnen voor de verslaggeving.

Grond wordt gewaardeerd tegen actuele waarde. Voor beide locaties heeft Stichting Máxima Medisch Centrum gekozen om met behulp van indicatieve grondprijzen van de gemeente Veldhoven en Eindhoven de waarde van grond te berekenen. De overige vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. De afschrijvingstermijnen van de vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Stichting Máxima Medisch Centrum heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop, en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van het zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroom genererende eenheid, en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2020.

Het verschil tussen de boekwaarde per 31 december 2020 en de contante waarde van de toekomstige kasstromen is positief. Als gevolg hiervan zijn geen aanpassingen gedaan aan de waardering van het vastgoed. De berekening van de kasstromen is gebaseerd op de geautoriseerde begroting 2020 en meerjarenprognose.

Groot onderhoud

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen van 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.

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

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

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

De aanwezige voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, onder aftrek van een bedrag voor incourantheid voor zover daartoe aanleiding bestaat. De voorraden op de afdelingen worden niet gewaardeerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Stichting Máxima Medisch Centrum bezit renteswaps om het renterisico dat zij loopt af te dekken. Deze renteswaps bevatten geen margin-calls. Voor de verwerking van de renteswaps wordt kostprijs hedge accounting toegepast. De renteswaps worden gewaardeerd tegen kostprijs welke over het algemeen nihil bedraagt en zijn derhalve niet opgenomen in de balans. De financiële effecten van de derivaten worden verantwoord tijdens de duur van het contract. De waardeveranderingen van de derivaten zelf worden in de toelichting genoemd.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De waardering van het onderhanden werk ultimo 2020 is gebaseerd op de huidige opbrengstwaarde. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die van verzekeraars ontvangen zijn in mindering gebracht.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

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.

Voorzieningen

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, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,3%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar.

Voorziening eigen risico Medirisk

De voorziening eigen risico Medirisk is gevormd vanwege het feit dat er in 2016 is overgegaan op de stop-loss variant van de aansprakelijkheidsverzekering en houdt verband met de daadwerkelijk ingediende schadeclaims. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige vorderingen en schulden

De overige vorderingen en schulden zijn bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten Zorgverzekeringswet

De omzet van DBC-zorgproducten wordt bepaald op basis van de afgesloten en onderhanden productie, afgeleid naar zorgproducten. De afgeleide zorgproducten worden gewaardeerd tegen de met de zorgverzekeraar overeengekomen verkoopprijzen. De waardering van de afgesloten en onderhanden DBC-zorgproducten wordt per zorgverzekeraar afgezet tegen de gemaakte contractafspraken, rekening houdend met totale verwachte schadelast 2020 (op basis van ervaringcijfers). Indien noodzakelijk, wordt er per zorgverzekeraar een correctie op de gerealiseerde omzet uitgevoerd via de post "onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten". In 2020 is onder de omzet DBC's / DBC-zorgproducten tevens opgenomen de (van de zorgverzekeraars ontvangen) continuïteitsbijdrage en de subsidie opschaling curatieve zorg COVID-19.

Toelichting sectoronzekerheden jaarrekening 2020 medisch specialistische zorg

Inleiding

De landelijke onzekerheden met betrekking tot de omzet verantwoording voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. De resterende in de jaarrekening 2020 van toepassing zijnde (landelijke) onzekerheden voor Stichting Máxima Medisch Centrum hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2019 en evt. eerdere jaren;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2020;
3. Doelmatigheidscontroles door de zorgverzekeraars
4. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oudere jaren,

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2020

De voor Stichting Maxima Medisch Centrum van toepassing zijnde (landelijke) onzekerheden in de jaarrekening 2020 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2019 en evt. eerdere jaren
Stichting Máxima Medisch Centrum heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2019 en eerdere jaren finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de onderhandelingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft niet geleid tot materiële wijzigingen van de in de jaarrekening 2019 opgenomen nuancerings.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2020

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking rechtmatigheidscontroles MSZ 2020 gepubliceerd.

Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving waarmee een inherent risico blijft bestaan. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2020 concluderen. De controles 2020 zijn op het moment van opstellen van de jaarrekening 2020 nog onderhanden. Ten behoeve van de jaarrekening 2020 heeft Stichting Maxima Medisch Centrum op basis van de ervaringen uit het verleden een inschatting van de financiële gevolgen van de controles opgesteld.

Ook is een inschatting gemaakt van de DCM-controles over 2019 resp. 2020 op basis van informatie van de zorgverzekeraars.

Stichting Maxima Medisch Centrum heeft, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars, de financiële effecten van de controles verwerkt in de jaarrekening 2020. Naar verwachting volgt in het najaar 2021 uitsluitel over dit onderzoek. Dit kan leiden tot nagekomen baten of lasten, die naar verwachting van de raad van bestuur van Stichting Maxima Medisch Centrum niet materieel zullen zijn.

