

---

# Máxima MC

## Jaarverantwoording 2022

*raad van bestuur  
april 2023*



## **Inhoudsopgave Jaarverantwoording 2022**

- a. Bestuursverslag**
- b. Verslag interne toezichthouder**  
*(dit is opgenomen in het bestuursverslag, hoofdstuk 8)*
- c. Jaarrekening met bijlagen**



## **Inhoudsopgave bestuursverslag**

|            |                                                      |           |
|------------|------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1</b>   | <b>Algemene informatie.....</b>                      | <b>3</b>  |
| <b>1.1</b> | <b>Algemeen .....</b>                                | <b>3</b>  |
| <b>1.2</b> | <b>Missie en Visie.....</b>                          | <b>3</b>  |
| <b>1.3</b> | <b>Juridische structuur .....</b>                    | <b>4</b>  |
| <b>2</b>   | <b>Verslag over het afgelopen jaar .....</b>         | <b>7</b>  |
| <b>3</b>   | <b>Financiële analyse .....</b>                      | <b>9</b>  |
| <b>3.1</b> | <b>Behaalde omzet en resultaten .....</b>            | <b>9</b>  |
| <b>3.2</b> | <b>Financiële positie.....</b>                       | <b>10</b> |
| <b>3.3</b> | <b>Kasstromen en financieringsbehoefte .....</b>     | <b>11</b> |
| <b>3.4</b> | <b>Verwachtingen 2023.....</b>                       | <b>12</b> |
| <b>4</b>   | <b>Toepassing gedragscodes .....</b>                 | <b>12</b> |
| <b>5</b>   | <b>Onderzoek en ontwikkeling .....</b>               | <b>15</b> |
| <b>6</b>   | <b>Risicomanagement .....</b>                        | <b>18</b> |
| <b>7</b>   | <b>Maatschappelijke aspecten van ondernemen.....</b> | <b>21</b> |
| <b>8</b>   | <b>Verslag van de interne toezichthouder .....</b>   | <b>23</b> |



# 1 Algemene informatie

## Leeswijzer

Bijgaand treft u aan het bestuursverslag van Máxima MC betreffende het jaar 2022. Dit verslag maakt deel uit van de jaarverslaglegging in het kader van de maatschappelijke verantwoording. De jaarverslaglegging bestaat uit drie onderdelen:

- bestuursverslag 2022;
- verslag interne toezichthouder 2022 (dit is opgenomen in het bestuursverslag);
- jaarrekening 2022 met bijlagen.

## 1.1 Algemeen

Máxima MC is een vooruitstrevend topklinisch ziekenhuis in de Brainportregio met twee locaties: hartje Eindhoven en op de grens van Veldhoven en Eindhoven. Máxima MC hecht veel waarde aan onderzoek, opleiding en innovatie om de zorg op een steeds hoger niveau te kunnen brengen.

Máxima MC heeft de ambitie om één van de meest vernieuwende aanbieders van medisch specialistische zorg in Nederland te zijn. Máxima MC transformeert tot een toekomstbestendig ziekenhuis waar waardegedreven denken gemeengoed is. De drijfveer hierbij is de zorg voor de patiënt te verbeteren, waarbij Máxima MC de maatschappelijke verantwoordelijkheid neemt om de zorg betaalbaar te houden.

## 1.2 Missie en Visie

De **missie** van Máxima MC is:

*Máxima MC stelt zich tot doel Brabant gezonder te maken door het aanbieden van hoogwaardige medisch specialistische kennis en vaardigheden.*

De **visie** van Máxima MC is:

*Máxima MC is de meest vernieuwende aanbieder van medisch specialistische zorg in Nederland. Het is in de regio de leidende partner op het gebied van preventie van ziekte en behoud van gezondheid. Onze zorg leidt aantoonbaar tot een betere kwaliteit van leven dan die bij andere zorgaanbieders. Wetenschap en innovatie staan in dienst van deze visie en zijn landelijk onderscheidend.*

Voor onze patiënten betekent dit dat:

- er altijd aandacht is voor de hele mens en zijn omgeving en zijn gezondheid op langere termijn;
- wij altijd samen kijken welke individuele keuze het best haalbare resultaat oplevert;
- de patiënt er op kan vertrouwen dat we samen een behandeling kiezen waar hij zich ook het beste bij voelt;
- onze diagnostiek en behandeling altijd gebaseerd is op de modernste medische inzichten;



- wij voorop lopen bij het introduceren van vernieuwingen in de zorg, die de zorg verantwoord, efficiënt, patiëntgericht en betaalbaar houden;
- wij bereid zijn om onze deskundigheid ook buiten het ziekenhuis in te zetten;
- wij samenwerken om ziekten te voorkomen;
- wij volledig open zijn over onze behandeling en onze resultaten.

In de communicatie-uitingen van Máxima MC is dit vertaald naar vier kernwaarden:



#### **Verstand van Gezond**

*Zo lang mogelijk zo gezond mogelijk blijven: daar dragen onze specialisten en professionals graag aan bij. Als het kan preventief en zo nodig met zinvolle medische onderzoeken en behandelingen. Zodat onze patiënten het maximaal mogelijke uit hun leven kunnen halen.*



#### **Speciaal voor Iedereen**

*Ieder van onze patiënten is uniek. Met persoonlijke gezondheidsvragen en levenswensen in relatie tot zijn specifieke omgeving. Een gezonde balans tussen wat u kunt en wat u wilt: daar werken we graag aan. Met hart, ziel en gezond verstand.*



#### **Wederzijds vertrouwen**

*We zijn ervan overtuigd dat we samen meer bereiken: ieder vanuit zijn eigen rol en verantwoordelijkheid. We helpen onze patiënt zijn eigen kracht te gebruiken. Zo werken we ook samen met onze partners in de zorgketen. U kunt dus vertrouwen op ons complete zorgnetwerk.*



#### **De toekomst is nu**

*Het bruist in het Máxima. Wat nu nog niet kan, ontwikkelen we namelijk al vandaag. Wat anderen ontdekken, passen we meteen toe. We zijn vindingrijk in het bedenken van nieuwe technieken en het slim organiseren van onze zorg voor u. De toekomst is nu.*

## **1.3 Juridische structuur**

### **Juridische structuur**

Máxima MC heeft als rechtsvorm een stichting (Stichting Máxima Medisch Centrum), waarvan de bestuursvorm overeenkomstig het raad van bestuur– raad van toezicht model (dualistisch model) is vormgegeven.

Máxima MC is een algemeen ziekenhuis met twee voorzieningen in het kader van de Wet Bijzondere Medische verrichtingen (WBMV), te weten de NICU en het Hemofilie Behandel Centrum.



Stichting Máxima Medisch Centrum is 100% aandeelhouder van de vennootschappen SenS! B.V., Health Innovation Campus B.V., Maxim's B.V. en Farmaceutisch Centrum Máxima B.V..

### **Raad van Toezicht**

Conform de statuten van Stichting Máxima Medisch Centrum bestaat de raad van toezicht uit tenminste vijf en ten hoogste zeven leden. Bij de samenstelling van de raad van toezicht wordt rekening gehouden met een evenwichtige spreiding van deskundigheid en maatschappelijke betrokkenheid van de leden van de raad van toezicht.

De raad van toezicht heeft een rooster van aftreden opgesteld. Conform de governancecode Zorg 2022 worden de leden van de raad van toezicht benoemd voor een periode van 4 jaar en zijn de leden maximaal één maal herbenoembaar. In het verslagjaar 2022 heeft de heer H. Fiolet per 31 december 2022 de raad van toezicht verlaten in verband met het aflopen van de tweede zittingstermijn. De openbare wervingsprocedure is eind 2022 opgestart; deze vacature is in 2023 ingevuld met de komst van mevrouw R. van Diemen.

De leden van de raad van toezicht hebben in 2022 een honorarium ontvangen. Bij het vaststellen van de hoogte hiervan is door de raad van toezicht de Wet Normering Topinkomens in acht genomen. Daarnaast is aangesloten bij het advies van de NVTZ dienaangaande.

Máxima MC kent een reglement raad van toezicht, waarin de verantwoordelijkheden van de raad van toezicht zijn geëxpliciteerd. Om uitvoering te kunnen geven aan de toezichthoudende taken is de raad van toezicht gedurende het verslagjaar zes keer bijeengekomen voor reguliere vergaderingen. Daarnaast hebben in verband met de invulling vacatures binnen de raad van bestuur vijf extra vergaderingen van de raad van toezicht plaatsgevonden.

Binnen de raad van toezicht is een commissie financiën, een commissie kwaliteit alsmede een remuneratiecommissie. Deze commissies zijn in een lagere frequentie bijeengekomen. Tevens is gedurende het verslagjaar een ad hoc commissie ingesteld in verband met de invulling van de vacatures voorzitter en lid raad van bestuur. Daarnaast heeft de raad van toezicht afzonderlijk gesproken met de adviesorganen (Ondernemingsraad, Cliëntenraad en Bestuur Vereniging Medische Staf).

### **Raad van bestuur**

Conform de statuten van Stichting Máxima Medisch Centrum bestaat de raad van bestuur uit minimaal twee personen. De samenstelling van de raad van bestuur is gedurende het verslagjaar gewijzigd:

- per 1 juli 2022 heeft de heer H.A.M. Kroese de raad van bestuur verlaten in verband met het aanvaarden van een functie elders;



- per 1 augustus 2022 is de heer M.B.P.M. Visser gestart als lid raad van bestuur op interim basis. Per 1 december 2022 is de heer M.B.P.M. Visser benoemd als voorzitter raad van bestuur;
- per 1 oktober 2022 heeft de heer J.H. Zwaveling vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd de raad van bestuur verlaten;
- per 1 mei 2023 zal de heer M. Korte starten als lid raad van bestuur. Op dat moment is de raad van bestuur weer in samenstelling compleet.

Máxima MC kent een reglement raad van bestuur, waarin de verantwoordelijkheden van de raad van bestuur zijn geëxpliciteerd. De bezoldiging van de leden van de raad van bestuur wordt bepaald door de raad van toezicht. Hierbij wordt de Wet Normering Topinkomens in acht genomen.

Mogelijke belangenverstrengeling door leden raad van bestuur en leden raad van toezicht wordt voorkomen door te handelen conform de governancecode Zorg. Zowel de raad van toezicht als de leden raad van bestuur onderling, zien toe op het voorkomen van persoonlijke bevoordeling en/of belangenverstrengeling. De nevenfuncties van de leden raad van bestuur en raad van toezicht zijn transparant en daarmee toetsbaar. Conform de Wet bestuur en toezicht voorzien de statuten van Stichting Máxima Medisch Centrum daarnaast in een regeling inzake tegenstrijdige belangenverstrengeling.

#### **Medische staf**

De medische staf bestaat uit de in het ziekenhuis werkzame medisch specialisten en andere in het reglement van de medische staf aangewezen in, of ten behoeve van, het ziekenhuis werkzame personen. De vereniging medische staf heeft een tweeledig doel:

- Het bevorderen van kwalitatief goede medische specialistische zorg aan de patiënten;
- Het behartigen van de functionele belangen van haar leden.

Er is nauwe betrokkenheid van de medisch specialisten bij het beleid en de besturing van het ziekenhuis. De raad van bestuur hecht aan de inbreng van de medische staf ten aanzien van strategische vraagstukken. Deze vraagstukken worden o.a. besproken in het wekelijkse Strategisch BeleidsOverleg (SBO), waaraan een afvaardiging van het bestuur Vereniging Medische Staf deelneemt. Deze afvaardiging bestaat uit drie leden, zijnde de voorzitter MSB de Medici, voorzitter VMDS en een 'onafhankelijk' voorzitter.

Met ingang van 1 januari 2015 is het Medisch Specialistisch Bedrijf 'De Medici' opgericht. Hierin participeren, met uitzondering van de neurochirurgen, de medisch specialisten die tot 1 januari 2015 als vrijgevestigd medisch specialist in Máxima MC werkzaam waren. Máxima MC heeft middels een dienstverleningsovereenkomst een contractuele relatie met het MSB 'de Medici', alsmede een SLA die jaarlijks wordt overeengekomen.

De medisch specialisten in loondienst van het ziekenhuis hebben zich medio 2015 verenigd. Dit heeft geleid tot de oprichting van de Vereniging Medisch Specialisten Dienstverband (VMDS). De raad van bestuur heeft structureel overleg met de VMDS.



### **Medezeggenschapsorganen**

Máxima MC beschikt op grond van de Wet op de Ondernemingsraden en de Wet Medezeggenschap Cliënten Zorginstellingen over een Ondernemingsraad en een Cliëntenraad. Bij de besluitvormingsprocessen worden de wettelijke rechten en plichten van deze organen in acht genomen. Er vindt structureel overleg (zowel formeel als informeel) plaats met de Ondernemingsraad en de Cliëntenraad. Daarnaast bestaat er sinds 2021 een formele Vereniging Verpleegkundige Staf. In 2022 heeft deze vereniging veel aandacht geschonken aan de interne bekendheid van de vereniging, het werven van leden (verpleegkundigen) voor de vereniging, alsmede het opstellen van een verpleegkundige visie. Beoogd wordt om in samenspraak met de raad van bestuur toe te werken naar een situatie waarbij de inbreng van de verpleegkundige beroepsgroep op bestuurlijk niveau verbeterd wordt.

## **2 Verslag over het afgelopen jaar**

### **Strategische ambities**

Onze visie en ambitie zijn richtinggevend in het antwoord op de maatschappelijke opgave waar Máxima MC voor staat. Op basis hiervan zijn zes strategische ambities geformuleerd, die de basis vormen voor de koers van het ziekenhuis en de focusgebieden.

De strategische ambities luiden als volgt:

1. Koploper in Vrouw-Moeder-Kind-zorg, oncologie, preventie en vitaliteit
2. Koploper in patiënt- en persoonsgerichte zorg in de context van dagelijks leven, met digitale ondersteuning. Innovatiedoelstelling: 25% van de zorg is thuis in 2025.
3. Innovatief in reguliere ziekenhuiszorg voor de regionale bevolking
4. Opleidingsziekenhuis waarin zorg en wetenschap nauw verbonden zijn
5. Financiële armslag dankzij gezonde financiële resultaten en ratio's
6. Aantrekkelijke werkgever

Gedurende het verslagjaar zijn diverse initiatieven ontplooid om deze strategische ambities te kunnen realiseren. De concrete vertaling daarvan is in het jaarplan verwerkt.

### **Corona**

Het jaar 2022 is met een Lock down begonnen. Nadat begin januari de mildere omikronvariant de deltavariant heeft vervangen, zijn diezelfde maand de eerste versoepelingen doorgevoerd. Mede dankzij de ervaringen opgedaan in de eerste coronajaren, is het ons gelukt om veel reguliere zorg te blijven leveren, naast de coronazorg. Daarbij is extra aandacht besteed aan de belastbaarheid van het personeel.

### **Fysieke infrastructuur: bouwfase I en II**

In 2022 is verder gewerkt aan de voorbereiding van de modernisering van de locatie in Veldhoven. De kliniek, de bewaakte bedden, maar ook het entreegebied worden



verbouwd om aan de eisen van deze tijd te kunnen voldoen. We verwachten deze verbouwing eind 2025 af te ronden.

Onze huidige locatie in Eindhoven is in 2028 aan het einde van haar levensduur en zal worden afgebroken. Hier werken we de komende jaren aan een nieuw innovatief zorgaanbod. Deze ontwikkelingen in zowel Eindhoven als Veldhoven zijn een unieke kans om de zorg de komende jaren anders en slimmer te organiseren.

### **MMC werkt**

Schaarste van personeel in de regio Brabant Zuid- Oost noopt de komende jaren tot het verkennen van nieuwe wegen. Als we nu niets doen, dan loopt Máxima MC het risico dat de kwaliteit en de toegankelijkheid van zorg wordt uitgehold. We zullen de zorg echt anders moeten organiseren om de zwaarder wordende zorgvraag met het beschikbare personeel te kunnen leveren. De energie zal zich richten op goed werkgeverschap, met het oog op behoud van (zorg)medewerkers, waarbij ruim aandacht is voor de wijze waarop we met elkaar en met patiënten omgaan. We willen een veilige werkplek bieden voor iedereen. De focus wordt derhalve steeds meer verschoven naar het behouden van medewerkers.

### **Verantwoorde Zorg**

Het Integraal Zorgakkoord is de opvolger van het Bestuurlijk Hoofdlijnenakkoord (BHA) 2019-2022 waarin het concept 'de juiste zorg op de juiste plek' centraal stond. Het Integraal Zorgakkoord richt zich op de combinatie van een toenemende zorgvraag en schaarste op de arbeidsmarkt welke het noodzakelijk maakt dat we de zorg slimmer organiseren om ervoor te zorgen dat iedereen in Nederland goede zorg kan krijgen als dat nodig is. Dit vraagt om een transitie naar 'passende zorg'.

Máxima MC is in 2019 gestart met het programma 'Verantwoorde Zorg' (VZ) met als doel kwalitatief betere, effectievere en daarmee toegankelijke en betaalbare zorg te realiseren. Met Verantwoorde Zorg verbeteren we de zorg, reorganiseren we zorg met als essentie het *voorkomen* van (duurdere) zorg, *verplaatsen* van zorg (dichterbij mensen thuis) en het *vervangen* van zorg (door andere zorg zoals eHealth). We houden rekening met de reële behoefte van de patiënt.

Máxima MC richt zich in dit kader op vier thema's. Deze hebben als gemeenschappelijk doel het bevorderen van de gezondheid van onze patiënten wat resulteert in andere en minder interventies.

1. *Zorg onafhankelijk van tijd en plaats.* Digitale innovaties waardoor patiënten op afstand en buiten reguliere openingstijden geholpen kunnen worden.
2. *Preventie en vitaliteit.* Preventie, vitaliteit en leefstijl resulteren in behoud van gezondheid wat complicaties bij ziekte voorkomt en ligduur verkort.
3. *Leveren van lijnloze, geïntegreerde zorg binnen het netwerk.* Ketenpartner samenwerking om overdracht te verbeteren of te voorkomen dat patiënten naar het ziekenhuis hoeven.
4. *Optimalisatie van zorg.* Procesverbetering in het ziekenhuis waarbij het proces wordt ingericht op reële behoeftes en gepast gebruik.

We zien dat veel initiatieven positief zijn geëvalueerd en reeds zijn omgezet naar reguliere werkwijzen. Voor de initiatieven welke nog niet in deze fase zitten vragen we de initiatieven te implementeren, evalueren en bij positieve evaluatie om te zetten naar reguliere werkwijzen. Aan de hand van de vijf meest impactvolle initiatieven



zullen de randvoorwaarden moeten worden ingericht, positieve financiële prikkels worden geïntegreerd, zodat we ons volledig kunnen richten op het leveren van toekomstbestendige zorg, dit alles in afstemming met onze zorgverzekeraars.

#### **Digitale roadmap**

Máxima MC streeft naar vernieuwende bedieningsconcepten waarin zorg rondom de patiënt georganiseerd is. Zowel binnen de muren van het ziekenhuis als in de eigen omgeving van de patiënt. Thuis als het kan en in het ziekenhuis als het moet. Onze ambitie is dat in 2025 25% van onze patiëntenzorg – digitaal ondersteund en waar dit veilig kan – plaatsvindt buiten de muren van het ziekenhuis.

Om dit te realiseren is in 2022 de digitale propositie concreet uitgewerkt, hetgeen geleid heeft tot de digitale roadmap. In dit kader zijn vijf ambitie-thema's benoemd: datagedreven werken, zorg op afstand, zelfregie voor de patiënt, optimaliseren capaciteit/processen/middelen, en informatie in de keten. Binnen deze thema's wordt ingezet op die projecten die het meest bijdragen aan betere en efficiëntere zorg, en die baat hebben voor de patiënt en medewerker.

