

**Jaarverslaggeving 2020**

**Stichting Dermicis**

## **Inhoudsopgave**

BESTUURSVERSLAG.....	3
JAARREKENING .....	4
BALANS PER 31 DECEMBER 2020 .....	4
RESULTATENREKENING OVER 2020 .....	5
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020 .....	6
GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING .....	7
1. Algemeen.....	7
2. Grondslagen van waardering van activa en passiva .....	11
3. Grondslagen van resultaatbepaling.....	12
4. Kasstroomoverzicht.....	12
TOELICHTING OP DE BALANS.....	13
TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING.....	16

## **BESTUURSVERSLAG**

Het bestuursverslag is opgenomen in het jaarverslag van Hippocrates Capital B.V. en ligt tevens ten kantore van de vennootschap ter inzage.

Naarden, 29 april 2021

## JAARREKENING

### BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vlottende activa</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	1	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	2	55.573	249.400
Liquide middelen	3	10.110	3.471
Totaal vlottende activa		65.683	252.871
<b>Totaal activa</b>		<u>65.683</u>	<u>252.871</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>	4		
Kapitaal		0	0
Overige reserves		-1.486	-1.486
Totaal eigen vermogen		-1.486	-1.486
<b>Voorzieningen</b>		0	0
<b>Kortlopende schulden</b>			
Overige kortlopende schulden	5	67.169	254.357
Totaal kortlopende schulden		67.169	254.357
<b>Totaal passiva</b>		<u>65.683</u>	<u>252.871</u>

## RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	8	534	48.412
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>534</b>	<b>48.412</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	9	0	0
Overige bedrijfskosten	10	<u>534</u>	<u>48.412</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>534</b>	<b>48.412</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Financiële baten en lasten		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Belastingen over het resultaat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>NETTO RESULTAAT</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Overige reserves		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>

**KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020**

	<b>Ref.</b>	<b>2020</b>		<b>2019</b>	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			0		0
Aanpassingen voor:					
- mutaties voorzieningen			0		0
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	1	0		0	
- vorderingen	2	193.827		263.920	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	5	-187.188		-289.068	
			6.639		-25.148
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			6.639		-25.148
Ontvangen interest		0		0	
Betaalde interest		0		0	
Belastingen		0		0	
			0		0
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			6.639		-25.148
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen		0		0	
Aflossing langlopende schulden		0		0	
Kortlopend bankkrediet		0		0	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			0		0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			6.639		-25.148
Stand geldmiddelen per 1 januari	3	3.471		28.619	
Stand geldmiddelen per 31 december	3	10.110		3.471	
Mutatie geldmiddelen		6.639		-25.148	

## GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1. Algemeen

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

Stichting Dermicis is statutair gevestigd te Hilversum, feitelijk gevestigd op het adres Gooimeer 11 te Naarden en is geregistreerd onder KvK-nummer 32133393. De Stichting is vergunninghouder onder de WTZi. Stichting Dermicis behoort tot Hippocrates Capital B.V. te Naarden.

De belangrijkste activiteit is het verlenen van verzekerde medische zorg. De Stichting sluit hiervoor geneeskundige behandelingsovereenkomsten af met patiënten en declareert de verleende zorg als vergunninghouder onder de WTZi, bij zorgverzekeraars. De medische zorg wordt geleverd door gebruik te maken van de diensten van klinieken binnen de Hippocrates Capital groep.

Feitelijk verleent de Stichting administratieve diensten aan de diverse klinieken binnen de Hippocrates Capital groep, de medische zorg en de daar bijbehorende kosten worden gedragen door de klinieken. De klinieken belasten aan de stichting de, conform de WTZi te ontvangen, vergoedingen door, die de Stichting als kosten presenteert.

De cijfer zoals gepresenteerd in de jaarrekening van Stichting Dermicis zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2020 van Hippocrates Capital B.V.

#### **Verslaggevingsperiode**

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

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW), de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, titel 9 BW2.