Waar nodig heeft Stichting Maxima Medisch Centrum nuancerings geboekt.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3. Doelmatigheidscontroles

Over 2020 zullen door de zorgverzekeraars nog doelmatigheidscontroles uitgevoerd (kunnen) worden. Stichting Máxima Medisch Centrum gaat er van uit dat deze controles geen financieel effect met terugwerkende kracht hebben en heeft hiermee derhalve geen rekening gehouden bij de opstelling van de jaarrekening 2020. De Nza heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft voorsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft Stichting Máxima Medisch Centrum geen afspraken terzake gemaakt met verzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelwijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

4. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oudere jaren

Stichting Maxima Medisch Centrum heeft met de zorgverzekeraars voor 2020 schadelastafspraken op basis van plafondafspraken en nacalculatieafspraken gemaakt. Ter compensatie van de omzeterderving als gevolg van covid-19 is er een continuïteitsbijdrage afgesproken. Deze is gebaseerd op aanneemsommen en vervangt de afspraken op basis van plafondafspraken en nacalculatie. Toerekening aan het boekjaar 2020 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2020, welke is gebaseerd op het gerealiseerde percentage 2019.

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van covid-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus covid-19 en de Subsidieregeling opschaling curatieve zorg covid-19. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

Ook afrekening van oude schadelastjaren met zorgverzekeraars kan nog tot nagekomen effecten leiden. De raad van bestuur van Stichting Maxima Medisch Centrum verwacht niet dat hieruit materiële correcties zullen optreden.

Conclusie raad van bestuur

De raad van bestuur heeft ten behoeve van de bepaling van het resultaat en de financiële positie de best mogelijke schattingen gemaakt op basis van de beschikbare informatie, onder andere met betrekking tot bovenstaande aspecten van de omzetverantwoording. De raad van bestuur is van mening dat, met voornoemde toelichting, de jaarrekening het vereiste inzicht geeft in het resultaat en de financiële positie van Stichting Máxima Medisch Centrum op basis van de ons nu bekende feiten en omstandigheden.

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

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Máxima Medisch Centrum heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Máxima Medisch Centrum. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Máxima Medisch Centrum betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2021 bedroeg de dekkingsgraad 92,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad in 2026 is 124,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Máxima Medisch Centrum heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Máxima Medisch Centrum heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Maxima Medisch Centrum zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behoudens 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. 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. Voor latente belastingen wordt een voorziening getroffen voor tijdelijke verschillen tussen de boekwaarde van activa en verplichtingen ten behoeve van de financiële verslaggeving en de fiscale boekwaarde van die posten. Er wordt uitsluitend een latente belastingvordering opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er in de toekomst belastbare winsten beschikbaar zullen zijn die voor de realisatie van het tijdelijke verschil kunnen worden aangewend.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Alleen die mutaties zijn in aanmerking genomen welke tot wijziging van de geldmiddelen aanleiding hebben gegeven.

5.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	42
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	166
Electronisch patientendossier	4.969	5.977
Totaal immateriële vaste activa	4.969	6.185
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	6.185	6.991
Bij: investeringen	-167	249
Af: afschrijvingen	1.049	1.055
Boekwaarde per 31 december	4.969	6.185

Toelichting:

De goodwill wordt lineair in 5 jaar afgeschreven (20%).
Het afschrijvingspercentage voor het electronisch patientendossier is 12,5%.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	99.292	103.325
Machines en installaties	17.263	18.559
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	45.897	43.266
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	743	14
Grond	43.352	39.473
Totaal materiële vaste activa	206.547	204.637
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	204.637	213.400
Bij: investeringen	18.976	11.926
Bij: herwaarderingen	3.879	49
Af: afschrijvingen	20.945	20.708
Af: herrubricering	0	32
Af: desinvesteringen	0	-2
Boekwaarde per 31 december	206.547	204.637

Toelichting:

In 2020 is de waarde van de grond aangepast naar de actuele waarde.

Er wordt afgeschreven volgens de lineaire methode.
De afschrijvingspercentages per type activa bedragen:

- Grond -
- Gebouwen 2% - 2,5%
- Terreinen 5% - 20%
- Verbouwingen 5%
- Inventarissen 7% - 33,3%
- Instandhouding 5% - 33,3%

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vooruitbetalingen op materiële activa	3.559	0
Leningen u/g	150	150
Totaal financiële vaste activa	<u>3.709</u>	<u>150</u>

Toelichting:

De vooruitbetalingen op financiële vaste activa betreffen onderhoud software met een looptijd tussen de 1 en de 7 jaar.
De leningen u/g betreft een lening aan Synergetic Benelux B.V. en Smart Homes B.V..