### **3 Financiële analyse**

#### **3.1 Behaalde omzet en resultaten**

2022 is voor Máxima MC financieel een goed jaar geweest. We hebben een totale omzet behaald van € 386,4 miljoen en kosten gehad ter hoogte van in totaal € 374,4 miljoen. Dit heeft geresulteerd in een positief resultaat van € 12,0 miljoen. Dit is aanzienlijk hoger dan begroot. In de begroting was uitgegaan van een positief resultaat van €4 miljoen en aanvullend een veiligheidsmarge van €2,5 miljoen.

Het extra resultaat ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door nakomende baten uit 2019 bij de definitieve afrekeningen met de zorgverzekeraars en door de extra coronasteun, met name uit voorgaande jaren. Ook in 2022 heeft Máxima MC extra geld gekregen ter dekking van meerkosten in verband met Corona. Daarnaast is begin 2023 meer duidelijkheid gekomen over de afwikkeling van de IC-opschalingssubsidie vanuit VWS over de jaren 2020, 2021 en 2022. Hierdoor hebben we over 2022 alsnog extra inkomsten geboekt over de voorbije coronajaren. Overigens is bij het opstellen van de jaarrekening reeds rekening gehouden met de positieve hardheidsclausule MSZ 2022. Op grond hiervan heeft het Máxima MC in de resultaatbepaling afgezien van het meenemen van opbrengsten uit de Covid-regeling voor vergoeding van generieke meerkosten.

De productie heeft zich in 2022 uiteindelijk volgens begroting ontwikkeld. In het eerste kwartaal van 2022 werd de productie nog negatief beïnvloed door het Coronavirus (zowel vanwege afschaling voor Covid patiënten, als door hoog ziekteverzuim van personeel). Echter vanaf Q2 is de productie aanzienlijk aangetrokken, zodat er over het gehele jaar geen productieachterstand is geweest en de inkomsten dus niet negatief zijn beïnvloed.



Gedurende de loop van het jaar was al zichtbaar dat het resultaat zich positief ontwikkelde. Vandaar dat de raad van bestuur heeft besloten om de medewerkers een extra bonus te geven van €250 netto per persoon. Ook heeft de Stichting Onderzoek en Innovatiefonds “Stichting Máxima Medisch Centrum” een schenking ontvangen van het Máxima MC, zodat er extra geïnvesteerd kan worden in medisch onderzoek.

### 3.2 Financiële positie

Het Máxima MC verkeert in een goede financiële positie. Alle bankratio's worden ruimschoots gehaald. In onderstaand overzicht zijn de belangrijkste kengetallen voor 2022 weergegeven.

| Kengetallen                                                                                 | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| <u>Solvabiliteit</u>                                                                        |           |           |
| Eigen vermogen* in verhouding tot totale vermogen*                                          | 38,6%     | 35,6%     |
| <i>Minimumratio gesteld door financiers: 25 %</i>                                           |           |           |
| <i>* minus immateriele vaste activa</i>                                                     |           |           |
| <u>Debt Service Coverage Ratio (DSCR) (basis ultimo 2022)</u>                               | 2,37      | 2,15      |
| Verhouding tussen EBITDA en de jaarlijkse brutorentelasten + aflossingen                    |           |           |
| <i>Minimumratio gesteld door financiers 1,3%</i>                                            |           |           |
| <u>(Senior) Net debt/EBITDA (basis ultimo 2022)</u>                                         | 1,46      | 2,30      |
| Verhouding tussen de rentedragende schulden en de EBITDA                                    |           |           |
| <i>Maximumratio gesteld door financiers 4,0</i>                                             |           |           |
| <u>Rendement</u>                                                                            |           |           |
| Verhouding tussen het resultaat en de opbrengsten                                           | 3,1%      | 2,2%      |
| <u>Loan to value</u>                                                                        | 52,5%     | 55,3%     |
| De verhouding tussen de langlopende leningen en de materiële vaste activa                   |           |           |
| <u>ICR</u>                                                                                  | 3,49      | 2,57      |
| Verhouding tussen EBIT en de rentelasten                                                    |           |           |
| <u>Liquiditeit (current ratio)</u>                                                          | 124,7%    | 112,4%    |
| Vlottende activa (inclusief voorraden) gedeeld door kortlopende schulden                    |           |           |
| <u>Weerstandsvermogen</u>                                                                   | 33,6%     | 31,2%     |
| Verhouding tussen het eigen vermogen plus de voorzieningen en de totale bedrijfsopbrengsten |           |           |



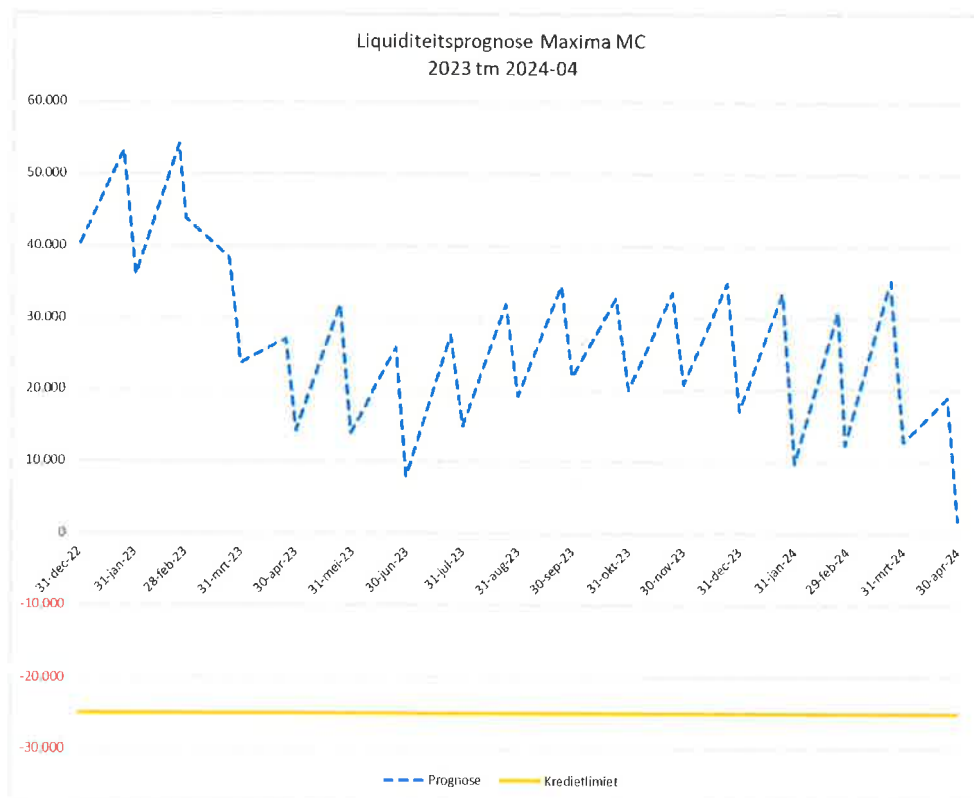
### 3.3 Kasstromen en financieringsbehoefte

In 2022 heeft Máxima MC op geen enkel moment tekort aan liquiditeiten gehad om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen. Ook voor de komende tijd zijn er geen liquiditeitsproblemen te verwachten.

Vanaf 2023 zijn op de locatie Veldhoven grote renovatiewerkzaamheden gepland. De reguliere kliniek en de bewaakte bedden zijn toe aan moderniseringsslag. Ook het entree gebied en de apotheek moeten gerenoveerd worden. Deze plannen dateren al van voor de Coronacrisis, maar zijn vanwege de crisis naar achter geschoven. Door de hoge inflatie zullen de bouwkosten veel hoger uitvallen dan oorspronkelijk geraamd.

Voor deze plannen zal externe financiering worden aangetrokken. Gedurende 2023 zal deze financiering concreet ingevuld gaan worden. Wij verwachten dat dit, ondanks de gestegen bouwkosten en gestegen rente, geen probleem gaat opleveren. Door de positieve resultaten van 2022 is het Máxima MC in staat om een belangrijk deel van de extra bouwkosten uit eigen middelen te financieren.

In onderstaande grafiek is de liquiditeitsprognose voor het komende jaar uitgezet. Máxima MC heeft de beschikking over een rekening courant faciliteit van €25 miljoen.





Máxima MC maakt gebruik van renteswaps om het renterisico dat gelopen wordt op enkele rentedragende leningen af te dekken. In 2022 zijn met de invoering van de Wtza ook nieuwe richtlijnen van kracht geworden rond het gebruik van nieuw af te sluiten derivaten. In het kader hiervan is opnieuw gekeken naar het interne beleid rond het gebruik van rentederivaten. Er is besloten om vooralsnog de nieuwe richtlijnen niet in het Treasury Instituut te implementeren omdat de verwachting is dat we in de komende financieringstrajecten geen gebruik gaan maken van nieuwe derivaten. Indien dit in de toekomst verandert, zullen de nieuwe richtlijnen alsnog geïmplementeerd worden. De bestaande renteswaps zullen conform de overeengekomen termijnen vooralsnog gewoon doorlopen.

### 3.4 Verwachtingen 2023

Begin 2023 waren er veel onzekerheden die de financiële positie van het ziekenhuis in hoge mate kunnen beïnvloeden. Op het moment van het opstellen van het jaarverslag was er nog geen duidelijkheid over de CAO. De verwachting is echter wel dat de uiteindelijke CAO veel hoger zal uitpakken dan de beschikbare personele index zoals deze is afgesproken met de zorgverzekeraars. Ook zijn de inflatie en de energielasten nog steeds torenhoog. Deze externe factoren kunnen door het Máxima MC niet beïnvloed worden, maar de ontwikkelingen worden wel strikt gemonitord. De concrete gevolgen voor het ziekenhuis worden meegenomen in het te volgen financiële beleid gedurende het jaar. Gezien bovenstaande ontwikkelingen is het Máxima vooralsnog heel terughoudend met het doen van eventuele extra uitgaven.

In het IZA is afgesproken dat er voor de zorg extra transformatiegelden beschikbaar komen om de zorg toekomstbestendig te maken. Op het moment van het schrijven van het verslag is het nog onzeker in hoeverre Máxima MC een beroep kan doen op deze gelden.

## 4 Toepassing gedragscodes

### Governancecode zorg 2022

Máxima MC handelt conform de Governancecode zorg 2022. De code is gebaseerd op zeven principes, deze principes zijn uitgewerkt in bepalingen en gedragsregels en zijn leidend bij de handelswijze van het bestuur. De principes worden kort uiteengezet, inclusief de wijze waarop Máxima MC hieraan invulling heeft gegeven.

De zeven principes

1. De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van de zorgorganisatie is het bieden van goede zorg aan cliënten.

*De maatschappelijke doelstelling van Máxima MC is verwoord in de statuten en in de missie/visie van Máxima MC. De missie en visie sluiten aan bij het eerste principe van de governancecode.*



2. De raad van bestuur en de raad van toezicht hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van de zorgorganisatie.  
*In de communicatie-uitingen van Máxima MC zijn de missie en visie vertaald naar vier kernwaarden. Dit zijn 'verstand van gezond', 'speciaal voor iedereen', 'wederzijds vertrouwen' en 'de toekomst is nu'. Deze kernwaarden zijn vastgelegd in een koersdocument, dat door de raad van bestuur en het bestuur van de medische staf is vastgesteld. Dit koersdocument geeft richting aan de strategische keuzes van de organisatie. Een open aanspreekcultuur, een lerende organisatie, gewenst gedrag bevorderen en uitdragen zijn in dit kader goede voorbeelden. De organisatie beschikt over vertrouwenspersonen, een klachtencommissie medewerkers en een klokkenluidersregeling.*
3. De zorgorganisatie schept randvoorwaarden en waarborgen voor een adequate invloed van belanghebbenden.  
*De medezeggenschap van de adviesorganen is met inachtneming van de wettelijke kaders, adequaat ingericht. Er vindt structureel overleg plaats met de diverse adviesorganen (Ondernemingsraad, Cliëntenraad, bestuur Vereniging medische staf, Verpleegkundig Stafbestuur) en de raad van bestuur. Ook de raad van toezicht heeft structureel overleg met deze adviesorganen.  
Met de zorgaanbieders uit de regio vindt afstemming plaats over de optimalisatie van de patiëntenzorg in de regio, passend bij de missie en visie van de organisatie, maar daarbij ook anticiperend op het Integraal Zorgakkoord. Daarnaast vindt afstemming met externe partners plaats, zoals gemeenten, banken, waarborgfonds en zorgverzekeraars.*
4. De raad van bestuur en de raad van toezicht zijn ieder vanuit hun eigen rol verantwoordelijk voor de governance van de zorgorganisatie.  
*De raad van bestuur en de raad van toezicht handelen met inachtneming van de principes van de governancecode en houden elkaar scherp op een correcte toepassing daarvan. Afspraken hierover zijn schriftelijk vastgelegd in het reglement van de raad van toezicht en het reglement van de raad van bestuur.*
5. De raad van bestuur bestuurt de zorgorganisatie gericht op haar maatschappelijke doelstelling.  
*De raad van bestuur stuurt de organisatie zodanig aan opdat realisatie van de missie en visie van Máxima MC wordt nagestreefd. Verantwoording hierover wordt afgelegd aan de raad van toezicht, dit met inachtneming van de statuten en reglement raad van bestuur.*
6. De raad van toezicht houdt toezicht vanuit de maatschappelijke doelstelling van de zorgorganisatie.  
*De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het toezicht op het beleid van de raad van bestuur en de algemene gang van zaken in de organisatie. Daarnaast is de raad van toezicht verantwoordelijk voor de samenstelling van de raad van toezicht. Per 31 december 2022 heeft de heer H. Fiolet zijn toezichthoudende functie beëindigd, dit in verband met het aflopen van de tweede zittingstermijn. De raad van toezicht heeft de wervingsprocedure voor een nieuw lid raad van toezicht in 2022 opgestart.*
7. De raad van bestuur en de raad van toezicht ontwikkelen permanent hun professionaliteit en deskundigheid.



*De raad van toezicht en de raad van bestuur besteden aandacht aan professionaliteit en deskundigheid. Dit middels het bijwonen van congressen, scholingen, intervisie etc. De raad van toezicht heeft in 2022 gezamenlijk een scholing gevolgd over digitale transformatie en de rol daarbij van de toezichthouder. Deze scholing krijgt in 2023 een vervolg, waarbij ook de raad van bestuur zal deelnemen.*

*Jaarlijks evalueren de raad van toezicht als de raad van bestuur hun functioneren.*

*De raad van bestuur heeft dit in 2022 onder begeleiding van een externe gedaan.*

*De raad van toezicht voert jaarlijks jaargesprekken met de individuele leden van de raad van bestuur en met de plenaire raad van bestuur als team.*

### **Gedragscode Máxima MC**

Naast het gegeven dat Máxima MC handelt conform de Governancecode Zorg, geldt ook nog een interne gedragscode die van toepassing is op alle medewerkers. In de gedragscode is vastgelegd hoe we in Máxima MC met elkaar om horen te gaan. Of het nu gaat om ongewenste omgangsvormen, discriminatie, (seksuele) intimidatie, agressie of pesten, wij spreken ons als organisatie uit tegen elke vorm van ongewenst gedrag. De vertrouwenspersonen en de klachtencommissie medewerkers zijn er voor medewerkers die toch met ongewenst gedrag te maken hebben gekregen.

Voorkomen, signaleren en bespreekbaar maken. Dat zijn voor Máxima MC de belangrijkste doelen als het gaat om het tegengaan van grensoverschrijdend gedrag op de werkvloer.

In 2022 is in Máxima MC heeft op alle lagen binnen de organisatie een inventarisatie plaatsgevonden in hoeverre binnen Máxima MC grensoverschrijdend gedrag speelt. In 2023 zal het bespreekbaar maken van ongewenst gedrag nog meer aandacht krijgen in de vorm van een programma 'sociale veiligheid'.

### **Transparantie nevenfuncties**

Het uitvoeren van wetenschappelijk onderzoek en het doorvoeren van innovaties in de gezondheidszorg kost veel geld; meer geld dan er uit de primaire zorgverlening binnenkomt. Er zijn externe financieringsbronnen beschikbaar om een bijdrage te leveren in deze kosten. Het is in het belang van Máxima MC en MSB de Medici om het proces rondom de financiering van wetenschappelijk onderzoek en het anderszins samenwerken met geneesmiddelen- en hulpmiddelenleveranciers gezamenlijk transparant in te richten, teneinde te voorkomen dat de patiëntenzorg wordt beïnvloed door de commerciële belangen van een financier. Máxima MC en MSB de Medici trekken hierin gezamenlijk op en stellen een regeling op die de gewenste transparantie moet opleveren. Daarbij wordt gebruik gemaakt van de Handreiking governance financiële relaties zorgprofessionals en industrie van de NVZ en FMS die begin 2023 is gepubliceerd.



## 5 Onderzoek en ontwikkeling

### Onderzoek en ontwikkeling

Naast de dagelijkse patiëntenzorg werken we in Máxima MC continu aan de toekomst. Wat nog niet kan, ontwikkelen we vandaag. Wetenschappelijk onderzoek en innovatie zijn dan ook belangrijke pijlers. Het onderzoek van Máxima MC richt zich hoofdzakelijk op de thema's:

- Geboortezorg
- Oncologie
- Duurzaam gezond
- Pijn

### Commissie Onderzoek en Innovatie

Om wetenschap en innovatie te professionaliseren, optimaliseren en stimuleren is de Commissie Onderzoek en Innovatie (COI) ingesteld. De COI fungeert als denktank voor de raad van bestuur en geeft advies in het kader van onderzoek en innovatie. De COI heeft de beschikking over een jaarlijks budget.

Medewerkers van Máxima MC en/of medisch specialisten van MSB werkzaam in Máxima MC kunnen aanvragen indienen. De COI voorziet in een professionele en efficiënte beoordeling/advisering van ingediende aanvragen. Deze aanvragen hebben betrekking op onderzoek en/of innovaties binnen Máxima MC. De COI wordt vanuit de Academie ondersteund door een secretaris en een coördinator Onderzoek en Innovatie.