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</u>	<u>Verschaft kapitaal</u>	<u>Kapitaalbelang (in %)</u>	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
			€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:				
SenS! B.V.	18	100%	193	-18
F.C. Maxima B.V.	12	65%	2.286	197
Health Innovation Campus B.V.	18	100%	18	0
Maxim's B.V.	0	100%	378	185

4. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Overige voorraden	6.131	5.338
Totaal voorraden	<u>6.131</u>	<u>5.338</u>

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	30.164	32.142
Onderhanden werk PAAZ	1.934	2.120
Af: ontvangen voorschotten	-30.680	-29.836
Af: voorziening onderhanden werk	-1.037	-3.696
Totaal onderhanden werk	<u>381</u>	<u>730</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	28.228	22.643
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	14.374	23.914
Overige vorderingen	8.760	1.027
Vooruitbetaalde bedragen	4.790	3.504
Overige overlopende activa	3.541	2.097
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>59.693</u>	<u>53.185</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 846 (2019: € 862).

7. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	26.321	26.366
Kassen	43	61
Totaal liquide middelen	<u>26.364</u>	<u>26.427</u>

Toelichting:

Er zijn geen beperkingen inzake de beschikbaarheid van de geldmiddelen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	1.639	1.639
Herwaardingsreserve	23.554	19.675
Algemene en overige reserves	79.633	73.857
Totaal groepsvermogen	<u>104.826</u>	<u>95.171</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	1.639	0	0	1.639
Totaal kapitaal	<u>1.639</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.639</u>

Herwaardingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Herwaardingsreserve	19.675	0	3.879	23.554
	<u>19.675</u>	<u>0</u>	<u>3.879</u>	<u>23.554</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:	8.132	884	0	9.016
Overige reserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	65.725	4.892	0	70.617
Totaal algemene en overige reserves	<u>73.857</u>	<u>5.776</u>	<u>0</u>	<u>79.633</u>

Toelichting:

De reserve aanvaardbare kosten (RAK) wordt gevormd op grond van Nza beleidsregels. De reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen de exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de Nza beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

Mutatie herwaardingsreserve:

In 2020 is op basis van de indicatieve grondprijzen van de gemeente Eindhoven de waarde van de grond aangepast naar de actuele waarde.

Aandeel van derden in het groepsvermogen

Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	731	567
Aandeel derden in het resultaat	69	164
Stand per 31 december	<u>800</u>	<u>731</u>

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	5.776	8.607
Totaalresultaat van de instelling	<u>5.776</u>	<u>8.607</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1-jan-20					31-dec-20
	€	€	€	€	€	€
- reorganisatie	39	129	39	0		129
- jubileumverplichtingen	1.467	661	228	0		1.900
- langdurig zieken	709	525	692	0		542
- Medirisk	1.348	276	202	0		1.422
Totaal voorzieningen	<u>3.563</u>	<u>1.591</u>	<u>1.161</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.993</u>

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

	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.325
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.668
hiervan > 5 jaar	974

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de verplichtingen uit hoofde van toekomstige jubilea.
 De voorziening reorganisatie betreft reductie en afvloeiing van personeel.
 De voorziening langdurig zieken betreft de salariskosten van werknemers die langere tijd afwezig zijn, c.q. niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.
 De voorziening Medirisk betreft het eigen behoud op lopende claims.
 De disconteringsvoet is in 2020 0,3% (2019: 0,7%).

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	105.445	116.737
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>105.445</u>	<u>116.737</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	133.616	148.844
Af: aflossingen	16.879	15.229
Stand per 31 december	<u>116.737</u>	<u>133.615</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	11.292	16.879
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>105.445</u>	<u>116.737</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	11.292	16.879
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	105.445	116.737
hiervan > 5 jaar	66.539	75.291

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.
 De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	14.757	5.623
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	11.292	16.879
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.205	7.907
Schulden terzake pensioenen	308	252
Nog te betalen salarissen	10.363	9.360
MSB	6.959	6.158
Nog te betalen rente	623	261
Persoonlijk budget levensfase	17.543	16.262
Overige overlopende passiva	20.680	17.748
Totaal overige kortlopende schulden	<u>92.730</u>	<u>80.450</u>

Toelichting:

Per ultimo december 2020 was er bij de ING een rekening courant krediet van € 25 miljoen.

12. Financiële instrumenten

Toelichting:

Van de langlopende schulden is op balansdatum € 51,9 miljoen gefinancierd middels leningen met een variabel rentetype. Het renterisico is volledig afgedekt met rentederivaten (renteswaps). In het kader van de RJ290 is kostprijs hedge-accounting van toepassing.

Stichting Máxima Medisch Centrum heeft navolgende renteswaps afgesloten:

	Boekwaarde 31-12-2020	Marktwaarde 31-12-2020	Coupon	Resterende looptijd in jaren
	€	€		
IRS nominaal € 11,6 miljoen	0	-2.178	4,39%	7,5
IRS nominaal € 28,7 miljoen	0	-11.151	4,97%	9,0
IRS nominaal € 9,3 miljoen	0	-3.668	5,03%	9,0
IRS nominaal € 2,3 miljoen	0	-127	4,20%	2,2

Voor de negatieve waarde van de renteswaps geldt geen verplichting voor bijstorting (margin-calls) bij de desbetreffende bank.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten.

De primaire financiële instrumenten van Stichting Máxima Medisch Centrum, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van Stichting Máxima Medisch Centrum of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Tevens gaat Stichting Máxima Medisch Centrum transacties aan in derivaten (renteswaps) om het renterisico af te dekken dat ontstaat uit de financieringsactiviteiten van Stichting Máxima Medisch Centrum. Het beleid van Stichting Máxima Medisch Centrum is om niet te handelen in financiële instrumenten.

De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van Stichting Máxima Medisch Centrum zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico en het prijsrisico bestaande uit het rente- en marktrisico.

Het beleid van Stichting Máxima Medisch Centrum om deze risico's te beperken, luidt als volgt:

Renterisico

De langlopende vorderingen en leningen van Stichting Máxima Medisch Centrum hebben zowel een vast als een variabel rentepercentage. In geval van een variabel rentepercentage loopt Stichting Máxima Medisch Centrum een renterisico. Stichting Máxima Medisch Centrum dekt dit risico af door renteswapcontracten af te sluiten waarbij Stichting Máxima Medisch Centrum de variabele rente ruilt voor een vaste rente. Er wordt gezorgd voor een hedge tussen variabele rentende lening en renteswap. Er zijn geen renteswapcontracten met bijstortingsverplichting (margin-call).

Marktrisico

Het marktrisico voor Stichting Máxima Medisch Centrum is minimaal.

Financieringsovereenkomst

In de financieringsovereenkomst met de ING en BNG zijn de volgende ratio's afgesproken en is voldaan aan de minimum eis:

Solvabiliteitsratio 2020 - (Gecorrigeerd vermogen / gecorrigeerd balanstotaal)	33,2%
Solvabiliteitsratio 2020 - minimaal vereist	20,00%
DSCR 2020 - (EBITDA / (rentelasten + aflossingen))	1,49
DSCR 2020 - minimaal vereist	1,30
(Senior)Net debt/EBITDA 2020 - (Rentedragende schulden - liquide middelen) / EBITDA	2,65
(Senior)Net debt/EBITDA 2020 - maximaal toegestaan niveau	4,15

Kredietrisico

Stichting Máxima Medisch Centrum handelt enkel met kredietwaardige partijen en heeft procedures opgesteld om de kredietwaardigheid te bepalen. Tevens heeft Stichting Máxima Medisch Centrum richtlijnen opgesteld om de omvang van het kredietrisico bij elke partij te beperken. Bovendien bewaakt Stichting Máxima Medisch Centrum voortdurend haar vorderingen en hanteert Stichting Máxima Medisch Centrum een strikte aanmaningsprocedure. Door de bovenstaande maatregelen is het kredietrisico voor Stichting Máxima Medisch Centrum minimaal. Verder zijn er geen belangrijke concentraties van kredietrisico binnen Stichting Máxima Medisch Centrum.

Liquiditeitsrisico

Het risico voor Stichting Máxima Medisch Centrum dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument fluctueren in omvang is minimaal, aangezien de langlopende schulden vastrentend zijn.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Algemeen

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

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2020 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 24.278,2 miljoen (prijsniveau 2020).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Stichting Máxima Medisch Centrum is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2020.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereguleerde als het vrije segment en ZZP's GGZ	300.275.715	315.592.960
Verrekenbedrag op grond van de beleidsregel Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg resp. de beleidsregel Verlenging transitie model voor gebudgetteerde zorgaanbieders van gespecialiseerde curatieve GGZ	0	0
Mutatie medisch specialistische zorg in het onderhanden werk	-1.976.738	-1.758.798
Totaal heffingsgrondslag	<u>298.298.977</u>	<u>313.834.162</u>

Garantiestelling MediRisk

Stichting Máxima Medisch Centrum heeft een bedrag ter hoogte van € 557.372 ter beschikking gesteld als Tier 2 garantiestelling aan MediRisk. Dit bedrag kan MediRisk maximaal als aanvullende agiostorting opvragen.