### Academie

Het wetenschappelijk onderzoek in het ziekenhuis wordt gecoördineerd en ondersteund door de Academie en biedt onder meer de volgende faciliteiten:

- vanuit het Wetenschapsbureau werken een epidemioloog en een statisticus. Zij helpen bij de opzet van het onderzoek en geven ondersteuning bij de analyse;
- de coördinator onderzoek en innovatie verbindt en verbetert waar nodig innovatieprocessen;
- het kennis en informatiecentrum is verantwoordelijk voor de ontsluiting van wetenschappelijke informatievoorziening en ondersteuning bij het doen van systematisch literatuuronderzoek met inzet van informatiespecialisten;
- de Commissie Lokale Uitvoerbaarheid Onderzoek verwerkt de aanvragen om een onderzoek binnen Máxima MC te mogen uitvoeren;
- wekelijks wordt er door de Academie een Inspiratielunch georganiseerd waarbij presentaties worden gegeven over onderzoek, innovaties of veranderingen in de zorg. De bijeenkomsten zijn bedoeld als interdisciplinair onderwijsmoment voor kennisoverdracht en feedback en ter inspiratie van collega's. Iedereen die geïnteresseerd is mag aansluiten. Terugkijken is mogelijk op het [Youtube kanaal](#) van de Inspiratielunch;
- WMO-plichtig onderzoek moet een positief oordeel van een erkende Medisch Ethische Toetsingscommissie (METC) hebben. Máxima MC beschikt over een onafhankelijke, erkende METC met korte doorlooptijden;



- jaarlijks wordt er een Week van de Wetenschap georganiseerd. Tijdens deze week worden o.a. (poster)pitches gegeven, hangen er posters met onderzoeksresultaten in MMC en wordt de week afgesloten met een Wetenschapsavond waarbij onderzoeken mondeling worden gepresenteerd en MMC Awards worden uitgereikt;
- Máxima MC besteedt extra aandacht aan onderzoek door en voor verpleegkundigen. Zo is er scholing en ondersteuning bij EBP op de verpleegafdelingen middels onder andere een nieuw ziekenhuisbreed EBP ontwikkelprogramma. In de jaarlijkse wetenschapsweek wordt een middag specifiek aan verpleegkundig onderzoek gewijd. Middels een omvangrijk project zijn wensen en behoeften van verpleegkundigen in kaart gebracht om kennis over EBP, innovatie en onderzoek te kunnen delen. Er zijn twee subsidies binnen gehaald; de Raak Publiek subsidie met Fontys en Summa waarvan de onderzoekslijn in Máxima MC wordt uitgerold. Ook is er een V&VN subsidie binnen gehaald voor het positioneren van een verpleegkundig onderzoeker in een combinatiefunctie om EBP en innovatie te versterken binnen de zorggroep acuut. Tevens wordt intensief samengewerkt met kennisinstituten om gezamenlijke onderzoekslijnen op te zetten en wordt actief geparticipeerd in RENurse (Research and Education in Nursing);
- Máxima MC stelt jaarlijks een centraal budget van € 200.000,- beschikbaar om de ontwikkeling van jonge onderzoekers te stimuleren, onderzoek te faciliteren en de kwaliteit van onderzoek te verbeteren. Naast vergoedingen op aanvraag van (jonge) onderzoekers wordt een deel van het budget gebruikt om eigen geïnitieerd WMO-plichtig onderzoek in MMC te laten monitoren door het Clinical Trial Center Maastricht (CTCM);
- de huidige situatie met betrekking tot data in wetenschappelijk onderzoek wordt momenteel in kaart gebracht (inclusief wie wat doet en verantwoordelijk is met betrekking tot deze data). Tevens wordt de gewenste situatie met een plan van aanpak voor het implementeren van Research Data Management voorbereid.

#### Enkele feiten

- De Commissie Lokale Uitvoerbaarheid Onderzoek heeft in het verslagjaar in totaal 102 nieuwe aanvragen voor het beoordelen van de lokale uitvoerbaarheid ontvangen (32 WMO-plichtige en 70 nWMO-plichtige studies).
- In 2022 heeft de METC in totaal 90 nieuwe aanvragen ontvangen (10 WMO-plichtige en 80 nWMO-plichtige studies).
- In 2022 heeft de Commissie Onderzoek & Innovatie in totaal 10 nieuwe aanvragen voor financiële ondersteuning ontvangen waarvan er 9 zijn gehonoreerd.
- In 2022 waren er 12 promoties.
- Het totaal aantal publicaties in 2022 was 321 (peildatum 17 januari 2023). Daarmee wordt de stijgende lijn sinds 2016 voortgezet. Publicaties worden opgenomen in de Repository van Máxima MC. De Repository wordt beheerd door het Kennis- en Informatiecentrum.
- Sinds een aantal jaar zijn vanuit STZ topklinische functies erkend. Eind 2022 zijn voor Máxima MC 13 topklinische functies toegekend. Zie voor meer informatie [STZ Topklinisch Zorgregister](#). Daarnaast heeft Máxima MC een



Europese erkenning voor het expertisecentrum zeldzame aandoeningen bijnierschorscarcinoom. Met deze erkenning is MMC vertegenwoordigd in de Europese Referentie Nnetwerk [ENDO-ERN](#).

### **e/MTIC**

#### *Achtergrond en doel e/MTIC*

In 2018 is de reeds langer bestaande samenwerking tussen TU Eindhoven, Philips en de ziekenhuizen in de regio geformaliseerd onder de naam 'e/MTIC' (Eindhoven MedTech Innovation Center). Doelstelling is om een ecosysteem te vormen waarin een combinatie van klinisch, academisch en industrieel onderzoek leidt tot value-based healthcare, waarbij innovaties door slim samen werken sneller in de kliniek geïmplementeerd kunnen worden. Het onderzoek is gebundeld in de pijlers Perinatologie, Cardiovasculair en Slaap, waarbij de pijler Perinatologie geconcentreerd is rondom de afdelingen Obstetrie en Neonatologie van het Vrouw-Moeder-Kind Centrum van Máxima MC.

e/MTIC beperkt zich niet tot deze drie pijlers; zowel het Catharina Ziekenhuis als het Máxima MC streven naar verdere uitbreiding op korte termijn. Zodoende wordt momenteel geïnventariseerd of de pijler Sport & Vitaliteit ingebracht kan worden bij e/MTIC vanuit Máxima MC.

#### *Visie en strategie van e/MTIC*

e/MTIC is van mening dat de toekomst ligt in value-based healthcare, waarbij klinische uitkomst leidend is en technologie noodzakelijk om dit te bereiken. Om hieraan een significante bijdrage te leveren is een innovatie-ecosysteem nodig dat de krachten bundelt van klinische, academische en industriële partners die geografisch dicht bij elkaar in de buurt zitten. Slechts dan kan het tijdspad geoptimaliseerd worden dat nodig is voor klinische implementatie van high-tech innovaties die maximale patiëntwaarde opleveren en ook commercieel interessant zijn.

Zodoende heeft e/MTIC als missie om value-based healthcare te realiseren door het uitbouwen van een ecosysteem waarbij alle stappen zijn gestroomlijnd van eerste idee voor innovatie, middels technisch en klinisch onderzoek, tot en met implementatie van innovaties in de klinische praktijk. Om dit te realiseren wordt ingezet op het uitbouwen van de aanwezige sterke punten en op het elimineren van beperkingen die een gestroomlijnd proces in de weg staan. Daarom wordt vooralsnog voor een beperkt aantal excellerende klinische toepassingen gekozen, de eerdergenoemde pijlers. Tegelijk worden processen rondom het doen van onderzoek geoptimaliseerd; een voorbeeld is de samenwerking tussen de (medisch-)ethische commissies van de partners om de benodigde processen zoveel mogelijk parallel in plaats van sequentieel te laten verlopen. Dat betekent dat er verschillende werkgroepen zijn waarin de partners elkaar op onderwerp weten te vinden om deze processen te stroomlijnen. Dit leidt uiteindelijk niet alleen tot tijdswinst maar resulteert ook in een prettiger samenwerking. Verder is het inzetten van strategische kruisbenoemingen van grote waarde, want door daadwerkelijk op twee of meer locaties binnen e/MTIC te werken is het mogelijk om barrières goed te identificeren én te adresseren. Tenslotte is e/MTIC actief in regionale en landelijke initiatieven zodat e/MTIC's invloed en bijdrage verder reikt dan de regio.



In 2022 heeft er met alle partners een midterm review en strategiesessie plaatsgevonden. Hierbij is gezocht naar aansluiting van e/MTIC op de strategische doelstellingen van de partners om de toegevoegde waarde van e/MTIC te vergroten.

## Roadmap MMC

### e/MTIC - Perinatal Care program

Innovation areas and topics



## 6 Risicomanagement

Risicomanagement vindt binnen Máxima MC op verschillende niveaus plaats. Het integraal risicomanagement (IRM) model heeft in Máxima MC in 2010 zijn intrede gedaan. In de jaren 2010 – 2019 heeft (half-)jaarlijks een update plaats gevonden van de organisatiebrede risico-inventarisatie. In 2019 is i-Risk (risicomanagement software die helpt bij risicoanalyse, het identificeren en evalueren van doelen en risico's) ingevoerd. Hierdoor bestaat de mogelijkheid om het risicomanagement op strategisch, tactisch en operationeel niveau te beleggen. Daarnaast is hierdoor de mogelijkheid ontstaan om een koppeling te maken met andere risico- inventarisaties (o.a. RI&E). Naast de decentrale aanpak wordt in principe jaarlijks een centrale risicoanalyse op organisatieniveau uitgevoerd waarvan de bevindingen worden gerapporteerd aan de raad van bestuur en raad van toezicht van Máxima MC. De uitkomsten van de centrale-risicoanalyse worden meegenomen in de focusbrief en jaarplannen van het volgende jaar. Tevens worden de belangrijkste risico's meegenomen in de periodieke review-gesprekken tussen raad van bestuur en managers, waarbij de aandacht ligt op de getroffen beheersmaatregelen.

In verband met de COVID pandemie heeft de centrale risicoanalyse minder frequent plaats gevonden. De laatste centrale risicoanalyse dateert van het 3e kwartaal 2020. In 2021 en 2022 is in beperkte setting nagegaan of sprake was van nieuwe risico's. In 2022 is dit met name het financiële risico van prijsstijgingen. Daarnaast zien we in 2022



een verschuiving in de omvang van de risico's: in 2021 was ten gevolge van de covid-pandemie het risico dat de zorg onvoldoende toegankelijk was prominent aanwezig, dit risico is in 2022 verminderd doordat de covid-pandemie tot minder ziekenhuis-opnames heeft geleid.

Aan de andere kant is het risico van onvoldoende (deskundig) personeel in 2022 verder toegenomen. Vooral in de kliniek blijft het moeilijk de verpleegkundige capaciteit op peil te houden en is het ziekteverzuim hoger dan voorheen, wat weer gevolgen heeft voor de inhaalzorg. Tevens is het risico van niet goed werkende kritische systemen toegenomen met name door cybercrime. Het risico van onvoldoende veiligheid o.a. door toenemende agressie voor patiënten en personeel is in 2022 onverminderd hoog. Bij de risicoanalyse is het frauderisico onderwerp van gesprek geweest. Het is wel als risico erkend, maar op grond van de onderstaande risicoclassificatie is het niet als één van de belangrijkste risico's naar voren gekomen.

De Máxima MC-brede inschatting van de belangrijkste risico's luidt als volgt:

| Nummer | Nummer in 2021 | Risico                                             | Belangrijkste oorzaken                                                  | Mogelijke impact                                                             | Risico-bereidheid | Belangrijkste maatregelen                                                                                                                                                                           | Impact boekjaar*                                                   |
|--------|----------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 1      | 3              | Onvoldoende (deskundig) personeel                  | Arbeids-markt, personeels-opbouw pandemie                               | Uitstel van zorg, langere wachtlijsten                                       | Minimaal          | Strategische personeels-planning<br><br>Opleidings-gelden<br><br>Externe inzet                                                                                                                      | Extra ondersteuners ingehuurd                                      |
| 2      | 2              | Onvoldoende coördinatie van zorg                   | Complexiteit patiënten                                                  | Patient-risico's                                                             | Minimaal          | Electronisch patientdossier bevordert onderlinge communicatie                                                                                                                                       | -                                                                  |
| 3      | 4              | Onvoldoende veiligheid voor patiënten en personeel | Openstelling pand, toenemende agressie, te weinig beveiliging, pandemie | Patient-risico's<br><br>Ziekteverzuim/ vertrek personeel<br><br>Imago-schade | Minimaal          | De-escalerend optreden beveiliging<br><br>Training personeel<br><br>afspraken inz externe assistentie<br><br>ziekenhuis ingericht op 1,5 meter<br><br>covid-afdelingen<br><br>beschermings-middelen | Extra beveiliging<br><br>Training personeel<br><br>Thuiswerkbeleid |
| 4      | 5              | Niet goed werkende kritische voorzieningen         | Cybercrime<br><br>Achterstallig onderhoud                               | Patient-risico's<br><br>Imago-schade                                         | Minimaal          | Jaarlijkse PEN-test door externe partij<br><br>Onderhouds-plan<br><br>Investerings-plan<br><br>VIM-systeem                                                                                          |                                                                    |



|    |   |                                       |                                                                                                                     |                                                   |          |                                                                                                               |                                                                            |
|----|---|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 5  | 1 | Zorg onvoldoende toegankelijk         | Pandemie                                                                                                            | Uitstel van zorg<br>Langere wachtlijsten          | Minimaal | Fysieke consulten vervangen door belconsulten<br><br>Extra IC-bedden (is 2022 niet ingezet)<br><br>Inhaalzorg | -                                                                          |
| 6  | - | Stijging kosten                       | Inflatie, Cao-onderhandelingen                                                                                      | Onvoldoende dekking                               | Minimaal | Strak vinger aan de pols<br><br>Indien noodzakelijk: ombuigings-programma                                     | -                                                                          |
| 7  | 5 | Onvoldoende voorbereid op de toekomst | Onvoldoende positionering Máxima MC, te weinig flexibiliteit personeel, strategie huisvesting onvoldoende duidelijk | Continuïteitsrisico                               | Minimaal | Strategische visie<br><br>LTHP                                                                                | Herorientatie locatie Eindhoven                                            |
| 8  | 7 | Slecht werkende ICT                   | Hackers, change-management niet op orde, onvoldoende back up, achterstallig onderhoud                               | Patient-risico's<br><br>Administratieve problemen | Minimaal | Jaarlijkse PEN-test door externe partij<br><br>Interne procedures<br><br>Investerings-plan                    | -                                                                          |
| 9  | 8 | Datalek                               | Hackers, onkundig gebruik, menselijk falen                                                                          | Claims<br><br>Imagoschade                         | Minimaal | Awareness vergroten                                                                                           | Cursus<br><br>Brown paper sessie om risico's en verbeteracties te benoemen |
| 10 | 9 | Derving opbrengsten of hogere kosten  | Covid 19-pandemie                                                                                                   |                                                   | Minimaal | Landelijke compensatie- en subsidie-regelingen<br><br>Landelijk financieel vangnet                            | -                                                                          |

\* Als deze kolom niet is gevuld is dit risico in 2022 niet opgetreden dan wel heeft geen belangrijke gevolgen voor de organisatie gehad.



## 7 Maatschappelijke aspecten van ondernemen



### *Algemeen kader*

Als uitgangspunt voor alle initiatieven hanteert Máxima MC zoveel mogelijk de Sustainable Development Goals (SDG) van de Verenigde Naties. Deze SDG's gaan verder dan het kader dat de Green-Deal 2.0 hanteert en die op 5 april 2022 door Máxima MC is ondertekend.

### *Taskforce Duurzaamheid*

Ook in 2022 is veel geïnitieerd en gerealiseerd op het vlak van duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen. Zo is de Green Team van de OK van start gegaan en zijn er door hen al flinke resultaten behaald op het gebied van energiebesparing en het voorkomen van onnodig afval.

Ook overige vakgroepen hebben zich aangemeld bij de Taskforce Duurzaamheid en zijn bezig een Green Team op te richten of zijn reeds in de loop van 2022 van start gegaan (IC en MDL). Het is inmiddels goed merkbaar dat duurzaamheid leeft binnen de organisatie.

### *CO2 uitstoot*

De goede weg ter verlaging van onze CO2 uitstoot, die we reeds 10 jaar geleden zijn ingeslagen, wordt met de aanpassingen aan de installaties doorgetrokken. Zo zijn er ook dit jaar goede resultaten behaald.

Onze CO2 voetafdruk, zo blijkt uit de Benchmark van TNO met betrekking tot de CO2 routekaart, blijkt 67% lager te liggen dan een gemiddeld ziekenhuis. Daarmee is Máxima MC van alle ziekenhuizen die niet onder de nieuwe BENG regels als zero-emission ziekenhuis gebouwd zijn, het beste jongetje van de klas. Máxima MC voldoet al geruime tijd aan de emissie-eis van 2030 uit het klimaatakkoord en zit daar momenteel zo'n 30% onder. Onze target is om in 2030 de emissie-eis van 2050 te



behalen (-95%). Om dit te behalen heeft Vastgoed & Huisvesting een stappenplan opgesteld met te nemen maatregelen tussen nu en 2030.

Op korte termijn wordt duidelijk of de Dumava-subsidie wordt toegekend voor een zonnepark van 1,2 hectare die onze bezoekersparkeerplaatsen als overkapping gaan opsieren op de locatie Veldhoven. Ook dat zal een stap in de goede richting zijn. Samen met VNO-NCW, de gemeente Veldhoven en diverse organisaties binnen het gebied van De Run, is Máxima MC bezig met een gebiedsgerichte samenwerking. Doel van dit initiatief is onder andere de mogelijkheden te onderzoeken of het mogelijk is een lokaal collectief energienet op te richten voor De Run. Samen met ASML wordt onderzocht of pieken op zonnedagen door geleverd kunnen worden aan ASML. De kennis en kunde van milieu- en energietechniek is de afgelopen jaren zorgvuldig opgebouwd, waardoor we met weinig middelen deze resultaten kunnen behalen en zeker staan in de besluiten die we nemen.

Voor locatie Eindhoven geldt dat we de bestaande installaties zo goed mogelijk inregelen en blijven bijsturen. Investerings in het oude gebouw op de locatie Eindhoven worden zoveel mogelijk gemeden, in verband met de naderende sloop van het gebouw.

Voor eventuele nieuwbouw op de locatie Eindhoven wordt uitgegaan van een fossielvrij gebouw dat voldoet aan de emissie-eis van 2050 en hanteren wij de NTA 8800.

#### *Inclusiviteit*

Met het gehandicaptenplatform wordt jaarlijks een audit belegd, om de toegankelijkheid voor alle doelgroepen te onderzoeken en te verbeteren. Dit is een continu proces. Met de uitvoering van de projecten van Bouwfase I (kliniek, bewaakte bedden, entree en apotheek), hopen we hier flinke slagen in te kunnen maken.

#### *Mobiliteit*

Ter stimulering van het fietsgebruik werkt Máxima MC met de Forenzo app. Samen met ASML zijn gesprekken gaande over het gezamenlijk organiseren van een hub voor elektrische fietsen en –bromfietsen. Daarmee komt een nieuw areaal ter beschikking voor de medewerkers van Máxima MC en ASML om zich te verplaatsen zonder autogebruik en zonder directe uitstoot van CO<sub>2</sub>. Máxima MC zou hier voordelig kunnen meeliften met de scherpe contracten van ASML.

De eerste pilots voor het gebruik van centraal busvervoer vanaf hubs in de randgemeenten van Eindhoven hebben medio 2022 plaatsgevonden. Helaas hebben deze pilots niet tot grote successen geleid. Desondanks blijven we de samenwerking met ASML opzoeken om besloten busvervoer voor de medewerkers van Máxima MC en ASML in de toekomst te organiseren.

#### *Sociale aspecten*

Máxima MC wil een moderne en goede werkgever zijn, waar medewerkers graag komen werken, met een set aan toekomstgericht arbeidsvoorwaarden. We hebben



aandacht voor mobiliteit, inzetbaarheid en inclusiviteit vanuit het principe dat iedere medewerker ertoe doet. We zetten in op opleiding en ontwikkeling en bieden een veilige werkomgeving waar alle talenten goed tot hun recht komen. Het behoud van onze medewerkers is een groot goed vooral nu de arbeidsmarkt voor de zorg krap is.

## 8 Verslag van de interne toezichthouder

### Toelichting

De raad van toezicht heeft meerdere rollen te vervullen: de raad van toezicht is de werkgever van de raad van bestuur, houdt toezicht op de continuïteit en vervulling van de maatschappelijke opdracht en fungeert als sparring partner voor de raad van bestuur. Om aan deze verschillende rollen invulling te kunnen geven, is de raad van toezicht op structurele basis bijeen gekomen.