Rekening-courant krediet

Stichting Máxima Medisch Centrum heeft de beschikking over een rekening-courant krediet ad € 15,0 miljoen plus een ongecommitteerd rekening-courant krediet van € 10,0 miljoen. Het rekening-courant krediet heeft een looptijd tot 1 juni 2021; daarna wordt het steeds stilzwijgend met een jaar verlengd. Het ongecommitteerde rekening-courant krediet is voor onbepaalde tijd afgesloten.

Voor al hetgeen de ING aan Stichting Máxima Medisch Centrum op enig moment uit welken hoofde ook schuldig is of wordt, zijn de volgende zekerheden gevestigd:

- Een hypotheek van € 67,0 miljoen op een Zorgcomplex, 2e in rang, totaal voorbelast met € 210,0 miljoen, gelegen aan: De Run 4600, te Veldhoven; De Run 6250, 4620 en 4610 te Veldhoven; Ds Theodor Fliednerstraat 0 te Eindhoven; Ds Theodor Fliednerstraat 1-3 te Eindhoven.
- Een gezamenlijke hypotheek ING N.V., Waarborgfonds voor de Zorgsector, BNG N.V. en Staat der Nederlanden van € 210,0 miljoen op een Zorgcomplex, 1e in rang, totaal voorbelast met € 210,0 miljoen, gelegen aan: Theodor Fliednerstraat, ongenummerd te Eindhoven; De Run 6250, 4610, 4620 en 4600 te Veldhoven; Theodor Fliednerstraat 1, 1a en 3 te Eindhoven.
- Negative pledge / pari passu en cross default verklaring van: Stichting Máxima Medisch Centrum.
- Verpanding (vorderings)rechten uit overeenkomst (eerste pandrecht) van Stichting Máxima Medisch Centrum betreft een akte van stille verpanding van vorderingen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Onderdeel van de Continuïteits Bijdrage-regeling is een hardheidsclausule. Hierin is het volgende opgenomen: Zorgverzekeraars hebben een hardheidsclausule getroffen voor het geval de praktijk afwijkt. Partijen gaan, in representatie, in gesprek wanneer een instelling van mening is dat een negatief resultaat een direct gevolg is van een significant achterblijvende compensatie van COVID-effecten op de opbrengsten uit de basisverzekering (Zorgverzekeringswet) en de aanvullende verzekering. Stichting Máxima Medisch Centrum maakt geen gebruik van deze clausule.

Wanneer zorgverzekeraars van mening zijn dat een bovenmatig positief resultaat het directe gevolg is van een sterke overcompensatie van COVID-effecten op opbrengsten uit de basisverzekering en de aanvullende verzekering, gaan partijen ook in representatie in gesprek. Een landelijk team (met vertegenwoordigers ZN, NFU en NVZ) toetst, in het geval partijen in representatie niet tot een vergelijk komen, aan redelijkheid, mede door de beoordeling van de specifieke omstandigheden die kunnen maken dat COVID-effecten hoger uitvallen dan verwacht op basis van de hierboven beschreven regeling.

Noch landelijk, noch voor Stichting Máxima Medisch Centrum specifiek bestaat bij het opmaken van de jaarrekening duidelijkheid over de vraag of en zo ja in welke mate dit leidt tot terugbetalingsverplichtingen. Daarom is in dit kader geen verplichting opgenomen in de jaarrekening 2020.

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020-12

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Werke- lijke rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden	
		€		%	€	€	€	€	€			€		
1	BNG	3-jul-89	11.345	40	0,46%	2.909	0	291	2.618	1.164	9	Lineair	291	Hypothecair
2	BNG	15-okt-92	11.345	40	2,87%	3.687	0	284	3.403	1.985	12	Lineair	284	Hypothecair
17	BNG	31-mrt-03	5.724	17	3,53%	2.127	0	2.127	0	0	0	Lineair	0	Hypothecair
18	BNG	31-dec-02	4.454	17	3,53%	1.629	0	1.629	0	0	0	Lineair	0	Hypothecair
19	BNG	31-dec-02	1.360	17	3,53%	497	0	497	0	0	0	Lineair	0	Hypothecair
24	ING	1-jul-08	13.750	15	5,80%	3.266	0	933	2.333	0	3	Lineair	933	Hypothecair
25	ING	28-mrt-09	30.000	19	5,99%	13.125	0	1.500	11.625	4.125	8	Lineair	1.500	Hypothecair
27	ING	1-jul-10	10.000	10	3,28%	750	0	750	0	0	0	Lineair	0	Hypothecair
28	ING	1-jan-11	13.000	31	6,57%	9.750	0	433	9.317	7.150	22	Lineair	433	Hypothecair
29	ING	1-jan-12	27.000	30	6,57%	20.250	0	900	19.350	14.850	22	Lineair	900	Hypothecair
30	BNG	1-feb-12	7.000	9	3,25%	972	0	778	194	0	1	Lineair	194	Hypothecair
31	BNG	2-jul-12	10.000	15	3,96%	5.167	0	667	4.500	1.167	7	Lineair	667	Hypothecair
32	BNG	2-jan-13	7.500	15	4,13%	4.125	0	500	3.625	1.125	8	Lineair	500	Hypothecair
33	BNG	2-jan-14	3.000	18	4,72%	2.042	0	167	1.875	1.041	12	Lineair	167	Hypothecair
34	ING	1-jan-13	13.000	17	6,57%	9.750	0	433	9.317	7.150	9	Lineair	433	Hypothecair
35	BNG	30-jun-14	7.500	15	3,83%	4.750	0	500	4.250	1.750	9	Lineair	500	Hypothecair
36	BNG	30-jun-14	5.000	14	3,74%	3.036	0	357	2.679	893	8	Lineair	357	Hypothecair
37	BNG	30-jun-14	6.000	9	3,21%	2.334	0	667	1.667	0	3	Lineair	667	Hypothecair
38	BNG	31-dec-15	7.800	18	4,68%	6.066	0	433	5.633	3.467	13	Lineair	433	Hypothecair
39	BNG	31-dec-15	3.000	10	4,09%	1.800	0	300	1.500	0	5	Lineair	300	Hypothecair
40	BNG	30-dec-16	5.200	7	2,43%	2.971	0	743	2.228	0	3	Lineair	743	Hypothecair
41	BNG	30-dec-16	19.100	17	3,07%	15.729	0	1.124	14.605	8.988	13	Lineair	1.124	Hypothecair
42	BNG	29-dec-17	5.000	15	2,80%	4.667	0	167	4.500	3.667	12	Lineair	167	Hypothecair
43	BNG	29-jun-18	5.000	15	2,92%	4.750	0	167	4.583	3.750	12	Lineair	167	Hypothecair
44	ING	1-okt-18	8.000	9	2,50%	7.467	0	532	6.935	4.267	7	Lineair	532	Hypothecair
													0	
	Totaal					133.616	0	16.879	116.737	66.539			11.292	

**105.445 Langlopende deel van de lening
(alle aflossingen binnen het jaar in mindering gebracht)**

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Opbrengsten zorgverzekeringswet	328.555	316.386
Totaal	<u>328.555</u>	<u>316.386</u>

Toelichting:

In de post 'Opbrengsten zorgverzekeringswet 2020' is de continuïteitsbijdrage begrepen van € 26.789 inclusief parkeren en horeca (2019: nihil).

15. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	11.091	9.308
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	8.426	4.612
Totaal	<u>19.517</u>	<u>13.920</u>

Toelichting:

In de post "Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies 2020' is de zorgbonus begrepen voor een bedrag van € 5.067 (2019: nihil).

16. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Overige dienstverlening:	11.175	12.327
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten)	3.299	4.138
Totaal	<u>14.474</u>	<u>16.465</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Personeelskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	133.403	125.848
Sociale lasten	20.013	20.106
Pensioenpremies	11.232	10.380
Andere personeelskosten	7.718	8.785
Zorgbonus, medewerkers in loondienst	2.815	0
Zorgbonus, belastingcomponent	2.252	0
Subtotaal	<u>177.433</u>	<u>165.119</u>
Personeel niet in loondienst	5.538	5.464
Totaal personeelskosten	<u>182.971</u>	<u>170.583</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment	2.438	2.438
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.438</u>	<u>2.438</u>

Alle medewerkers zijn in Nederland werkzaam.

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.049	1.054
- materiële vaste activa	20.945	20.708
Totaal afschrijvingen	<u>21.994</u>	<u>21.762</u>

19. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Medisch specialistisch bedrijf	39.540	39.440
Totaal	<u>39.540</u>	<u>39.440</u>

20. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.713	6.240
Algemene kosten	16.680	15.958
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	77.289	72.716
Onderhoud en energiekosten	5.847	4.296
Huur en leasing	263	248
Dotaties en vrijval voorzieningen	361	-17
Totaal overige bedrijfskosten	<u>106.153</u>	<u>99.441</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

21. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	<u>2</u>	<u>2</u>
Subtotaal financiële baten	2	2
Rentelasten	<u>-5.974</u>	<u>-6.613</u>
Subtotaal financiële lasten	-5.974	-6.613
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-5.972</u></u>	<u><u>-6.611</u></u>

22. Belastingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	-71	-162
Totaal	<u><u>-71</u></u>	<u><u>-162</u></u>

Toelichting:

De post vennootschapsbelasting betreft de vennootschapsbelasting van F.C. Maxima en Maxim's B.V..