### Samenstelling raad van toezicht

De raad van toezicht bestond in 2022 uit zes leden en kende gedurende het verslagjaar 2022 de volgende samenstelling:

| Naam                                 | Functie in raad van toezicht | Functie vervuld sinds | Hoofd- en nevenfunctie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------|------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dhr. drs. G.H.J. Huffmeijer          | voorzitter                   | 01-01-2020            | Hoofdfunctie:<br>n.v.t.<br><br>Nevenfuncties:<br>- lid raad van toezicht Pro Persona<br>- voorzitter raad van toezicht Pantein<br>- lid raad van commissarissen Zorg Service XL                                                                                                                                                                                                                       |
| Dhr. dr. J.F.B.M. Fiolet             | vicevoorzitter               | 01-01-2015            | Hoofdfunctie:<br>n.v.t.<br><br>Nevenfuncties:<br>- voorzitter Cliëntenraad Koraal<br>- bestuurder Voetzorg Maastricht<br>- voorzitter Procert<br>- voorzitter SFBV<br>- lid raad van toezicht Beyart<br>- voorzitter College Kwaliteit Verklaringen Qualicor                                                                                                                                          |
| Mw. dr. mr. W.M.C.M. Caris-Verhallen | lid                          | 01-07-2016            | Hoofdfunctie:<br>n.v.t.<br><br>Nevenfuncties:<br>- voorzitter Regionale Klachtencommissie Zorg Regio Den Bosch e.o.<br>- vicevoorzitter Raad van Toezicht stichting De Wever Tilburg<br>- plv. voorzitter Klachtencommissie ongewenst gedrag Enexis Groep<br>- lid Landelijke Geschillencommissie KPZ<br>- secretaris Klachtencommissie medewerkers en interne Bezwarencie. FWG, Lunet zorg Eindhoven |



|                                      |     |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------|-----|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                      |     |            | <ul style="list-style-type: none"> <li>- lid klachtencommissie medewerkers TenneT Netwerkbeheer</li> <li>- lid klachtencommissie Ongewenst Gedrag, Ziekenhuis Amstelland, Amstelveen</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Mw. dr. E. Talboom-Kamp MD, MBA, PhD | lid | 01-03-2019 | Hoofdfunctie: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Chief innovation Officer Unilabs Group</li> </ul> Nevenfuncties: <ul style="list-style-type: none"> <li>- lid bestuur National eHealth Living Lab, LUMC</li> <li>- senior onderzoeker LUMC</li> <li>- lid Raad van Commissarissen Huisartsenpost Rijnmond</li> <li>- lid raad van advies Zorginstituut Nederland</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Mw. dr. C.M.H.A. Deckers MBA         | lid | 01-03-2019 | Hoofdfunctie: <ul style="list-style-type: none"> <li>- zelfstandig denker, professioneel toezichthouder en onderzoeker</li> </ul> Nevenfuncties: <ul style="list-style-type: none"> <li>- lid raad van toezicht Amsterdamse Stichting voor Katholiek, Protestants-Christelijk en Interconfessioneel Onderwijs</li> <li>- vicevoorzitter raad van toezicht en voorzitter auditcommissie Marente</li> <li>- bestuurslid NBA</li> <li>- lid raad van toezicht en lid commissie kwaliteit en veiligheid Raphaelstichting</li> <li>- lid raad van toezicht en voorzitter auditcommissie Reinaerde</li> <li>- vicevoorzitter raad van toezicht en lid commissie wetenschappelijke kwaliteit Trimbos Instituut</li> </ul> |
| Dhr. M.A. Imkamp                     | lid | 16-09-2019 | Hoofdfunctie: <ul style="list-style-type: none"> <li>- n.v.t.</li> </ul> Nevenfuncties: <ul style="list-style-type: none"> <li>- lid Raad van toezicht Klimmendaal Revalidatie</li> <li>- voorzitter Raad van Commissarissen Scharwacher GGZ</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

In verband met het bereiken van het einde van de tweede zittingstermijn, heeft de heer H. Fiolet zijn toezichthoudende functie op 31 december 2022 beëindigd. Eind 2022 is de procedure gestart om in zijn opvolging te voorzien.

#### **Samenstelling raad van bestuur**

Gedurende het verslagjaar is de samenstelling van de raad van bestuur gewijzigd. De heren Kroese en de Zwaveling hebben de raad van bestuur resp. per 1 juli 2022 en 1 oktober 2022 verlaten. De continuïteit raad van bestuur is derhalve in 2022 een belangrijk onderwerp geweest voor de raad van toezicht.

De raad van toezicht is erin geslaagd de vacatures binnen de raad van bestuur in te vullen. Per 1 augustus 2022 is de heer M. Visser toegetreden tot de raad van bestuur, aanvankelijk als interim bestuurder, per 1 december 2022 als voorzitter raad van bestuur. De derde bestuurder, de heer M. Korte, zal per 1 mei 2023 toetreden tot de raad van bestuur; op dat moment is de raad van bestuur weer compleet.



Samenstelling raad van bestuur (peildatum 31 december 2022):

| Naam                            | Functie in raad van bestuur                     | Functie vervuld sinds | Hoofd- en nevenfunctie                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dhr. drs.<br>M.B.P.M. Visser    | lid per 01-08-2022<br>voorzitter per 01-12-2022 | 01-08-2022            | Hoofdfunctie:<br>Voorzitter raad van bestuur Máxima MC<br><br>Nevenfuncties:<br>- lid raad van toezicht stichting Sevagram, VVT concern<br>- lid raad van toezicht stichting Thebe, VVT concern |
| Mw. drs.<br>C.M.G.M. de Ruijter | lid                                             | 01-02-2021            | Hoofdfunctie:<br>lid raad van bestuur Máxima MC<br><br>Nevenfuncties:<br>- Bestuur Ronald Mc Donald huis Zuidoost Brabant                                                                       |

De raad van toezicht is gedurende het verslagjaar zes keer bijeen gekomen voor reguliere vergaderingen van de raad van toezicht, om daarmee invulling te geven aan de verschillende rollen van de raad van toezicht.

Tijdens deze vergaderingen is de raad van toezicht geïnformeerd over de ontwikkelingen binnen de organisatie, hebben diverse opiniërende discussies en gedachtewisselingen plaatsgevonden, op basis waarvan de raad van toezicht invulling heeft kunnen geven aan haar toezichthoudende rol, mede in relatie tot het maatschappelijke belang van de organisatie. Belangrijke onderwerpen en dossiers die in het kader van de verschillende rollen raad van toezicht gedurende het verslagjaar 2022 aan bod zijn gekomen:

- Covid 19 epidemie en de impact hiervan op de organisatie;
- continuïteit raad van bestuur; mede in verband hiermee hebben er gedurende het verslagjaar vijf extra vergaderingen van de raad van toezicht plaatsgevonden;
- ontwikkelingen in de regio, waaronder de samenwerking met het Catharina ziekenhuis en de TU/e;
- behoud van zorgpersoneel;
- voortgang jaarplan en begroting 2022, waarbij regelmatig is ingezoomd op de te onderscheiden focusgebieden van Máxima MC;
- ontwikkelingen aangaande medische microbiologie;
- patiëntveiligheid, indicatoren, kwaliteitsbeleid;
- Patiëntenparticipatie en Samen Beslissen;
- voortgang bouwproces fase 1 (renovatie Veldhoven);
- ontwikkelingen aangaande planvorming locatie Eindhoven;
- ontwikkelingen aangaande digitale transformatie, mede in relatie tot toekomstbestendige zorg;
- tijdelijke huisvesting voor Oekraïense vluchtelingen;
- ontwikkelingen aangaande ESG beleid in Máxima MC;
- jaarrekening 2021 (goedkeuring raad van toezicht);



- continuïteit raad van toezicht (opstarten invulling vacature lid raad van toezicht);
- jaarplan en begroting 2023 (goedkeuring raad van toezicht)
- diverse opiniërende discussies over o.a. het ziekenhuis van de toekomst en de regionale samenwerking.

#### *Toezichtvisie en scholing*

De raad van toezicht beschikt over een toezichtvisie. Deze toezichtvisie dient geactualiseerd te worden, dit zal in 2023 onder begeleiding van een externe deskundige worden opgepakt.

De raad van toezicht heeft, mede in het kader van deze toezichtvisie in 2022 een Masterclass 'ICT in the boardroom' gevolgd. Dit krijgt in Q1-2023 een vervolg, waarbij raad van toezicht en raad van bestuur gezamenlijk aan de hand van de digitale roadmap de toezichthoudende rol nader gaan bespreken.

In de reguliere vergaderingen, maar ook bij de vergaderingen van de commissie financiën en de commissie kwaliteit & veiligheid vindt de beoordeling van het risicomanagement systeem plaats langs de lijn van de bespreking van verschillende onderwerpen. Bij de beoordeling en bespreking van plannen aangaande de planvorming locatie Eindhoven en de renovatieplannen locatie Veldhoven heeft dit expliciet de aandacht gekregen.

Voor het komende jaar (2023) ligt de focus van de raad van toezicht op de onboarding van de raad van bestuur (in verband met de start van de derde bestuurder per 1 mei 2023 en het bestuur op dat moment weer in samenstelling compleet is), de ontwikkelingen rondom de locatie Eindhoven, de renovatieplannen locatie Veldhoven en de wijze waarop door de raad van bestuur invulling wordt gegeven aan het Integraal Zorgakkoord dat in 2022 is vastgesteld.

De raad van toezicht en de raad van bestuur handelen conform de governancecode Zorg. Nevenfuncties van de raad van toezicht en de raad van bestuur zijn transparant. De statuten van de stichting voorzien in een regeling inzake tegenstrijdige belangenverstrengeling. Zowel de raad van toezicht alsmede de raad van bestuur zijn alert hierop. In dit kader heeft één lid van de raad van toezicht geen beraadslagingen van de raad van toezicht bijgewoond noch schriftelijke informatie (notulen etc.) ontvangen over het dossier aangaande de medische microbiologie, dit om de schijn van mogelijke belangenverstrengeling te voorkomen.

Gedurende het verslagjaar 2022 is, zoals reeds eerder benoemd, de continuïteit van het bestuur een belangrijk onderwerp geweest voor de raad van toezicht. Dit heeft veel tijd van de leden van de raad van toezicht gevraagd en hebben extra vergaderingen plaatsgevonden. Mede hierdoor heeft de raad van toezicht in 2022 haar eigen functioneren niet daarnaast nog expliciet geëvalueerd; de voorzitter raad van toezicht heeft hierover wel contact gehad met individuele leden van de raad van toezicht. Voor 2023 staat daarentegen een evaluatie van de raad van toezicht, alsmede een evaluatie van de raad van toezicht en de raad van bestuur, onder begeleiding van een externe deskundige, op de planning.

**Jaarrekening 2022**

**Stichting Máxima Medisch Centrum**

## Jaarrekening 2022 (geconsolideerd en enkelvoudig)

| INHOUDSOPGAVE                                                                      | Pagina |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <b>9.1 Geconsolideerde jaarrekening</b>                                            | 29     |
| 9.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022                                  | 30     |
| 9.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2022                                 | 32     |
| 9.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022                                  | 33     |
| 9.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening | 34     |
| 9.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022                | 46     |
| 9.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa                                    | 54     |
| 9.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa                                      | 55     |
| 9.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa                                     | 56     |
| 9.1.9 Overzicht langlopende bankschulden ultimo 2022                               | 57     |
| 9.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2022              | 58     |
| <b>9.2 Enkelvoudige jaarrekening</b>                                               | 64     |
| 9.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022                                     | 65     |
| 9.2.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2022                                    | 67     |
| 9.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening    | 68     |
| 9.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022                   | 69     |
| 9.2.5 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa                        | 74     |
| 9.2.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa                          | 75     |
| 9.2.7 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa                         | 76     |
| 9.2.8 Overzicht langlopende bankschulden ultimo 2022 (enkelvoudig)                 | 77     |
| 9.2.9 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2022                  | 78     |
| 9.2.10 Vaststelling en goedkeuring                                                 | 82     |
| <b>9.3 Overige gegevens</b>                                                        | 84     |
| 9.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming                                      | 85     |
| 9.3.2 Nevenvestigingen                                                             | 85     |
| 9.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant                          | 86     |
| <b>9.4 Bijlagen</b>                                                                | 91     |
| 9.4.1 Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19   | 92     |
| 9.4.2 Compliance certificate                                                       | 93     |

## **9.1 Geconsolideerde jaarrekening 2022**

**9.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2022**  
 (na resultaatbestemming)

|                                                                                     | <b>Ref.</b> | <b>31-dec-22</b> | <b>31-dec-21</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
|                                                                                     |             | €                | €                |
| <b>ACTIVA</b>                                                                       |             |                  |                  |
| <b>A Vaste activa</b>                                                               |             |                  |                  |
| I Immateriële vaste activa                                                          | 1           |                  |                  |
| 1. Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom                               |             | 3.731            | 4.052            |
| II Materiële vaste activa                                                           | 2           |                  |                  |
| 1. Bedrijfsgebouwen en -terreinen                                                   |             | 88.456           | 94.322           |
| 2. Machines en installaties                                                         |             | 14.669           | 15.966           |
| 3. Andere vaste bedrijfsmiddelen                                                    |             | 38.679           | 41.992           |
| 4. Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa |             | 502              | 406              |
| 5. Grond                                                                            |             | 42.799           | 43.352           |
| Totaal materiële vaste activa                                                       |             | <u>185.105</u>   | <u>196.038</u>   |
| III Financiële vaste activa                                                         | 3           |                  |                  |
| 1. Overige vorderingen                                                              |             | 2.866            | 3.019            |
| <b>B Vlottende activa</b>                                                           |             |                  |                  |
| I Voorraden                                                                         | 4           |                  |                  |
| 1. Grond- en hulpstoffen                                                            |             | 6.489            | 6.569            |
| II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten                                           | 5           | 2.839            | 2.300            |
| III Vorderingen                                                                     | 6           |                  |                  |
| 1. Op handelsdebiteuren                                                             |             | 31.266           | 20.670           |
| 2. Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten                                |             | 26.529           | 36.593           |
| 3. Overige vorderingen                                                              |             | 8.611            | 7.199            |
| 4. Vooruitbetaalde bedragen                                                         |             | 5.007            | 4.363            |
| 5. Overlopende activa                                                               |             | 2.748            | 3.734            |
| Totaal vorderingen                                                                  |             | <u>74.161</u>    | <u>72.559</u>    |
| IV Liquide middelen                                                                 | 7           | 41.639           | 26.015           |
| <b>C Totaal activa</b>                                                              |             | <u>316.830</u>   | <u>310.552</u>   |

**9.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2022**  
(na resultaatbestemming)

|                                                            | Ref. | 31-dec-22<br>€ | 31-dec-21<br>€ |
|------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>PASSIVA</b>                                             |      |                |                |
| <b>D Groepsvermogen</b>                                    | 8    |                |                |
| I Gestort en opgevraagd kapitaal                           |      | 1.639          | 1.639          |
| II Herwaarderingsreserve                                   |      | 23.001         | 23.554         |
| III Overige reserves                                       |      | 99.937         | 87.934         |
| Totaal groepsvermogen                                      |      | <u>124.577</u> | <u>113.127</u> |
| <b>E Voorzieningen</b>                                     | 9    |                |                |
| 1. Overige                                                 |      | 5.078          | 4.741          |
| <b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b> | 10   |                |                |
| 1. Schulden aan banken                                     |      | 86.671         | 97.120         |
| 2. Overige schulden                                        |      | 188            | -              |
| Totaal langlopende leningen                                |      | <u>86.859</u>  | <u>97.120</u>  |
| <b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>         | 11   |                |                |
| 1. Schulden aan banken                                     |      | 10.449         | 11.250         |
| 2. Schulden aan leveranciers en handelskredieten           |      | 14.793         | 13.058         |
| 3. Belastingen en premies sociale verzekeringen            |      | 8.925          | 8.294          |
| 4. Schulden ter zake pensioenen                            |      | 4.234          | 2.288          |
| 5. Overige schulden                                        |      | 49.749         | 48.918         |
| 6. Overige passiva                                         |      | 12.166         | 11.756         |
| Totaal kortlopende schulden                                |      | <u>100.316</u> | <u>95.564</u>  |
| <b>H Totaal passiva</b>                                    |      | <u>316.830</u> | <u>310.552</u> |

## 9.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING over 2022

|                                                                                                                                           | Ref. | 2022    |             | 2021    |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|-------------|---------|-------------|
|                                                                                                                                           |      | €       | €           | €       | €           |
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                                                                                               |      |         |             |         |             |
| <b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>                                                                                 | 15   |         |             |         |             |
| Zorgverzekeringswet                                                                                                                       |      | 354.024 |             | 346.480 |             |
| Wet langdurige zorg                                                                                                                       |      | 2.241   |             | 2.254   |             |
| Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg |      | 5.044   |             | 5.423   |             |
| Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties                                                                                                     |      | 11.361  |             | 11.929  |             |
| Baten uit onderaanneming                                                                                                                  |      | 1.057   |             | 1.250   |             |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening                                                                                |      | 715     |             | 281     |             |
|                                                                                                                                           |      |         | 374.442     |         | 367.617     |
| <b>Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b>                                                                                     | 16   |         | 9.283       |         | 6.982       |
| <b>Netto omzet</b>                                                                                                                        |      |         | 383.725     |         | 374.599     |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                                                                                               | 17   |         | 2.702       |         | 2.615       |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                                                                                                        |      |         | 386.427     |         | 377.214     |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                                                                                                    |      |         |             |         |             |
| Kosten van grond- en hulpstoffen                                                                                                          |      | 67.201  |             | 67.626  |             |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten                                                                                       | 18   | 54.107  |             | 56.035  |             |
| Lonen en salarissen                                                                                                                       | 19   | 141.570 |             | 138.056 |             |
| Sociale lasten                                                                                                                            | 20   | 22.397  |             | 20.930  |             |
| Pensioenlasten                                                                                                                            |      | 12.861  |             | 12.125  |             |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa                                                                                   | 21   | 21.042  |             | 21.965  |             |
| Overige bedrijfskosten                                                                                                                    | 22   | 50.419  |             | 46.853  |             |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                                                                                             |      |         | 369.597     |         | 363.590     |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                                                                                                        | 23   |         | 4.826       |         | 5.311       |
| <b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>                                                                                                           |      |         | 12.004      |         | 8.313       |
| Belastingen                                                                                                                               | 24   |         | -1          |         | -6          |
|                                                                                                                                           |      |         | 12.003      |         | 8.307       |
| <b>RESULTAAT NA BELASTING</b>                                                                                                             |      |         |             |         |             |
| Waarvan aandeel derden                                                                                                                    | 25   |         | -           |         | -6          |
| <b>Resultaat toekomend aan rechtspersoon</b>                                                                                              |      |         | 12.003      |         | 8.301       |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                                                                                                                |      |         |             |         |             |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                                                                                               |      |         | <b>2022</b> |         | <b>2021</b> |
|                                                                                                                                           |      |         | €           |         | €           |
| Toevoeging/onttrekking:                                                                                                                   |      |         |             |         |             |
| Overige reserves                                                                                                                          |      |         | 12.003      |         | 8.301       |

## 9.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022

|                                                       | Ref. | 2022    | 2021    |
|-------------------------------------------------------|------|---------|---------|
|                                                       |      | €       | €       |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>        |      |         |         |
| Bedrijfsresultaat                                     |      | 16.830  | 13.624  |
| Aanpassingen voor:                                    |      |         |         |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen      | 21   | 21.042  | 21.965  |
| - mutaties voorzieningen                              | 9    | 337     | 748     |
|                                                       |      | 21.379  | 22.713  |
| Veranderingen in werkkapitaal:                        |      |         |         |
| - voorraden                                           | 4    | 80      | -438    |
| - mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten      | 5    | -539    | -1.919  |
| - vorderingen                                         | 6    | -1.602  | -12.866 |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)    | 11   | 5.625   | 2.876   |
|                                                       |      | 3.564   | -12.347 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                       |      | 41.773  | 23.990  |
| Betaalde interest                                     | 23   | -4.898  | -5.311  |
| Betaalde winstbelasting                               | 24   | -1      | -6      |
|                                                       |      | -4.899  | -5.317  |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b> |      | 36.874  | 18.673  |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>         |      |         |         |
| Investerings materiële vaste activa                   | 2    | -9.682  | -10.493 |
| Desinvesteringen materiële vaste activa               | 2    | 77      | 44      |
| Investerings immateriële vaste activa                 | 1    | -736    | -90     |
| Investerings in overige financiële vaste activa       | 3    | -       | 690     |
| Desinvesteringen overige financiële vaste activa      | 3    | 153     | -806    |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten         |      | -10.188 | -10.655 |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>        |      |         |         |
| Nieuw opgenomen leningen                              | 10   | 188     | 3.000   |
| Aflossing langlopende schulden                        | 10   | -11.250 | -11.367 |
| <b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> |      | -11.062 | -8.367  |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                           |      | 15.624  | -349    |
| Stand geldmiddelen per 1 januari                      | 7    | 26.015  | 26.364  |
| Stand geldmiddelen per 31 december                    | 7    | 41.639  | 26.015  |
| Mutatie geldmiddelen                                  |      | 15.624  | -349    |

#### 9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 9.1.4.1 Algemeen

###### ***Algemene gegevens en groepsverhoudingen***

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

De belangrijkste activiteit is het leveren van ziekenhuiszorg.