23. Aandeel derden in resultaat

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Aandeel derden	-69	-165
Totaal aandeel derden in resultaat	<u><u>-69</u></u>	<u><u>-165</u></u>

24. Honoraria accountant

<i>De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	211	158
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	47	13
3 Fiscale advisering	0	1
4 Niet-controlediensten	15	28
Totaal honoraria accountant	<u><u>273</u></u>	<u><u>200</u></u>

Toelichting:

De honoraria accountant zijn toegerekend aan het boekjaar op basis van factuurdatum.

25. Transacties met verbonden partijen

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

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

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

26. WNT-VERANTWOORDING 2020 STICHTING MÁXIMA MEDISCH CENTRUM

De WNT is van toepassing op Stichting Máxima Medisch Centrum.

Het voor Stichting Máxima Medisch Centrum toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg, klasse V)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	prof. dr. J.H. Zwaveling	drs. H.A.M. Kroese RA
Functiegegevens	lid Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	206.210,04	189.060,96
Beloningen betaalbaar op termijn	11.907,95	11.846,40
Subtotaal	218.117,99	200.907,36
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000,00	201.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0,00	0,00
Bezoldiging	218.117,99	200.907,36
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	€ 17.117,99 overgangsrecht	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019		
bedragen x € 1	prof. dr. J.H. Zwaveling	drs. H.A.M. Kroese RA
Functiegegevens	lid Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	215.885,42	182.331,96
Beloningen betaalbaar op termijn	11.763,13	11.653,87
Subtotaal	227.648,55	193.985,83
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000,00	194.000,00
Bezoldiging	227.648,55	193.985,83

Toelichting:

MMC voldoet aan de regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeudhulp. De raad van bestuur heeft op basis van deze regeling 14 punten toegekend aan de Stichting Máxima Medisch Centrum waarmee deze is ingedeeld in klasse V. Deze klasse kent een bezoldigingsmaximum van € 201.000 welke door één lid van de raad van bestuur in 2020 wordt overschreden. Door dit lid van de raad van bestuur wordt gebruik gemaakt van het vigerende overgangsrecht, aangezien de WNT bezoldiging van deze bestuurder voortvloeit uit schriftelijk overeengekomen afspraken welke zijn aangegaan voor ingaan van de sectorale regeling WNT I.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2018).

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	R. Treffers	R. Treffers
Functiegegevens		
Kalenderjaar	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	[13/01] - [23/04]	Nvt
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4	Nvt
Omvang dienstverband in uren per kalenderjaar	347	Nvt
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	193,00	187,00
Maxima op basis van de normbedragen per maand	107.200	Nvt
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	66.971,00	Nvt
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	[JA]	Nvt
Bezoldiging in de betreffende periode	53.400,00	Nvt
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	53.400,00	Nvt
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	53.400,00	Nvt
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	drs. G.H.J. Huffmeijer	dr. E.P.W.A. Talboom-Kamp	dr. J.F.B.M. Fiolet
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging	27.135,00	16.080,00	16.080,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150,00	20.100,00	20.100,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging			
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	drs. G.H.J. Huffmeijer	dr. E.P.W.A. Talboom-Kamp	dr. J.F.B.M. Fiolet
Functiegegevens	N.v.t.	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2019	N.v.t.	[01/03 - 31/12]	[01/01 - 31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging	N.v.t.	12.933,00	19.400,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t.	16.166,67	19.400,00

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	drs. M.A. Imkamp	dr. mr. W.M.C.M. Caris-Verhallen	dr. C.M.H.A. Deckers MBA
Functiegegevens	LID	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging	15.422,18	16.080,00	16.080,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100,00	20.100,00	20.100,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging			
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	drs. M.A. Imkamp	dr. mr. W.M.C.M. Caris-Verhallen	dr. C.M.H.A. Deckers MBA
Functiegegevens	LID	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[16/09 - 31/12]	[01/01 - 31/12]	[01/03 - 31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.121,60	15.520,00	13.493,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	5.687,00	19.400,00	16.166,67

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa		8.528	6.185
Materiële vaste activa		206.113	204.400
Financiële vaste activa	3	<u>4.833</u>	<u>4.570</u>
Totaal vaste activa		<u>219.474</u>	<u>215.155</u>
Vlottende activa			
Voorraden		5.924	5.135
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten		381	730
Debiteuren en overige vorderingen		55.736	52.972
Liquide middelen		<u>23.803</u>	<u>23.800</u>
Totaal vlottende activa		<u>85.844</u>	<u>82.637</u>
Totaal activa		<u><u>305.318</u></u>	<u><u>297.792</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	1.639	1.639
Herwaarderingsreserve		23.554	19.675
Algemene en overige reserves		<u>79.633</u>	<u>73.857</u>
Totaal eigen vermogen		104.826	95.171
Vorzieningen		3.964	3.529
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)		105.445	116.737
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden		<u>91.083</u>	<u>82.354</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>91.083</u>	<u>82.354</u>
Totaal passiva		<u><u>305.318</u></u>	<u><u>297.792</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
BEDRIJFSRESULTAAT			
Resultaat deelnemingen na belastingen	27	295	419
Overige baten en lasten		5.481	8.188
		<hr/>	<hr/>
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u>5.776</u>	<u>8.607</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