###### ***Verslaggevingsperiode***

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

###### ***Valuta***

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 *de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*, de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens de RojW van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

###### ***Continuïteitsveronderstelling***

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.

###### ***Stelselwijziging***

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. Deze wijziging heeft geen impact gehad op het vermogen en het resultaat in 2022 en 2021.

###### ***Vergelijkende cijfers***

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd naar de nieuwe modellen om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

#### 9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Verrekenen en salderen***

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

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

##### ***Gebruik van schattingen***

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

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Waarderingsgrondslagen opbrengsten: hieronder worden specifieke schattingen nader toegelicht
- Waarderingsgrondslagen Voorzieningen: inschattingen bij personele voorzieningen en verwachte claimhoogte bij de medische aansprakelijkheid.

##### ***Specifieke schattingen rond de verantwoording van opbrengsten***

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 Subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-19, de Regeling MSZ 2021 en de Gezamenlijke COVID-afspraken MSZ 2022. De beoogde doelstellingen en de strekking van deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoorden en beschikken zijn momenteel nog niet voor alle onderdelen van alle regelingen voldoende helder uitgewerkt. 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 2022 heeft de toerekening van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekening percentage, zoals in de regelingen ook bepaald is.

##### ***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.

#### 9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

Stichting Máxima Medisch Centrum heeft in alle groepsmaatschappijen 100% van het geplaatste kapitaal. F.C. Máxima B.V. is sinds 11 oktober 2021 voor 100% eigendom van Stichting Maxima Medisch Centrum. Het volledige eigendom is verkregen door overname van de aandelen van Brocacef Groep N.V. (35%).

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.

##### *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.

##### **Financiële instrumenten**

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

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting onder 9.1.5 punt 12.

##### Primaire financiële instrumenten

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

##### Afgeleide financiële instrumenten (derivaten)

Financiële derivaten waarbij de onderliggende waarde niet beursgenoteerd is, worden tegen kostprijs opgenomen.

Indien per balansdatum de reële waarde lager is dan de kostprijs dan wel negatief is, wordt het derivaat ten laste van de winst-en-verliesrekening afgewaardeerd naar de lagere reële waarde, tenzij kostprijs-hedge-accounting wordt toegepast. Bij de bepaling van de lagere reële waarde wordt het effect van lopende rente buiten beschouwing gelaten.

#### 9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### Hedge accounting

Het effectieve deel van financiële derivaten die zijn toegewezen voor kostprijs-hedge-accounting, wordt tegen kostprijs gewaardeerd en loopt tot uiterlijk 1-1-2030. Op iedere balansdatum wordt bepaald of er een indicatie is voor ineffectiviteit door de kritische kenmerken van het hedge-instrument te vergelijken met de kritische kenmerken van de afgedekte positie. In het geval dat de kritische kenmerken van het hedge-instrument en de kritische kenmerken van de afgedekte positie niet aan elkaar gelijk zijn, is dit een indicatie dat de kostprijs-hedge een ineffectief deel bevat. In dat geval wordt een kwantitatieve ineffectiviteitsmeting uitgevoerd door het vergelijken van de cumulatieve verandering van de reële waarde van het hedge-instrument met de cumulatieve verandering van de reële waarde van de afgedekte positie sinds het aanwijzen van de hedge-relatie. Ineffectiviteit wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt indien en voor zover uit de kwantitatieve ineffectiviteitsmeting (cumulatief) een verlies blijkt.

##### 9.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

###### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, 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 onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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

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

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

#### 9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Immateriële en materiële vaste activa***

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

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.

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 2022. Het verschil tussen de boekwaarde per 31 december 2022 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 2023 en meerjarenprognose.

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom : 12,5%
- Gebouwen : 2% - 10%
- Terreinen: 5% - 20%
- Verbouwingen: 5% - 10%
- Instandhouding: 5% - 33,3%
- Machines en installaties : 5%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 6,7% - 33,3%
- Grond : 0%

##### ***Groot onderhoud***

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

##### ***Financiële vaste activa***

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

#### **9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

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.

##### ***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 DBC's en DBC-zorgproducten***

De waardering van het onderhanden werk 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. Indien het saldo van het OHW en de voorschotten negatief is, wordt de post verantwoord onder de passiva.

##### ***Vorderingen***

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. 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. De voorziening wordt bepaald op basis van ouderdom van de vorderingen.

#### 9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **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 onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

##### **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.

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.

###### *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 is 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 3,5%. Het effect van discontering is € 373K. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 0,5%. Door wijziging van de disconteringsvoet zijn de voorzieningen afgenomen met € 310K.

###### *Voorziening langdurig zieken*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren (uitgezonderd de Long-COVID waarvoor een periode van drie jaar geldt) van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar.

###### *Voorziening medische aansprakelijkheid*

De voorziening medische aansprakelijkheid dekt de kosten inzake medische aansprakelijkheid voor in het boekjaar gemelde claims. Zolang de claims de eigen risicogrens niet hebben bereikt, worden de claims betaald door Stichting Máxima Medisch Centrum.

##### **Overige vorderingen en schulden**

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

#### 9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **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.

##### 9.1.4.3 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. In geval van een geconstateerde fout in voorgaande jaren wordt fouterstel toegepast.

##### **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 2022 (op basis van ervaringscijfers). 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".

Onder de omzet zorgverzekeringsweg wordt tevens opgenomen de (van de zorgverzekeraars ontvangen) continuïteitsbijdrage.

##### **Toelichting sectoronzekerheden jaarrekening 2022 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 2022 van toepassing zijnde (landelijke) onzekerheden voor Stichting Máxima Medisch Centrum hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2021 en evt. eerdere jaren;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2022;
3. Doelmatigheidscontroles door de zorgverzekeraars
4. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oudere jaren
5. Covid-19 regelingen.

#### 9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De voor Stichting Maxima Medisch Centrum van toepassing zijnde (landelijke) onzekerheden in de jaarrekening 2022 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht:

##### *1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2021 en evt. eerdere jaren*

Stichting Máxima Medisch Centrum heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2021 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 2021 opgenomen nuancerings.

##### *2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2022*

Met ingang van 1 januari 2022 valt Stichting Máxima Medisch Centrum onder Horizontaal Toezicht. De uitkomsten van de uitgevoerde interne controles tot en met het derde kwartaal van 2022 zijn besproken met de representerende zorgverzekeraar. Er is echter nog geen finale afstemming over of en hoe er afgerekend gaat worden op basis van de uitkomsten. Stichting Máxima Medisch Centrum heeft derhalve voor geheel 2022 een inschatting meegenomen voor het effect op de betreffende omzetposities.

Stichting Maxima Medisch Centrum heeft, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars, de financiële effecten van de controles verwerkt in de jaarrekening 2022. Naar verwachting volgt in de loop van 2023 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.

##### *3. Doelmatigheidscontroles*

Over 2022 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 2022. 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 handelswijze 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 2022 schadelastafspraken op basis van plafondafspraken en nacalculatieafspraken gemaakt. Ter compensatie van de omzeterdving in de periode januari tot en met april als gevolg van covid-19 is er een continuïteitsbijdrage voor deze periode afgesproken. Deze is gebaseerd op aanneemsommen en vervangt de afspraken op basis van plafondafspraken en nacalculatie. Toerekening aan het boekjaar 2022 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2022, welke is gebaseerd op het gerealiseerde percentage 2019.

##### *5. Covid-19 regelingen*

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 Subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-19, de Regeling MSZ 2021 en de Gezamenlijke COVID-afspraken MSZ 2022. De beoogde doelstellingen en de strekking van deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoorden en beschikken zijn momenteel nog niet voor alle onderdelen van alle regelingen voldoende helder uitgewerkt. 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. In dit kader hebben we op grond van de positieve hardheidsclausule MSZ 2022 in de jaarrekening afgezien van het meenemen van opbrengsten uit de Covid-regeling voor vergoeding van generieke meerkosten.

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.

#### 9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

##### ***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 wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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

##### ***Ontslagvergoedingen***

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

#### 9.1.4 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. In januari 2023 bedroeg de dekkingsgraad 108,9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad was eind 2021 122,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan 2020-2029 eind 2027 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.

#### **9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### **9.1.4.5 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.

##### **9.1.4.6 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 bij 9.2.10.

##### **9.1.4.7 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.

## 9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

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

|                                   | 2022         | 2021         |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
|                                   | €            | €            |
| Boekwaarde per 1 januari          | 4.052        | 4.969        |
| Bij: investeringen                | 736          | 90           |
| Af: afschrijvingen                | 1.057        | 1.007        |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b> | <b>3.731</b> | <b>4.052</b> |

**Toelichting:**

De immateriële vaste activa bestaan uit:

- elektronisch patiëntendossier
- personeelsplanningsapplicatie (investering in 2022)
- apotheekapplicatie.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 9.1.6.

## 2. Materiële vaste activa

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

|                                   | 2022           | 2021           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
|                                   | €              | €              |
| Boekwaarde per 1 januari          | 196.038        | 206.547        |
| Bij: investeringen                | 9.682          | 10.493         |
| Bij: herwaarderings               | -553           | -              |
| Af: afschrijvingen                | 19.985         | 20.958         |
| Af: desinvesteringen              | 77             | 44             |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b> | <b>185.105</b> | <b>196.038</b> |

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 9.1.7.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen onder 9.1.5. punt 10 en 13.

## 3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

|                                   | 2022         | 2021         |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
|                                   | €            | €            |
| Boekwaarde per 1 januari          | 3.019        | 3.709        |
| Overige mutaties                  | -153         | -690         |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b> | <b>2.866</b> | <b>3.019</b> |

**Toelichting:**

De financiële vaste activa bestaan uit:

- vooruitbetalingen voor onderhoud software met een looptijd tussen de 1 en de 7 jaar
- een lening aan Synergic Benelux B.V. en Smart Homes B.V..

Onder de vorderingen op de financiële vaste activa zitten geen vorderingen met een looptijd korter dan 1 jaar.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 9.1.8.

## 4. Voorraden

**Toelichting:**

Op de voorraden is pandrecht gevestigd als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar 9.1.5. punt 13.

## 9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

#### 5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

|                                                                   | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                   | €         | €         |
| 1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment | 36.939    | 33.393    |
| 2. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment        | -         | 14        |
| 3. Af: ontvangen voorschotten                                     | -30.904   | -29.613   |
| 4. Af: voorziening onderhanden werk                               | -3.196    | -1.494    |
| Totaal onderhanden werk                                           | 2.839     | 2.300     |

#### 6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

|                            | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|----------------------------|-----------|-----------|
|                            | €         | €         |
| 3. Overige vorderingen:    |           |           |
| zorgverzekeraars           | 7.078     | 6.114     |
| overige vorderingen        | 1.533     | 1.085     |
| Totaal overige vorderingen | 8.611     | 7.199     |

#### Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 775K (2021: € 703K).

Ten behoeve van kortlopende schulden aan banken en langlopende schulden aan banken zijn de vorderingen verpand. Voor nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht onder 9.1.5. punt 13.

#### 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

|                         | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|-------------------------|-----------|-----------|
|                         | €         | €         |
| 1. Bankrekeningen       | 41.601    | 25.958    |
| 2. Kassen               | 38        | 57        |
| Totaal liquide middelen | 41.639    | 26.015    |

#### Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

# 9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

### 8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                                  | 31-dec-22      | 31-dec-21      |
|----------------------------------|----------------|----------------|
|                                  | €              | €              |
| I Gestort en opgevraagd kapitaal | 1.639          | 1.639          |
| II Herwaarderingsreserve         | 23.001         | 23.554         |
| III Overige reserves             | 99.937         | 87.934         |
|                                  | <u>124.577</u> | <u>113.127</u> |

#### 8.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                 | Saldo per<br>1-jan-22 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-22 |
|-----------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                 | €                     | €                        | €                   | €                      |
| Kapitaal        | 1.639                 |                          |                     | 1.639                  |
| Totaal kapitaal | <u>1.639</u>          | <u>-</u>                 | <u>-</u>            | <u>1.639</u>           |

#### 8.II Herwaarderingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                              | Saldo per<br>1-jan-22 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-22 |
|------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                              | €                     | €                        | €                   | €                      |
| Herwaarderingsreserve        | 23.554                |                          | 553                 | 23.001                 |
| Totaal herwaarderingsreserve | <u>23.554</u>         | <u>-</u>                 | <u>553</u>          | <u>23.001</u>          |

#### 8.III Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                         | Saldo per<br>1-jan-22 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-22 |
|-------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                         | €                     | €                        | €                   | €                      |
| Overige reserves        | 87.934                | 12.003                   |                     | 99.937                 |
| Totaal overige reserves | <u>87.934</u>         | <u>12.003</u>            | <u>-</u>            | <u>99.937</u>          |

### 8. IV Overzicht van het totaal resultaat van de instelling

|                                                                                                                   | 31-dec-22     | 31-dec-21    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                                                                   | €             | €            |
| Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling                                       | 12.003        | 8.301        |
| Herwaardering materiële vaste activa                                                                              | -553          | -            |
| Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen                                                  | <u>-553</u>   | <u>-</u>     |
| Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen | <u>-</u>      | <u>-</u>     |
| Totaalresultaat van de instelling                                                                                 | <u>12.003</u> | <u>8.301</u> |

## 9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 9 Voorzieningen

|                                         | Saldo per | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Oprenten en<br>verandering<br>disconterings-<br>voet | Saldo per |
|-----------------------------------------|-----------|---------|-------------|---------|------------------------------------------------------|-----------|
|                                         | 1-jan-22  |         |             |         |                                                      | 31-dec-22 |
| Het verloop is als volgt weer te geven: | €         | €       | €           | €       | €                                                    | €         |
| 1. Overige:                             |           |         |             |         |                                                      |           |
| reorganisatie                           | 372       | 172     | 371         | 1       |                                                      | 172       |
| medische aansprakelijkheid              | 1.830     | 576     | 281         |         |                                                      | 2.125     |
| jubiläumverplichtingen                  | 1.901     | 241     | 188         |         | -310                                                 | 1.644     |
| langdurig zieken                        | 638       | 1.137   | 638         |         |                                                      | 1.137     |
| Totaal voorzieningen                    | 4.741     | 2.126   | 1.478       | 1       | -310                                                 | 5.078     |

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

|                                                | 31-dec-22 |
|------------------------------------------------|-----------|
|                                                | €         |
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 2.165     |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 2.913     |
| hiervan > 5 jaar                               | 732       |

**Toelichting per categorie voorziening:**

De voorziening reorganisatie betreft reductie en afvloeiing van personeel.

De voorziening medische aansprakelijkheid betreft het eigen behoud op lopende claims.

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de verplichtingen uit hoofde van toekomstige jubilea.

De voorziening langdurig zieken betreft de salariskosten van werknemers die naar verwachting niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

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

## 10.1 Schulden aan banken

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                            | 2022    | 2021    |
|--------------------------------------------|---------|---------|
|                                            | €       | €       |
| Stand per 1 januari                        | 108.370 | 116.737 |
| Bij: nieuwe leningen                       | -       | 3.000   |
| Af: aflossingen                            | 11.250  | 11.367  |
| Stand per 31 december                      | 97.120  | 108.370 |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 10.449  | 11.250  |
| Stand langlopende schulden per 31 december | 86.671  | 97.120  |

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

|                                                                                 | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                                 | €         | €         |
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 10.449    | 11.250    |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)              | 86.672    | 97.120    |
| hiervan > 5 jaar                                                                | 51.819    | 60.259    |

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 9.1.9. overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**Toelichting:**

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij ING N.V. en BNG N.V. luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op roerende goederen.

Van de resterende leningen per 31 december 2022 is € 2.775K geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector en € 4.872K door de Staat der Nederlanden.

De reële waarde van de leningen is € 97.120K (2021: € 108.370K).

## 9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 10.2 Overige schulden

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                            | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------------|------|------|
|                                            | €    | €    |
| Stand per 1 januari                        | -    | 132  |
| Bij: nieuwe leningen                       | 188  | -    |
| Af: afboekingen                            | -    | 132  |
| Stand per 31 december                      | 188  | -    |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | -    | -    |
| Stand langlopende schulden per 31 december | 188  | -    |

**Toelichting:**

Dit betreft een niet opeisbare, renteloze, achtergestelde lening van MSB de Medici.

## 11 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

|                                     | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
|                                     | €         | €         |
| 1. Persoonlijk levensfase budget    | 20.163    | 18.890    |
| 2. Schulden aan zorgverzekeraars    | 10.728    | 10.325    |
| 3. Nog te betalen salarissen        | 1.104     | 1.849     |
| 4. Reservering vakantiegeld         | 6.058     | 5.903     |
| 5. Reservering vakantiedagen en JUS | 2.368     | 3.054     |
| 6. MSB                              | 7.675     | 7.685     |
| 7. Nog te betalen kosten            | 1.653     | 1.212     |
| Totaal overige schulden             | 49.749    | 48.918    |

**Toelichting:**

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING N.V. bedraagt per 31 december 2022 € 25 miljoen gecommiteerd (2021: € 15 miljoen gecommiteerd en €10 miljoen ongecommiteerd). De rente bedraagt 1-maands EURIBOR plus 1,92%.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING N.V. en luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op roerende goederen.

Voor nadere toelichting wordt verwezen naar 9.1.5. punt 13.

## 12. Financiële instrumenten

**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.

### 9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

#### PASSIVA

##### 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 heeft dit risico afgedekt 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). Voor nieuwe leningen is het beleid dat er in beginsel leningen met een vast rentepercentage worden aangetrokken en niet meer met renteswaps wordt gewerkt.