1. Algemeen

Voor een nadere toelichting op de volgende posten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020:

- grondslagen
- immateriële vaste activa
- materiële vaste activa
- voorraden
- vorderingen en overlopende activa
- liquide middelen
- overige voorzieningen
- langlopende schulden
- kortlopende schulden en overlopende passiva

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	2.075	1.781
Overige vorderingen	2.758	2.789
Totaal financiële vaste activa	<u><u>4.833</u></u>	<u><u>4.570</u></u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.570	4.403
Aflossing leningen	-32	-162
Liquidatie Maxima Vitaal B.V.	0	-90
Resultaat deelnemingen	295	419
Boekwaarde per 31 december	<u><u>4.833</u></u>	<u><u>4.570</u></u>

Stichting Máxima Medisch Centrum te Eindhoven staat aan het hoofd van de groep en heeft de volgende kapitaalbelangen:

<u>Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</u>	<u>Verschaft kapitaal</u>	<u>Kapitaalbelang (in %)</u>	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
			€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:				
F.C. Máxima B.V.	12	65%	2.286	197
SenS! B.V.	18	100%	193	-18
Health Innovation Campus B.V.	18	100%	18	0
Maxim's B.V.	0	100%	378	185

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	1.639	1.639
Herwaardingsreserve	23.554	19.675
Algemene en overige reserves	79.633	73.857
Totaal eigen vermogen	<u>104.826</u>	<u>95.171</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	1.639	0	0	1.639
Totaal kapitaal	<u>1.639</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.639</u>

Herwaarderingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve	19.675	0	3.879	23.554
Totaal herwaarderingsreserve	<u>19.675</u>	<u>0</u>	<u>3.879</u>	<u>23.554</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	8.132	884	0	9.016
Overige reserves	0	0	0	0
Reserve aanvaardbare kosten	65.725	4.892	0	70.617
Totaal algemene en overige reserves	<u>73.857</u>	<u>5.776</u>	<u>0</u>	<u>79.633</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten	322.731	311.185
Totaal	<u>322.731</u>	<u>311.185</u>

27. Resultaat uit deelnemingen na belastingen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
F.C. Máxima B.V.	128	306
SenS! B.V.	-18	3
Health Innovation Campus B.V.	0	0
Maxim's	185	110
Totaal	<u>295</u>	<u>419</u>

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Máxima Medisch Centrum heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 28 april 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Máxima Medisch Centrum heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 28 april 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum die noodzakelijkerwijs dienen te worden vermeld in deze jaarrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

prof. dr. J.H. Zwaveling (RvB) 28-4-2021

W.G.

drs. H.A.M. Kroese RA (RvB) 28-4-2021

W.G.

drs. C.M.G.M. de Ruijter (RvB) 28-4-2021

W.G.

drs. G.H.J. Huffmeijer (RvT) 28-4-2021

W.G.

dr. E. Talboom - Kamp MBA (RvT) 28-4-2021

W.G.

dr. J.F.B.M. Fiolet (RvT) 28-4-2021

W.G.

dr. mr. W.M.C.M. Caris-Verhallen (RvT) 28-4-2021

W.G.

dr. C.M.H.A. Deckers MBA (RvT) 28-4-2021

W.G.

drs. M.A. Imkamp (RvT) 28-4-2021

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen die voorschrijven op welke wijze de resultaatbestemming dient plaats te vinden.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Máxima Medisch Centrum heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Compensatie gedeerde inkomsten parkeren en restaurant

De Compensatie gedeerde inkomsten parkeren en restaurant is opgenomen op de volgende pagina.

5.2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op pagina 40.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.3 Compensatie gedeerde inkomsten parkeren en restaurant

	Opbrengst 2019	Normatieve terugval	Normatieve doorlopende Kosten	Generieke percentage voor O&O Correctie - indien van Toepassing	Compensatie
	(A)	(B)	(C)	(D)	A x B X C (x D)
Parkeren	EUR 1.088.487	30%	86%	nvt	EUR 280.830
Restaurants	EUR 2.112.966	40%	86%	nvt	EUR 726.860
Totaal					EUR 1.007.690

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**