Onderstaand overzicht geeft een overzicht van de uitstaande renteswaps:

Van de langlopende schulden is op balansdatum €43,5 miljoen gefinancierd middels leningen met een variabel rentetype. Dit saldo was €42,5 miljoen op MTM-rapportagedatum 2-1-2023 door aflossingen op 1 januari 2023.

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:

|                             | Ingangsdatum | Einddatum | Boekwaarde<br>2-1-2023 | Marktwaaarde<br>2-1-2023 | Coupon |
|-----------------------------|--------------|-----------|------------------------|--------------------------|--------|
|                             |              |           | €                      | K€                       |        |
| IRS nominaal € 8,3 miljoen  | 1-7-2008     | 1-7-2028  | -                      | -290                     | 4,39%  |
| IRS nominaal € 25,7 miljoen | 4-1-2010     | 1-1-2030  | -                      | -2.619                   | 4,97%  |
| IRS nominaal € 8,3 miljoen  | 1-1-2012     | 1-1-2030  | -                      | -880                     | 5,03%  |
| IRS nominaal € 0,2 miljoen  | 1-4-2008     | 1-4-2023  | -                      | -2                       | 4,20%  |

De nominale waarde van de renteswaps is gelijk aan de nominale waarde van de onderliggende leningen.

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

##### 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 2022 - (Gecorrigeerd vermogen / gecorrigeerd balanstotaal)      | 38,6% |
| Solvabiliteitsratio 2022 - minimaal vereist                                         | 25%   |
| DSCR 2022 - (EBITDA / (rentelasten + aflossingen))                                  | 2,37  |
| DSCR 2022 - minimaal vereist                                                        | 1,30  |
| (Senior)Net debt/EBITDA 2022 - (Rentedragende schulden - liquide middelen) / EBITDA | 1,46  |
| (Senior)Net debt/EBITDA 2022 - maximaal toegestaan niveau                           | 4,00  |

##### 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.

## 9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### *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.

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

#### Toelichting:

#### *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.

#### *Dispuut Belastingdienst*

Een van de groepsmaatschappijen is verwikkeld in een dispuut met de Belastingdienst over BTW-afdrachten voor de jaren 2011-2016. Door recente ontwikkelingen in vergelijkbare casussen is de verwachting dat het dispuut op korte termijn opgelost kan worden. Dit zou kunnen leiden tot een financieel voordeel voor de groep. Gezien de onzekerheid over de omvang van dit voordeel is hier vooralsnog geen rekening mee gehouden bij het opstellen van de jaarrekening.

#### *Garantiestelling MediRisk*

Stichting Máxima Medisch Centrum heeft een bedrag ter hoogte van € 557K ter beschikking gesteld als Tier 2 garantiestelling aan MediRisk. Dit bedrag kan MediRisk maximaal als aanvullende agiostorting opvragen.

#### *Rekening-courant krediet*

Met ingang van 1 februari 2022 heeft Stichting Máxima Medisch Centrum de beschikking over een gecommiteerd rekening-courant krediet ad € 25,0 miljoen. Het rekening-courant krediet heeft een looptijd tot 1 juni 2022; daarna wordt het steeds stilzwijgend met een jaar verlengd.

In december 2022 heeft Stichting Máxima Medisch Centrum haar zekerheden aangepast. Ten gunste van de ING, in haar rol als zekerhedenagent namens BNG NV, Waarborgfonds van de Zorgsector, De Staat der Nederlanden en ING NV, zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- Hypotheek van € 210,0 miljoen, gevestigd op de registergoederen gelegen De Run 4600, 4602, 4604, 4616, 4620, 4622 en 4630 te Veldhoven; De Run 6202, 6210 tot en met 6214 (even nummers), 6220, 6230, 6236 en 6242 tot en met 6252 (even nummers) te Veldhoven; Ds Theodor Fliednerstraat 1, 1A en 3 te Eindhoven en 2 percelen grond plaatselijk niet nader aangeduid, kadastraal bekend Gemeente Woensel, sectie K, nummer 1914 en nummer 1404.
- Stil pandrecht, 1e in rang, op de roerende goederen.

Ten gunste van de ING NV en BNG NV heeft Stichting Máxima Medisch Centrum een akte van stille verpanding (eerste pandrecht) van vorderingen afgesloten.

- Negative pledge / pari passu en cross default verklaring van: Stichting Máxima Medisch Centrum.

#### *Garantiestelling WfZ*

Deelnemers van het Waarborgfonds voor de Zorgsector kunnen in uitzonderlijke omstandigheden gehouden zijn om maximaal 3% van de nog uitstaande garanties af te dragen aan het WfZ. Dit obligo heeft de vorm van een renteloze lening die weer aan de deelnemers wordt terugbetaald als de financiële positie van het WfZ dit weer toelaat. Voor Stichting Máxima Medisch Centrum bedraagt deze verplichting eind 2022 maximaal € 83K (3% van € 2,775 miljoen). Eind 2021 was de verplichting maximaal € 88K (3% van € 2,925 miljoen).

### 14. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

#### *Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument*

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader 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.

## 9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

Voor 2022 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 25.974,7 miljoen (prijsniveau 2021).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022. 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 Stichting Máxima Medisch Centrum per 31 december 2022.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

|                                                                                                                                  | 2022    | 2021    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
|                                                                                                                                  | €       | €       |
| Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereguleerde als het vrije segment en ZZP's GGZ | 343.616 | 332.766 |
| Mutatie medisch specialistische zorg in het onderhanden werk                                                                     | 3.545   | 5.030   |
| Totaal heffingsgrondslag                                                                                                         | 347.161 | 337.796 |

De bedragen van 2021 zijn in 2022 gecorrigeerd in verband met een fout in de oorspronkelijke berekening van 2021.

9.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

|                                    | Concessies,<br>vergunningen en<br>intellectuele eigendom |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                    | €                                                        |
| <b>Stand per 1 januari 2022</b>    |                                                          |
| - aanschafwaarde                   | 8.156                                                    |
| - cumulatieve afschrijvingen       | 4.104                                                    |
| Boekwaarde per 1 januari 2022      | 4.052                                                    |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>    |                                                          |
| - investeringen                    | 736                                                      |
| - afschrijvingen                   | 1.057                                                    |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | -321                                                     |
| <b>Stand per 31 december 2022</b>  |                                                          |
| - aanschafwaarde                   | 8.892                                                    |
| - cumulatieve afschrijvingen       | 5.161                                                    |
| Boekwaarde per 31 december 2022    | 3.731                                                    |

## 9.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

|                                    | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>terreinen | Machines en<br>installaties | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen,<br>technische en<br>administratieve<br>uitrusting | Materiële vaste<br>bedrijfsactiva in<br>uitvoering en<br>voorstelbetalingen<br>op materiële<br>vaste activa | Grond  | Totaal  |
|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|
|                                    | €                                     | €                           | €                                                                                        | €                                                                                                           | €      | €       |
| <b>Stand per 1 januari 2022</b>    |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                             |        |         |
| - aanschafwaarde                   | 243.860                               | 51.953                      | 92.406                                                                                   | 406                                                                                                         | 19.798 | 408.423 |
| - cumulatieve herwaarderingen      |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                             | 23.554 | 23.554  |
| - cumulatieve afschrijvingen       | 149.538                               | 35.987                      | 50.414                                                                                   |                                                                                                             | -      | 235.939 |
| Boekwaarde per 1 januari 2022      | 94.322                                | 15.966                      | 41.992                                                                                   | 406                                                                                                         | 43.352 | 196.038 |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>    |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                             |        |         |
| - investeringen                    | 2.265                                 |                             | 7.321                                                                                    | 96                                                                                                          |        | 9.682   |
| - herwaarderingen                  |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                             | -553   | -553    |
| - afschrijvingen                   | 8.131                                 | 1.297                       | 10.557                                                                                   |                                                                                                             |        | 19.985  |
| - desinvesteringen                 |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                             |        |         |
| aanschafwaarde                     |                                       |                             | 7.784                                                                                    |                                                                                                             |        | 7.784   |
| cumulatieve afschrijvingen         |                                       |                             | 7.707                                                                                    |                                                                                                             |        | 7.707   |
| per saldo                          | -                                     | -                           | 77                                                                                       | -                                                                                                           | -      | 77      |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | -5.866                                | -1.297                      | -3.313                                                                                   | 96                                                                                                          | -553   | -10.933 |
| <b>Stand per 31 december 2022</b>  |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                             |        |         |
| - aanschafwaarde                   | 246.125                               | 51.953                      | 91.943                                                                                   | 502                                                                                                         | 19.798 | 410.321 |
| - cumulatieve herwaarderingen      |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                             | 23.001 | 23.001  |
| - cumulatieve afschrijvingen       | 157.669                               | 37.284                      | 53.264                                                                                   |                                                                                                             | -      | 248.217 |
| Boekwaarde per 31 december 2022    | 88.456                                | 14.669                      | 38.679                                                                                   | 502                                                                                                         | 42.799 | 185.105 |

9.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

|                                 | <u>Overige vorderingen</u> |
|---------------------------------|----------------------------|
|                                 | €                          |
| Boekwaarde per 1 januari 2022   | 3.019                      |
| Mutatie                         | -153                       |
| Boekwaarde per 31 december 2022 | <u>2.866</u>               |

## 9.1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE BANKSCHULDEN per 31 december 2022

| Leninggever | Afsluit-<br>datum | Hoofdsom | Totale<br>loop-<br>tijd | Werke-<br>lijke-<br>rente | Restschuld 31<br>december<br>2021 | Nieuwe<br>leningen in<br>2022 | Aflossing in<br>2022 | Restschuld<br>per 31<br>december<br>2022 | Restschuld<br>over 5 jaar | Resterende<br>looptijd in<br>jaren eind<br>2022 | Aflossingswijze  | Aflossing<br>2023 | Gestelde zekerheden |
|-------------|-------------------|----------|-------------------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------|------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------|
|             |                   | €        |                         | %                         | €                                 | €                             | €                    | €                                        | €                         | €                                               |                  | €                 |                     |
| 1 BNG       | 3-jul-89          | 11.345   | 40                      | 0,46%                     | 2.327                             | 0                             | 291                  | 2.036                                    | 582                       | 7                                               | Lineair          | 291               | Hypothecair         |
| 2 BNG       | 15-okt-92         | 11.345   | 40                      | 2,87%                     | 3.120                             | 0                             | 284                  | 2.836                                    | 1.418                     | 10                                              | Lineair          | 284               | Hypothecair         |
| 24 ING      | 1-jul-08          | 13.750   | 15                      | 5,45%                     | 1.400                             | 0                             | 933                  | 467                                      | 0                         | 1                                               | Lineair          | 467               | Hypothecair         |
| 25 ING      | 28-mrt-09         | 30.000   | 19                      | 5,74%                     | 10.125                            | 0                             | 1.500                | 8.625                                    | 1.125                     | 6                                               | Lineair          | 1.500             | Hypothecair         |
| 28 ING      | 1-jan-11          | 13.000   | 31                      | 6,32%                     | 8.883                             | 0                             | 433                  | 8.450                                    | 6.283                     | 20                                              | Lineair          | 433               | Hypothecair         |
| 29 ING      | 1-jan-12          | 27.000   | 30                      | 6,32%                     | 18.450                            | 0                             | 900                  | 17.550                                   | 13.050                    | 20                                              | Lineair          | 900               | Hypothecair         |
| 31 BNG      | 2-jul-12          | 10.000   | 15                      | 3,96%                     | 3.833                             | 0                             | 667                  | 3.166                                    | 0                         | 5                                               | Lineair          | 667               | Hypothecair         |
| 32 BNG      | 2-jan-13          | 7.500    | 15                      | 4,13%                     | 3.125                             | 0                             | 500                  | 2.625                                    | 125                       | 6                                               | Lineair          | 500               | Hypothecair         |
| 33 BNG      | 2-jan-14          | 3.000    | 18                      | 4,72%                     | 1.708                             | 0                             | 167                  | 1.541                                    | 708                       | 10                                              | Lineair          | 167               | Hypothecair         |
| 34 ING      | 1-jan-13          | 13.000   | 17                      | 6,57%                     | 8.884                             | 0                             | 433                  | 8.451                                    | 6.283                     | 7                                               | Lineair + bullet | 433               | Hypothecair         |
| 35 BNG      | 30-jun-14         | 7.500    | 15                      | 3,83%                     | 3.750                             | 0                             | 500                  | 3.250                                    | 750                       | 7                                               | Lineair          | 500               | Hypothecair         |
| 36 BNG      | 30-jun-14         | 5.000    | 14                      | 3,74%                     | 2.322                             | 0                             | 357                  | 1.965                                    | 179                       | 6                                               | Lineair          | 357               | Hypothecair         |
| 37 BNG      | 30-jun-14         | 6.000    | 9                       | 3,21%                     | 1.000                             | 0                             | 667                  | 333                                      | 0                         | 1                                               | Lineair          | 333               | Hypothecair         |
| 38 BNG      | 31-dec-15         | 7.800    | 18                      | 4,68%                     | 5.200                             | 0                             | 433                  | 4.767                                    | 2.600                     | 11                                              | Lineair          | 433               | Hypothecair         |
| 39 BNG      | 31-dec-15         | 3.000    | 10                      | 4,09%                     | 1.200                             | 0                             | 300                  | 900                                      | 0                         | 3                                               | Lineair          | 300               | Hypothecair         |
| 40 BNG      | 30-dec-16         | 5.200    | 7                       | 2,43%                     | 1.486                             | 0                             | 743                  | 743                                      | 0                         | 1                                               | Lineair          | 743               | Hypothecair         |
| 41 BNG      | 30-dec-16         | 19.100   | 17                      | 3,07%                     | 13.482                            | 0                             | 1.124                | 12.358                                   | 6.741                     | 11                                              | Lineair          | 1.124             | Hypothecair         |
| 42 BNG      | 29-dec-17         | 5.000    | 15                      | 2,80%                     | 4.333                             | 0                             | 167                  | 4.166                                    | 3.333                     | 10                                              | Lineair + bullet | 167               | Hypothecair         |
| 43 BNG      | 29-jun-18         | 5.000    | 15                      | 2,92%                     | 4.417                             | 0                             | 167                  | 4.250                                    | 3.417                     | 10                                              | Lineair + bullet | 167               | Hypothecair         |
| 44 ING      | 1-okt-18          | 8.000    | 9                       | 2,50%                     | 6.400                             | 0                             | 534                  | 5.866                                    | 3.200                     | 5                                               | Lineair + bullet | 533               | Hypothecair         |
| 45 BNG      | 15-jun-21         | 3.000    | 20                      | 0,35%                     | 2.925                             | 0                             | 150                  | 2.775                                    | 2.025                     | 18                                              | Lineair          | 150               | Hypothecair         |
|             |                   | 108.370  | -                       |                           | 11.250                            |                               | 11.250               | 97.120                                   | 51.819                    |                                                 |                  | 10.449            |                     |

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

## 9.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 15 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

## 15.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

|                                 | 2022    | 2021    |
|---------------------------------|---------|---------|
|                                 | €       | €       |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet | 352.040 | 339.870 |
| Continuïteitsbijdrage           | 1.984   | 6.610   |
| Totaal                          | 354.024 | 346.480 |

**Toelichting:**

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € 3.531K (2021: € 1.309K).

Onder de opbrengsten zorgverzekeringswet zijn zowel de verrichtingen die onder de basisverzekering als de verrichtingen die onder de aanvullende verzekering vallen verantwoord.

## 15.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

|                           | 2022  | 2021  |
|---------------------------|-------|-------|
|                           | €     | €     |
| Opbrengsten verkeerde bed | 2.241 | 2.254 |

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

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

|                             | 2022  | 2021  |
|-----------------------------|-------|-------|
|                             | €     | €     |
| Subsidie VWS /zorginstituut | 5.044 | 3.460 |
| Subsidie zorgbonus          | -     | 1.963 |
| Totaal                      | 5.044 | 5.423 |

## 15.4 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:

|                 | 2022   | 2021   |
|-----------------|--------|--------|
|                 | €      | €      |
| Opleidingsfonds | 9.382  | 9.283  |
| FZO             | 1.979  | 2.646  |
| Totaal          | 11.361 | 11.929 |

## 15.5 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

|                     | 2022  | 2021  |
|---------------------|-------|-------|
|                     | €     | €     |
| Andere ziekenhuizen | 558   | 725   |
| Derden              | 499   | 525   |
| Totaal              | 1.057 | 1.250 |

9.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

15.6 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

|                                                                                            |             |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld: | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|                                                                                            | €           | €           |
| Overige baten uit zorgverlening                                                            | 715         | 281         |

16. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

|                                                                                          |             |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld: | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|                                                                                          | €           | €           |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten                                | 9.283       | 6.982       |

**Toelichting:**

In de overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn de baten uit verantwoorde zorg (transformatiegelden) begrepen voor een bedrag van € 2.933K (2021: € 813K).

17. Overige bedrijfsopbrengsten

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

|                         |             |             |
|-------------------------|-------------|-------------|
|                         | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|                         | €           | €           |
| Overige dienstverlening | 1.990       | 2.179       |
| Overige opbrengsten     | 712         | 436         |
| Totaal                  | 2.702       | 2.615       |

**Toelichting:**

Dit betreft o.a. baten uit commerciële activiteiten zoals horeca, uitleen van personeel en verhuur van ruimte.

## 9.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 18. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

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

|                                                      | 2022   | 2021   |
|------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                      | €      | €      |
| Personeel niet in loondienst                         | 7.841  | 7.883  |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten | 40.222 | 40.239 |
| Kosten uitbesteding onderaannemers                   | 6.044  | 7.913  |
| Totaal                                               | 54.107 | 56.035 |

## 19. Lonen en salarissen

De specificatie is als volgt:

|                                      | 2022    | 2021    |
|--------------------------------------|---------|---------|
|                                      | €       | €       |
| Lonen en salarissen                  | 141.570 | 136.959 |
| Zorgbonus, medewerkers in loondienst | -       | 1.097   |
| Totaal lonen en salarissen           | 141.570 | 138.056 |

## 20. Sociale lasten

De specificatie is als volgt:

|                               | 2022   | 2021   |
|-------------------------------|--------|--------|
|                               | €      | €      |
| Sociale lasten                | 22.397 | 20.064 |
| Zorgbonus, belastingcomponent | -      | 866    |
| Totaal sociale lasten         | 22.397 | 20.930 |

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):

|       |       |
|-------|-------|
| 2.442 | 2.434 |
|-------|-------|

**Toelichting:**

Alle medewerkers zijn in Nederland werkzaam.

## 21. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                            | 2022   | 2021   |
|----------------------------|--------|--------|
|                            | €      | €      |
| Afschrijvingen:            |        |        |
| - immateriële vaste activa | 1.057  | 1.008  |
| - materiële vaste activa   | 19.985 | 20.957 |
| Totaal afschrijvingen      | 21.042 | 21.965 |

## 22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

|                                        | 2022   | 2021   |
|----------------------------------------|--------|--------|
|                                        | €      | €      |
| Overige personeelskosten               | 7.160  | 6.467  |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 6.187  | 5.834  |
| Algemene kosten                        | 18.797 | 17.536 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 12.807 | 11.797 |
| Onderhoud en energiekosten             | 4.832  | 4.889  |
| Huur en leasing                        | 237    | 237    |
| Dotaties en vrijval voorzieningen      | 399    | 93     |
| Totaal overige bedrijfskosten          | 50.419 | 46.853 |

9.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

|             | 2022  | 2021  |
|-------------|-------|-------|
|             | €     | €     |
| Rentelasten | 4.826 | 5.311 |

24. Belastingen

De specificatie is als volgt:

|                        | 2022 | 2021 |
|------------------------|------|------|
|                        | €    | €    |
| Vennootschapsbelasting | -1   | -6   |

**Toelichting:**

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

25. Aandeel derden

De specificatie is als volgt:

|                | 2022 | 2021 |
|----------------|------|------|
|                | €    | €    |
| Aandeel derden | -    | -6   |

26. Wet normering topinkomens (WNT)

27. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:

|                                 | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|------|------|
|                                 | €    | €    |
| 1 Controle van de jaarrekening  | 266  | 173  |
| 2 Overige controlewerkzaamheden | 55   | 18   |
| 3 Niet-controlediensten         | 31   | 131  |
| Totaal honoraria accountant     | 352  | 322  |

**Toelichting:**

De honoraria zijn opgenomen in het jaar van factuurdatum.

In 2022 is ten opzichte van voorgaand jaar reeds een termijn extra gefactureerd voor de controle over het boekjaar 2022.

28. 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.

In 2022 heeft Stichting Máxima Medisch Centrum een schenking gedaan van € 1 miljoen aan Stichting Onderzoek en Innovatiefonds "Stichting Máxima Medisch Centrum".

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

**WNT-VERANTWOORDING 2022 STICHTING MÁXIMA MEDISCH CENTRUM**

De WNT is van toepassing op Stichting Máxima Medisch Centrum.

Het voor Stichting Máxima Medisch Centrum toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg, klasse V)

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

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

| Gegevens 2022                                                                                   |                        |                       |                      |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| bedragen x C 1                                                                                  | prof.dr.J.H. Zwaveling | drs. H.A.M. Kroese RA | C.M.G.M. de Ruijter  | drs M.B.P.M.Visser   |
| <b>Functiegegevens</b>                                                                          | lid Raad van Bestuur   | lid Raad van Bestuur  | lid Raad van Bestuur | lid Raad van Bestuur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                                                      | [01/01] t/m [30/09]    | [01/01] t/m [30/06]   | [1/1] t/m [31/12]    | [1/8] t/m [31/12]    |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 1,0                    | 1,0                   | 1,0                  | 1,0                  |
| Dienstbetrekking?                                                                               | ja                     | ja                    | ja                   | ja                   |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                        |                       |                      |                      |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | € 161.556,13           | € 100.342,94          | € 202.477,50         | € 84.887,23          |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | € 0,00                 | € 6.768,06            | € 13.500,72          | € 5.640,05           |
| <b>Subtotaal</b>                                                                                | € 161.556,13           | € 107.111,00          | € 215.978,22         | € 90.527,28          |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | € 161.556,16           | € 107.112,33          | € 216.000,00         | € 90.542,47          |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | € 161.556,13           | € 107.111,00          | € 215.978,22         | € 90.527,28          |
| 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.               | N.v.t.               |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.                 | N.v.t.                | N.v.t.               | N.v.t.               |

| Gegevens 2021                                    |                        |                       |                      |     |
|--------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|-----|
| bedragen x C 1                                   | prof.dr.J.H. Zwaveling | drs. H.A.M. Kroese RA | C.M.G.M. de Ruijter  | NVT |
| <b>Functiegegevens</b>                           | lid Raad van Bestuur   | lid Raad van Bestuur  | lid Raad van Bestuur |     |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021       | [01/01-31/12]          | [01/01-31/12]         | [1/2-31/12]          |     |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0                    | 1,0                   | 1,0                  |     |
| Dienstbetrekking?                                | ja                     | ja                    | ja                   |     |
| <b>Bezoldiging</b>                               |                        |                       |                      |     |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding      | € 203.952,04           | € 196.086,00          | € 179.424,85         |     |
| Beloningen betaalbaar op termijn                 | € 9.598,59             | € 12.811,32           | € 11.724,46          |     |
| <b>Subtotaal</b>                                 | € 213.550,63           | € 208.897,32          | € 191.149,31         |     |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum    | overgangsregeling      | € 209.000,00          | € 191.249,32         |     |
| <b>Bezoldiging</b>                               | € 213.550,63           | € 208.897,32          | € 191.149,31         |     |

**1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**

| Gegevens 2022                                                                                   |                        |                               |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------|---------------------|
| bedragen x C 1                                                                                  | drs. G.H.J. Huffmeijer | dr. E.P.W.A. Talboom-Kamp MBA | dr. J.F.B.M. Fiolet |
| Functiegegevens                                                                                 | VOORZITTER             | LID                           | LID                 |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                                                      | [01/01-31/12]          | [01/01-31/12]                 | [01/01-31/12]       |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                        |                               |                     |
| Bezoldiging                                                                                     | € 25.920,00            | € 17.280,00                   | € 17.280,00         |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | € 32.400,00            | € 21.600,00                   | € 21.600,00         |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.                 | N.v.t.                        | N.v.t.              |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | <b>€ 25.920,00</b>     | <b>€ 17.280,00</b>            | <b>€ 17.280,00</b>  |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.                 | N.v.t.                        | N.v.t.              |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.                 | N.v.t.                        | N.v.t.              |
| Gegevens 2021                                                                                   |                        |                               |                     |
| bedragen x C 1                                                                                  | drs. G.H.J. Huffmeijer | dr. E.P.W.A. Talboom-Kamp MBA | dr. J.F.B.M. Fiolet |
| Functiegegevens                                                                                 | VOORZITTER             | LID                           | LID                 |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                                                      | [1/1-31/12]            | [01/01-31/12]                 | [01/01-31/12]       |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                        |                               |                     |
| Bezoldiging                                                                                     | € 25.080,00            | € 16.720,00                   | € 16.720,00         |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | € 31.350,00            | € 20.900,00                   | € 20.900,00         |

| Gegevens 2022                                                                                   |                    |                                 |                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------|-------------------------|
| bedragen x C 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 2022                                                      | [01/01-31/12]      | [01/01-31/12]                   | [01/01-31/12]           |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                    |                                 |                         |
| Bezoldiging                                                                                     | € 17.280,00        | € 17.280,00                     | € 17.280,00             |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | € 21.600,00        | € 21.600,00                     | € 21.600,00             |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.             | N.v.t.                          | N.v.t.                  |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | <b>€ 17.280,00</b> | <b>€ 17.280,00</b>              | <b>€ 17.280,00</b>      |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.             | N.v.t.                          | N.v.t.                  |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.             | N.v.t.                          | N.v.t.                  |
| Gegevens 2021                                                                                   |                    |                                 |                         |
| bedragen x C 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 2021                                                      | [01/01-31/12]      | [01/01-31/12]                   | [01/01-31/12]           |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                    |                                 |                         |
| Bezoldiging                                                                                     | € 16.720,00        | € 16.720,00                     | € 16.720,00             |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | € 20.900,00        | € 20.900,00                     | € 20.900,00             |

## **9.2 Enkelvoudige jaarrekening 2022**

**9.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2022**  
(na resultaatbestemming)

|                                                                                     | Ref. | 31-dec-22<br>€ | 31-dec-21<br>€ |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>ACTIVA</b>                                                                       |      |                |                |
| <b>A Vaste activa</b>                                                               |      |                |                |
| I Immateriële vaste activa                                                          | 1    |                |                |
| 1. Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom                               |      | 3.643          | 3.961          |
| II Materiële vaste activa                                                           | 2    |                |                |
| 1. Bedrijfsgebouwen en -terreinen                                                   |      | 88.456         | 94.322         |
| 2. Machines en installaties                                                         |      | 14.669         | 15.966         |
| 3. Andere vaste bedrijfsmiddelen                                                    |      | 38.423         | 41.640         |
| 4. Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa |      | 502            | 406            |
| 5. Grond                                                                            |      | 42.799         | 43.352         |
| Totaal materiële vaste activa                                                       |      | <u>184.849</u> | <u>195.686</u> |
| III Financiële vaste activa                                                         | 3    |                |                |
| 1. Deelnemingen in groepsmaatschappijen                                             |      | 1.048          | 1.398          |
| 2. Vorderingen op groepsmaatschappijen                                              |      | 2.679          | 2.643          |
| 3. Overige vorderingen                                                              |      | 2.866          | 3.019          |
| Totaal financiële vaste activa                                                      |      | <u>6.593</u>   | <u>7.060</u>   |
| <b>B Vlottende activa</b>                                                           |      |                |                |
| I Voorraden                                                                         | 4    |                |                |
| 1. Grond- en hulpstoffen                                                            |      | 6.290          | 6.381          |
| II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten                                           | 5    | 2.839          | 2.300          |
| III Vorderingen                                                                     | 6    |                |                |
| 1. Op handelsdebiteuren                                                             |      | 31.784         | 20.936         |
| 2. Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten                                |      | 26.529         | 36.592         |
| 3. Overige vorderingen                                                              |      | 7.438          | 6.411          |
| 4. Vooruitbetaalde bedragen                                                         |      | 4.959          | 4.360          |
| 5. Overlopende activa                                                               |      | 2.869          | 3.787          |
| 6. Vorderingen op groepsmaatschappijen                                              |      | 23             | 35             |
| Totaal vorderingen                                                                  |      | <u>73.602</u>  | <u>72.121</u>  |
| IV Liquide middelen                                                                 | 7    | 40.890         | 24.472         |
| <b>C Totaal activa</b>                                                              |      | <u>318.706</u> | <u>311.981</u> |

**9.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2022**  
(na resultaatbestemming)

|                                                            | <b>Ref.</b> | <b>31-dec-22</b> | <b>31-dec-21</b> |
|------------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
|                                                            |             | €                | €                |
| <b>PASSIVA</b>                                             |             |                  |                  |
| <b>D Eigenvermogen</b>                                     | <b>8</b>    |                  |                  |
| I Gestort en opgevraagd kapitaal                           |             | 1.639            | 1.639            |
| II Herwaarderingsreserve                                   |             | 23.001           | 23.554           |
| III Overige reserves                                       |             | 99.937           | 87.934           |
| Totaal eigen vermogen                                      |             | <u>124.577</u>   | <u>113.127</u>   |
| <b>E Voorzieningen</b>                                     | <b>9</b>    |                  |                  |
| 1. Overige                                                 |             | 5.009            | 4.717            |
| <b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b> | <b>10</b>   |                  |                  |
| 1. Schulden aan banken                                     |             | 86.672           | 97.120           |
| 2. Overige schulden                                        |             | 188              | -                |
| Totaal langlopende schulden                                |             | <u>86.860</u>    | <u>97.120</u>    |
| <b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>         | <b>11</b>   |                  |                  |
| 1. Schulden aan banken                                     |             | 10.449           | 11.250           |
| 2. Schulden aan leveranciers en handelskredieten           |             | 14.723           | 12.470           |
| 3. Belastingen en premies sociale verzekeringen            |             | 8.813            | 8.167            |
| 4. Schulden ter zake pensioenen                            |             | 4.231            | 2.286            |
| 5. Overige schulden                                        |             | 49.161           | 48.410           |
| 6. Overige passiva                                         |             | 14.843           | 14.386           |
| 7. Schulden aan groepsmaatschappijen                       |             | 40               | 48               |
| Totaal kortlopende schulden                                |             | <u>102.260</u>   | <u>97.017</u>    |
| <b>H Totaal passiva</b>                                    |             | <u>318.706</u>   | <u>311.981</u>   |

## 9.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING over 2022

|                                                               | Ref. | 2022    |             | 2021    |             |
|---------------------------------------------------------------|------|---------|-------------|---------|-------------|
|                                                               |      | €       | €           | €       | €           |
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                   |      |         |             |         |             |
| <b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>     | 15   |         |             |         |             |
| Zorgverzekeringswet                                           |      | 349.050 |             | 341.739 |             |
| Wet langdurige zorg                                           |      | 2.241   |             | 2.254   |             |
| Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet |      |         |             |         |             |
| VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet   |      |         |             |         |             |
| langdurige zorg                                               |      | 5.044   |             | 5.322   |             |
| Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties                         |      | 11.361  |             | 11.929  |             |
| Baten uit onderaanneming                                      |      | 1.057   |             | 1.250   |             |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening    |      | 87      |             | 107     |             |
|                                                               |      |         | 368.840     |         | 362.601     |
| <b>Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b>         | 16   |         | 9.283       |         | 6.982       |
| <b>Netto omzet</b>                                            |      |         | 378.123     |         | 369.583     |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                   | 17   |         | 4.942       |         | 4.525       |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                            |      |         | 383.065     |         | 374.108     |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                        |      |         |             |         |             |
| Kosten van grond- en hulpstoffen                              |      | 63.199  |             | 64.166  |             |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten           | 18   | 54.240  |             | 55.977  |             |
| Lonen en salarissen                                           | 19   | 138.120 |             | 134.787 |             |
| Sociale lasten                                                | 20   | 21.707  |             | 20.284  |             |
| Pensioenlasten                                                |      | 12.649  |             | 11.928  |             |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa       | 21   | 20.936  |             | 21.867  |             |
| Overige bedrijfskosten                                        | 22   | 55.332  |             | 51.423  |             |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                 |      |         | 366.183     |         | 360.432     |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                            | 23   |         | 4.809       |         | 5.299       |
| <b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>                               |      |         | 12.073      |         | 8.377       |
| Resultaat deelnemingen                                        | 24   |         | -70         |         | -76         |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                                     |      |         | 12.003      |         | 8.301       |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                                    |      |         |             |         |             |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                   |      |         | <b>2022</b> |         | <b>2021</b> |
|                                                               |      |         | €           |         | €           |
| Toevoeging:                                                   |      |         |             |         |             |
| Overige reserves                                              |      |         | 12.003      |         | 8.301       |

### **9.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

#### **9.2.3.1 Algemeen**

Er zijn geen afwijkingen tussen de grondslagen van waardering en resultaatbepaling tussen de geconsolideerde jaarrekening en de enkelvoudige jaarrekening.

## 9.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

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

|                                       | 2022         | 2021         |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
|                                       | €            | €            |
| Boekwaarde per 1 januari              | 3.961        | 5.284        |
| Bij: investeringen                    | 736          | -            |
| Af: afschrijvingen                    | 1.054        | 1.008        |
| Af: desinvesteringen / opheffing B.V. | -            | 315          |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>     | <b>3.643</b> | <b>3.961</b> |

**Toelichting:**

De immateriële vaste activa bestaan uit:

- elektronisch patiëntendossier
- personeelsplanningsapplicatie (investering in 2022)

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 9.2.5.

## 2. Materiële vaste activa

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

|                                   | 2022           | 2021           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
|                                   | €              | €              |
| Boekwaarde per 1 januari          | 195.686        | 206.114        |
| Bij: investeringen                | 9.675          | 10.467         |
| Bij: herwaarderings               | -553           | -              |
| Af: afschrijvingen                | 19.882         | 20.851         |
| Af: desinvesteringen              | 77             | 44             |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b> | <b>184.849</b> | <b>195.686</b> |

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 9.2.6.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar 9.1.5 punt 10 en 13.

## 3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

|                                          | 2022         | 2021         |
|------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                          | €            | €            |
| Boekwaarde per 1 januari                 | 7.060        | 8.391        |
| Kapitaalstortingen/terugbetaling         | -280         | 100          |
| Resultaat deelnemingen                   | -70          | -70          |
| Ontvangen dividend                       | -            | -975         |
| Acquisities van deelnemingen             | -            | 269          |
| Verstrekte leningen / verkregen effecten | 36           | 35           |
| overige mutaties                         | -153         | -690         |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>        | <b>6.593</b> | <b>7.060</b> |

**Toelichting:**

De financiële vaste activa bestaan uit:

- vooruitbetalingen voor wat betreft onderhoud software met een looptijd tussen de 1 en de 7 jaar
- een lening aan Synergic Benelux B.V. en Smart Homes B.V.

Onder de vorderingen op de financiële vaste activa zitten geen vorderingen met een looptijd korter dan 1 jaar.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 9.2.7.

## 9.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

| Naam en rechtsvorm en woonplaats<br>rechtspersoon | Kernactiviteit         | Verschaft<br>kapitaal | Kapitaalbe-lang<br>(in %) | Eigen vermogen | Resultaat |
|---------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------|-----------|
|                                                   |                        | €                     |                           | €              | €         |
| <b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>  |                        |                       |                           |                |           |
| SenS! B.V.                                        | Schoonmaak             | 18                    | 100%                      | 70             | 39        |
| F.C. Maxima B.V.                                  | Apotheek               | 18                    | 100%                      | 716            | -81       |
| Health Innovation Campus B.V.                     | ontwikkeling campus    | 18                    | 100%                      | 18             | -         |
| Maxim's B.V.                                      | horeca en cadeauwinkel | -                     | 100%                      | 243            | -28       |

### ACTIVA

#### 4. Voorraden

##### Toelichting:

Op de voorraden is pandrecht gevestigd als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar 9.1.5. punt 13.

#### 5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

|                                                                   | 31-dec-22    | 31-dec-21    |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                   | €            | €            |
| 1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment | 36.939       | 33.393       |
| 2. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment        | -            | 14           |
| 3. Af: ontvangen voorschotten                                     | -30.904      | -29.613      |
| 4. Af: voorziening onderhanden werk                               | -3.196       | -1.494       |
| <b>Totaal onderhanden werk</b>                                    | <b>2.839</b> | <b>2.300</b> |

#### 6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

|                         | 31-dec-22    | 31-dec-21    |
|-------------------------|--------------|--------------|
|                         | €            | €            |
| 3. Overige vorderingen: |              |              |
| zorgverzekeraars        | 5.986        | 5.526        |
| overige vorderingen     | 1.452        | 885          |
| <b>Totaal</b>           | <b>7.438</b> | <b>6.411</b> |

##### Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 771K (2021: € 696K).

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken zijn de vorderingen verpand. Voor nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht onder 9.1.5 punt 13.

#### 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

|                                | 31-dec-22     | 31-dec-21     |
|--------------------------------|---------------|---------------|
|                                | €             | €             |
| 1. Bankrekeningen              | 40.874        | 24.447        |
| 2. Kassen                      | 16            | 25            |
| <b>Totaal liquide middelen</b> | <b>40.890</b> | <b>24.472</b> |

##### Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 9.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 8. Eigenvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                          | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|--------------------------|-----------|-----------|
|                          | €         | €         |
| I Kapitaal               | 1.639     | 1.639     |
| II Herwaarderingsreserve | 23.001    | 23.554    |
| III Overige reserves     | 99.937    | 87.934    |
| Totaal eigen vermogen    | 124.577   | 113.127   |

## 8.I Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                 | Saldo per<br>1-jan-22 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-22 |
|-----------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                 | €                     | €                        | €                   | €                      |
| Kapitaal        | 1.639                 | -                        | -                   | 1.639                  |
| Totaal kapitaal | 1.639                 | -                        | -                   | 1.639                  |

## 8.II Herwaarderingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                              | Saldo per<br>1-jan-22 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-22 |
|------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                              | €                     | €                        | €                   | €                      |
| Herwaarderingsreserve        | 23.554                | -                        | 553                 | 23.001                 |
| Totaal herwaarderingsreserve | 23.554                | -                        | 553                 | 23.001                 |

## 8.III Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                         | Saldo per<br>1-jan-22 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-22 |
|-------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                         | €                     | €                        | €                   | €                      |
| Overige reserves        | 87.934                | 12.003                   | -                   | 99.937                 |
| Totaal overige reserves | 87.934                | 12.003                   | -                   | 99.937                 |

## 9.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

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

De specificatie is als volgt :

|                                                   | <u>Eigen vermogen</u> | <u>Resultaat</u> |
|---------------------------------------------------|-----------------------|------------------|
|                                                   | €                     | €                |
| Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:          |                       |                  |
| St Máxima Medisch Centrum                         | 125.784               | 12.003           |
| Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat | <u>125.784</u>        | <u>12.003</u>    |

## 9 Voorzieningen

|                                         | Saldo per    | Dotatie      | Onttrekking  | Vrijval  | Oprenten en<br>verandering<br>disconterings-<br>voet | Saldo per    |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|----------|------------------------------------------------------|--------------|
|                                         | 1-jan-22     |              |              |          |                                                      | 31-dec-22    |
|                                         | €            | €            | €            | €        | €                                                    | €            |
| Het verloop is als volgt weer te geven: |              |              |              |          |                                                      |              |
| 1. Overige:                             |              |              |              |          |                                                      |              |
| reorganisatie                           | 372          | 172          | 371          | 1        |                                                      | 172          |
| medische aansprakelijkheid              | 1.830        | 576          | 281          |          |                                                      | 2.125        |
| jubileumverplichtingen                  | 1.891        | 238          | 185          |          | -309                                                 | 1.635        |
| langdurig zieken                        | 624          | 1.076        | 623          |          |                                                      | 1.077        |
| Totaal voorzieningen                    | <u>4.717</u> | <u>2.062</u> | <u>1.460</u> | <u>1</u> | <u>-309</u>                                          | <u>5.009</u> |

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

|                                                | <u>31-dec-22</u> |
|------------------------------------------------|------------------|
|                                                | €                |
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 2.104            |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 2.905            |
| hiervan > 5 jaar                               | 730              |

## Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening reorganisatie betreft reductie en afvloeiing van personeel.

De voorziening medische aansprakelijkheid betreft het eigen behoud op lopende claims.

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de verplichtingen uit hoofde van toekomstige jubilea.

De voorziening langdurig zieken betreft de salariskosten van werknemers die naar verwachting niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

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

Voor de toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans onder 1.1.5 punt 10.

## 11 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

|                                     | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
|                                     | €                | €                |
| 1. Persoonlijk levensfase budget    | 20.163           | 18.890           |
| 2. Schulden aan zorgverzekeraars    | 10.728           | 10.325           |
| 3. Nog te betalen salarissen        | 1.102            | 1.840            |
| 4. Reservering vakantiegeld         | 5.887            | 5.750            |
| 5. Reservering vakantiedagen en JUS | 1.956            | 2.720            |
| 6. MSB                              | 7.675            | 7.685            |
| 7. Nog te betalen kosten            | 1.651            | 1.200            |
| Totaal overige schulden             | <u>49.161</u>    | <u>48.410</u>    |

## Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING N.V. bedraagt per 31 december 2022 € 25 miljoen gecommiteerd (2021: € 15 miljoen gecommiteerd en €10 miljoen ongecommiteerd). De rente bedraagt 1-maands EURIBOR plus 1,92%.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING N.V. en luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op roerende goederen.

Voor nadere toelichting wordt verwezen naar 9.1.5. punt 13.

#### 9.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

##### PASSIVA

##### **12. Financiële instrumenten**

Voor de toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans onder 9.1.5 punt 12.

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

###### **Fiscale eenheid**

Zorginstelling maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met Sens! B.V. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2022 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 234K.

Voor de overige niet uit de balans blijvende verplichtingen wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans onder 9.1.5 punt 13.

##### **14. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen**

###### **Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

Voor de toelichting op de verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans onder 9.1.5 punt 14.

9.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

|                                    | Concessies,<br>vergunningen en<br>intellectuele eigendom |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                    | €                                                        |
| <b>Stand per 1 januari 2022</b>    |                                                          |
| - aanschafwaarde                   | 8.066                                                    |
| - cumulatieve afschrijvingen       | 4.105                                                    |
| Boekwaarde per 1 januari 2022      | <u>3.961</u>                                             |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>    |                                                          |
| - investeringen                    | 736                                                      |
| - afschrijvingen                   | 1.054                                                    |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-318</u>                                              |
| <b>Stand per 31 december 2022</b>  |                                                          |
| - aanschafwaarde                   | 8.802                                                    |
| - cumulatieve afschrijvingen       | 5.159                                                    |
| Boekwaarde per 31 december 2022    | <u>3.643</u>                                             |

## 9.2.6 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

|                                    | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>terreinen | Machines en<br>installaties | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen,<br>technische en<br>administratieve<br>uitrusting | Materiële vaste<br>bedrijfsactiva in<br>uitvoering en<br>vooruitbetalingen<br>op materiële<br>vaste activa | Grond         | Totaal         |
|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
|                                    | €                                     | €                           | €                                                                                        | €                                                                                                          | €             | €              |
| <b>Stand per 1 januari 2022</b>    |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |               |                |
| - aanschafwaarde                   | 243.860                               | 51.953                      | 91.052                                                                                   | 406                                                                                                        | 19.798        | 407.069        |
| - cumulatieve herwaarderingen      | -                                     | -                           | -                                                                                        | -                                                                                                          | 23.554        | 23.554         |
| - cumulatieve afschrijvingen       | 149.538                               | 35.987                      | 49.412                                                                                   | -                                                                                                          | -             | 234.937        |
| Boekwaarde per 1 januari 2022      | <u>94.322</u>                         | <u>15.966</u>               | <u>41.640</u>                                                                            | <u>406</u>                                                                                                 | <u>43.352</u> | <u>195.686</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>    |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |               |                |
| - investeringen                    | 2.265                                 | -                           | 7.314                                                                                    | 96                                                                                                         | -             | 9.675          |
| - herwaarderingen                  | -                                     | -                           | -                                                                                        | -                                                                                                          | -553          | -553           |
| - afschrijvingen                   | 8.131                                 | 1.297                       | 10.454                                                                                   | -                                                                                                          | -             | 19.882         |
| - <i>desinvesteringen</i>          |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |               |                |
| aanschafwaarde                     |                                       |                             | 7.784                                                                                    |                                                                                                            |               | 7.784          |
| cumulatieve afschrijvingen         |                                       |                             | 7.707                                                                                    |                                                                                                            |               | 7.707          |
| per saldo                          | -                                     | -                           | 77                                                                                       | -                                                                                                          | -             | 77             |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-5.866</u>                         | <u>-1.297</u>               | <u>-3.217</u>                                                                            | <u>96</u>                                                                                                  | <u>-553</u>   | <u>-10.837</u> |
| <b>Stand per 31 december 2022</b>  |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |               |                |
| - aanschafwaarde                   | 246.125                               | 51.953                      | 90.582                                                                                   | 502                                                                                                        | 19.798        | 408.960        |
| - cumulatieve herwaarderingen      | -                                     | -                           | -                                                                                        | -                                                                                                          | 23.001        | 23.001         |
| - cumulatieve afschrijvingen       | 157.669                               | 37.284                      | 52.159                                                                                   | -                                                                                                          | -             | 247.112        |
| Boekwaarde per 31 december 2022    | <u>88.456</u>                         | <u>14.669</u>               | <u>38.423</u>                                                                            | <u>502</u>                                                                                                 | <u>42.799</u> | <u>184.849</u> |

9.2.7 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

|                                          | Deelnemingen in groeps-<br>maatschappijen | Vorderingen op<br>groeps-<br>maatschappijen | Overige<br>vorderingen | Totaal       |
|------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------|--------------|
|                                          | €                                         | €                                           | €                      | €            |
| Boekwaarde per 1 januari 2022            | 1.398                                     | 2.643                                       | 3.019                  | 7.060        |
| Kapitaalstortingen                       | -280                                      |                                             |                        | -280         |
| Resultaat deelnemingen                   | -70                                       |                                             |                        | -70          |
| Verstrekte leningen / verkregen effecten |                                           | 36                                          |                        | 36           |
| overige mutaties                         |                                           |                                             | -153                   | -153         |
| Boekwaarde per 31 december 2022          | <u>1.048</u>                              | <u>2.679</u>                                | <u>2.866</u>           | <u>6.593</u> |

**9.2.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022 (enkelvoudig)**

*Voor het overzicht langlopende leningen wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans onder 9.1.9.*

**9.2.9 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****15 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening****15.1 Zorgverzekeringswet**

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

|                                 | <b>2022</b>    | <b>2021</b>    |
|---------------------------------|----------------|----------------|
|                                 | €              | €              |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet | 347.066        | 335.129        |
| Continuïteitsbijdrage           | 1.984          | 6.610          |
| <b>Totaal</b>                   | <b>349.050</b> | <b>341.739</b> |

**Toelichting:**

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € 3.531K (2021: € 1.309K).

Onder de opbrengsten zorgverzekeringswet zijn zowel de verrichtingen die onder de basisverzekering als de verrichtingen die onder de aanvullende verzekering vallen verantwoord.

**15.2 Wet langdurige zorg**

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

|                           | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|---------------------------|-------------|-------------|
|                           | €           | €           |
| Opbrengsten verkeerde bed | 2.241       | 2.254       |

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

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

|                             | <b>2022</b>  | <b>2021</b>  |
|-----------------------------|--------------|--------------|
|                             | €            | €            |
| Subsidie VWS /zorginstituut | 5.044        | 3.460        |
| Subsidie zorgbonus          | -            | 1.862        |
| <b>Totaal</b>               | <b>5.044</b> | <b>5.322</b> |

**15.4 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties**

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:

|                 | <b>2022</b>   | <b>2021</b>   |
|-----------------|---------------|---------------|
|                 | €             | €             |
| Opleidingsfonds | 9.382         | 9.283         |
| FZO             | 1.979         | 2.646         |
| <b>Totaal</b>   | <b>11.361</b> | <b>11.929</b> |

**15.5 Baten uit onderaanneming**

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

|                     | <b>2022</b>  | <b>2021</b>  |
|---------------------|--------------|--------------|
|                     | €            | €            |
| Andere ziekenhuizen | 558          | 725          |
| Derden              | 499          | 525          |
| <b>Totaal</b>       | <b>1.057</b> | <b>1.250</b> |

**BATEN****15.6 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

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

|                                 | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|---------------------------------|-------------|-------------|
|                                 | €           | €           |
| Overige baten uit zorgverlening | 87          | 107         |

**16. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten**

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:

|                                                           | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|-----------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                           | €           | €           |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten | 9.283       | 6.982       |

**Toelichting:**

In de overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn de baten uit verantwoorde zorg (transformatiegelden) begrepen voor een bedrag van € 2.933K (2021: € 813K).

**17. Overige bedrijfsopbrengsten**

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

|                         | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|-------------------------|-------------|-------------|
|                         | €           | €           |
| Overige dienstverlening | 2.093       | 1.884       |
| Overige opbrengsten     | 2.849       | 2.641       |
| Totaal                  | 4.942       | 4.525       |

**Toelichting:**

Dit betreft o.a. baten uit commerciële activiteiten zoals horeca, uitleen van personeel en verhuur van ruimte.

**LASTEN****18. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten***De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:*

|                                                      | <u>2022</u>   | <u>2021</u>   |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                      | €             | €             |
| Personeel niet in loondienst                         | 7.760         | 7.850         |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten | 40.222        | 40.239        |
| Kosten uitbesteding onderaannemers                   | 6.258         | 7.888         |
| Totaal                                               | <u>54.240</u> | <u>55.977</u> |

**19. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten***De specificatie is als volgt:*

|                                      | <u>2022</u>    | <u>2021</u>    |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
|                                      | €              | €              |
| Lonen en salarissen                  | 138.120        | 133.758        |
| Zorgbonus, medewerkers in loondienst | -              | 1.029          |
| Totaal lonen en salarissen           | <u>138.120</u> | <u>134.787</u> |

**20. Sociale lasten***De specificatie is als volgt:*

|                               | <u>2022</u>   | <u>2021</u>   |
|-------------------------------|---------------|---------------|
|                               | €             | €             |
| Sociale lasten                | 21.707        | 19.451        |
| Zorgbonus, belastingcomponent | -             | 833           |
| Totaal sociale lasten         | <u>21.707</u> | <u>20.284</u> |

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):

|              |              |
|--------------|--------------|
| <u>2.341</u> | <u>2.333</u> |
|--------------|--------------|

**Toelichting:**

Alle medewerkers zijn werkzaam in Nederland.

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

|                            | <u>2022</u>   | <u>2021</u>   |
|----------------------------|---------------|---------------|
|                            | €             | €             |
| Afschrijvingen:            |               |               |
| - immateriële vaste activa | 1.054         | 1.008         |
| - materiële vaste activa   | 19.882        | 20.860        |
| Totaal afschrijvingen      | <u>20.936</u> | <u>21.867</u> |

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

|                                        | <u>2022</u>   | <u>2021</u>   |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
|                                        | €             | €             |
| Overige personeelskosten               | 7.064         | 6.250         |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 11.410        | 10.806        |
| Algemene kosten                        | 18.587        | 17.428        |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 12.812        | 11.740        |
| Onderhoud en energiekosten             | 4.826         | 4.872         |
| Huur en leasing                        | 234           | 234           |
| Dotaties en vrijval voorzieningen      | 399           | 93            |
| Totaal overige bedrijfskosten          | <u>55.332</u> | <u>51.423</u> |

## LASTEN

### 23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

|             | <u>2022</u>  | <u>2021</u>  |
|-------------|--------------|--------------|
|             | €            | €            |
| Rentelasten | <u>4.809</u> | <u>5.299</u> |

### 24. Resultaat deelnemingen

De specificatie is als volgt:

|                               | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------------|-------------|-------------|
|                               | €           | €           |
| SenS! B.V.                    | 39          | 119         |
| F.C. Máxima B.V.              | -81         | 11          |
| Health Innovation Campus B.V. | -           | -           |
| Maxim's B.V.                  | -28         | -206        |
| Totaal                        | <u>-70</u>  | <u>-76</u>  |

#### **9.2.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

##### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Máxima Medisch Centrum heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 11 april 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Máxima Medisch Centrum heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 19 april 2023.

##### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 9.1.2.

##### **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.  
\_\_\_\_\_  
drs. M.B.P.M. Visser (RvB) 11 april 2023

W.G.  
\_\_\_\_\_  
drs. C.M.G.M. de Ruijter (RvB) 11 april 2023

W.G.  
\_\_\_\_\_  
drs. G.H.J. Huffmeijer (RvT) 19 april 2023

W.G.  
\_\_\_\_\_  
dr. E. P.W.A. Talboom - Kamp MBA (RvT) 19 april 2023

W.G.  
\_\_\_\_\_  
dr. J.A.A.M. van Diemen - Steenvoorde (RvT) 19 april 2023

W.G.  
\_\_\_\_\_  
dr. mr. W.M.C.M. Caris-Verhallen (RvT) 19 april 2023

W.G.  
\_\_\_\_\_  
dr. C.M.H.A. Deckers MBA (RvT) 19 april 2023

W.G.  
\_\_\_\_\_  
drs. M.A. Imkamp (RvT) 19 april 2023

## 9.3 OVERIGE GEGEVENS

### **9.3 OVERIGE GEGEVENS**

#### **9.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

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

#### **9.3.2 Nevenvestigingen**

Stichting Máxima Medisch Centrum heeft geen nevenvestigingen.

#### **9.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

**Controleverklaring van de  
onafhankelijke accountant**

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Máxima Medisch Centrum

### Verklaring over de in jaarverantwoording opgenomen jaarrekening 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Máxima Medisch Centrum te Eindhoven gecontroleerd. Op deze jaarrekening zijn de voorschriften van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG van toepassing.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverantwoording opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Máxima Medisch Centrum op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
- de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022;
- 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 het Controleprotocol WNT 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Máxima Medisch Centrum (hierna: de organisatie) zoals vereist in 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 2022 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 er 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.

## Verklaring over de in de jaarverantwoording opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- verslag interne toezichthouder;
- overige gegevens;
- verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021);
- compliance certificate.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG, alsmede de bijlagen in overeenstemming met het verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 en het toevoegen van het verslag van de interne toezichthouder.

## Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening  
De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van 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 de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het besluit van de raad van bestuur tot vaststelling van de jaarrekening is onderworpen aan de goedkeuring van de raad van toezicht.

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, het Controleprotocol WNT 2022, 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 organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten 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 organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- 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 toezicht 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.

Arnhem, 19 april 2023

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. R.H.W.H. Leensen RA

## 9.4 BIJLAGEN

[illegible]

## 9.4 BIJLAGEN

## 9.4.2 Compliance certificate

Wij verwijzen naar de Offerte van de ING en de Financieringsovereenkomst van de BNG. Dit is een Compliance Certificaat. De definities in de Offerte en de Financieringsovereenkomst hebben dezelfde betekenis als gebruikt in dit Compliance Certificaat.

De Relevante Periode waarop dit Compliance Certificaat betrekking heeft loopt van 1 januari 2022 t/m 31 december 2022.

(i) de Solvabiliteitsratio met betrekking tot de Relevante Periode gelijk was aan 38,6% (2021: 35,6%), zodat voldaan werd aan de in de Offerte en de Financieringsovereenkomst gestelde eis dat de Solvabiliteitsratio ten minste 25% is (in 2020: 20%); en

(ii) de Debt Service Cover Ratio met betrekking tot de Relevante Periode gelijk was aan 2,37 (2021: 2,15), zodat voldaan werd aan de in de Offerte en de Financieringsovereenkomst gestelde eis dat de Debt Service Cover Ratio ten minste 1,30 is (in 2021: 1,30); en

(iii) de (Senior) Net debt/EBITDA-ratio met betrekking tot de Relevante Periode gelijk was aan 1,46 (2021: 2,3), zodat voldaan werd aan de in de Offerte en de Financieringsovereenkomst gestelde eis dat de (Senior) Net debt/EBITDA-ratio maximaal 4,0 mag bedragen (in 2021: 4,15).

Voor de berekening van bovengenoemde ratio's verwijzen we naar de toelichting hieronder.

Wij bevestigen dat er noch aan het eind van de Relevante Periode noch op de datum van dit Compliance Certificaat sprake was van een Materieel Nadelig Effect, Opeisingsgrond of een Vervroegde Opeisingsgrond.

Solvabiliteit

|                                        |                |
|----------------------------------------|----------------|
| Groeps-/ aansprakelijk vermogen        | 124.577        |
| -/- Immateriële vaste activa           | -3.731         |
| -/- Deelnemingen                       | -              |
| -/- Lening U/G aan groepmaatschappijen | -              |
| -/- Latente belastingvorderingen       | -              |
|                                        | <u>120.846</u> |
| Balanstotaal                           | 316.830        |
| -/- Immateriële vaste activa           | -3.731         |
| -/- Deelnemingen                       | -              |
| -/- Lening U/G aan groepmaatschappijen | -              |
| -/- Latente belastingvorderingen       | -              |
|                                        | <u>313.099</u> |

Solvabiliteit: **38,6%**

DSCR

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| Nettoresultaat             | 12.003        |
| Aandeel derden             | -             |
| Belastingen                | 1             |
| Netto winst vóór belasting | 12.004        |
| Resultaat deelnemingen     | -             |
| Buitengewoon resultaat     | -             |
| Financiële baten en lasten | 4.826         |
| Afschrijvingen             | 21.042        |
| Huur-lease                 | 237           |
| EBITDA                     | <u>38.109</u> |
| Rentelasten                | 4.826         |
| Aflossingen                | <u>11.250</u> |
|                            | 16.076        |

DSCR: **2,37**

(Senior) Net debt/EBITDA

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| Rentedragende schulden   | 97.120         |
| -/- Liquide middelen     | <u>-41.639</u> |
|                          | 55.481         |
| EBITDA                   | 38.109         |
| (Senior) Net debt/EBITDA | <b>1,46</b>    |