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

### **Continuïteitsveronderstelling**

Als bovenstaand beschreven is de Stichting een integraal onderdeel van de Hippocrates Capital groep. De continuïteit van de Stichting is dan ook onlosmakelijk verbonden met de continuïteit van Hippocrates Capital als geheel.

De financiële positie van de Hippocrates Capital groep is op 31 december 2020 als voldoende tot goed te kwalificeren. Ultimo 2020 heeft de Hippocrates Capital groep voldaan de ratio's die overeen zijn gekomen met de financier en zal naar verwachting in 2021 eveneens blijven voldoen aan de gestelde convenanten.

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.

### **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.

Belangrijke en/of kritische schattingen zijn:

#### *1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2019*

De Hippocrates Capital groep heeft de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2019 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd. De uitkomsten hiervan zijn verwerkt in de geconsolideerde jaarrekening van Hippocrates Capital B.V. en heeft niet geleid tot materiële wijzigingen van de in de jaarrekening 2019 opgenomen nuanceringen.

#### *2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2020*

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2020 gepubliceerd. Als gevolg van de coronavirus heeft de NZa besloten een tijdelijke versoepeling van de regelgeving te hanteren voor MSZ 2020, vanwege het feit dat de uitbraak van het coronavirus grote gevolgen heeft gehad op de manier waarop er zorg aan de patiënten is geleverd. Een aantal voorschriften vanuit de regeling zouden daardoor de declaratie van de geleverde zorg kunnen belemmeren. Tijdelijk zijn daarom een aantal voorschriften versoepeld en/of vervallen tot het moment dat de NZa bekendmaakt dat de versoepelingen worden opgeheven. Hippocrates Capital B.V. heeft in dit kader zoveel als mogelijk de geldende regelgeving gevolgd en waar noodzakelijk gebruik gemaakt van deze versoepelingen.

Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan. De instelling heeft, voor de jaarrekening deels op basis van een risicoanalyse, onderzoek verricht naar de risico's die materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Ook is een inschatting gemaakt van de DCM-controles over 2018 resp. 2019 op basis van schattingen.

Daarnaast is Hippocrates Capital B.V. bezig om op basis van deze handreiking het onderzoek inzake 2020 af te ronden. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdend met de contractafspraken met zorgverzekeraars



en de versoepelingen vanuit de regelgeving MSZ. Naar verwachting volgt in het najaar 2021 uitsluitend over dit onderzoek. Dit kan naar verwachting van het Bestuur van Hippocrates Capital B.V. leiden tot niet-materiële nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Hippocrates Capital B.V. nuanceringen geboekt.

Doelmatigheidscontroles over 2020 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd (kunnen) worden. Hippocrates Capital B.V. gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft Hippocrates Capital B.V. evenals in voorgaande jaren geen afspraken ter zake gemaakt met zorgverzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten is verwerkt in deze jaarrekening.

#### Conclusie Bestuur

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

## Consolidatie

Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Hippocrates Capital B.V. direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum. De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld. Deelnemingen waarop geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend (geassocieerde deelnemingen) worden niet betrokken in de consolidatie.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de groep. In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen en vennootschappen:

Hippocrates Capital B.V.	NL Healthcare Clinics B.V.
Bergman Healthcare Clinics B.V.	Dermicis Holding B.V.
Malsquare B.V.	Dermicis Doetinchem B.V.
Bergman Clinics B.V.	Dermicis Haarlem B.V.
Bergman Zorghotel Naarden B.V.	Dermicis Alkmaar B.V.
Bergman Clinics Nederland B.V.	Oogziekenhuis Zonnestraal Holding B.V.
Bergman Uninsured Care B.V.	Oogheelkunde Zonnestraal Oost-Ned. B.V.
Bergman Huid & Vaten B.V.	Oogziekenhuis Zonnestraal NH B.V.
Clinium Naarden B.V.	Oogziekenhuis Zonnestraal Flevoland B.V.
Bergman Uiterlijk B.V.	Oogziekenhuis Amsterdam B.V.
Bergman UH Bilthoven B.V.	Oogziekenhuis Zonnestraal Amersfoort B.V.
Bergman UH Den Haag B.V.	Oogziekenhuis Zonnestraal Refractiechirurgie B.V.
Bergman UH Heerenveen B.V.	Oogheelkunde Zonnestraal B.V.
Bergman MediSpa Nederland B.V.	Oogcentrum Haarlem B.V.
Bergman MediSpa Amsterdam B.V.	Orthopedium Holding B.V.
Bergman MediSpa Bilthoven B.V.	Medinova B.V.
Bergman MediSpa Den Haag B.V.	Orthopedium B.V.
Bergman MediSpa Zwolle B.V.	Nedspine B.V.
Bergman Bewegen B.V.	Stichting Zorggroep Zonnestraal
Bergman BZ Naarden B.V.	Stichting Nedspine
Bergman BZ Rijswijk B.V.	Stichting Orthopedium
Bergman Inwendig B.V.	Stichting Orthopedie Rijnmond
Bergman IZ Bilthoven B.V.	Stichting Medinova Kliniek
Bergman IZ Amsterdam B.V.	Stichting Kliniek Zestienhoven
Bergman Ogen B.V.	Stichting Klein Rosendael
Bergman VisionClinics B.V.	Bergman KNO B.V.
Bergman OZ Ede B.V.	Stichting KNO Het Gooi & Omstreken
Bergman OZ Den Bosch B.V.	Stichting KNO Mid West
Bergman Vrouw B.V.	
Bergman VZ Bilthoven B.V.	
Bergman Vrouwenzorg Amsterdam B.V.	

## 2. Grondslagen van waardering van activa en passiva

### Functionele valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Hippocrates Capital groep.

### Activa en passiva

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen. 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.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. 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 ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

### Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (gezien de aard van de vorderingen benadert de balanswaarde de geamortiseerde kostprijs).

Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## **Schulden**

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

## **3. Grondslagen van resultaatbepaling**

### **Algemeen**

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

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

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

De klinieken binnen de Hippocrates Capital groep hebben specialisten in dienst of sluiten op hun beurt weer contracten met specialisten die de behandelingen uitvoeren. De personeelskosten en honoraria van de specialisten worden verantwoord bij en betaald door de klinieken. Stichting Dermicis heeft geen personeelskosten of honoraria als last in haar jaarverslag verantwoord. De verbonden klinieken brengen de WTZi vergoeding voor de uitgevoerde handelingen in rekening bij Stichting Dermicis en dragen derhalve het risico ten aanzien van kostenefficiëntie.

De managementkosten inzake de Wet normering topinkomens (WNT) worden op geconsolideerd niveau verantwoord en gepresenteerd.

## **4. Kasstroomoverzicht**

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

## TOELICHTING OP DE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	0	0
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening overschrijding zorgplafond boekjaar	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>0</u>	<u>0</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

<b>Stroom DBC's / DBC-zorgproducten</b>	<b>Gerealiseerde kosten en toegerekende winst</b>	<b>Af: verwerkte verliezen</b>	<b>Af: ontvangen voorschotten</b>	<b>Saldo per 31-dec-20</b>
	€	€	€	€
Onderhanden projecten	0	0	0	0
Totaal (onderhanden werk)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

### 2. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	0	13.321
Vorderingen op groepsmaatschappijen	55.573	236.079
Overige vorderingen	0	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>55.573</u>	<u>249.400</u>

De vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

### 3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
Bankrekeningen	10.110	3.471
Totaal liquide middelen	<u>10.110</u>	<u>3.471</u>

De liquide middelen maken onderdeel uit van de kredietfaciliteit van de Hippocrates Capital en zijn vrij beschikbaar als het saldo van de hele groep dit toelaat binnen de faciliteit.

#### 4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
Kapitaal	0	0
Overige reserves	-1.486	-1.486
Totaal eigen vermogen	<u>-1.486</u>	<u>-1.486</u>

#### Overige reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<b>Saldo per 1-jan-20</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-20</b>
	€	€	€	€
Overige reserves	-1.486	0	0	-1.486
Totaal overige reserve	<u>-1.486</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.486</u>

#### 5. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
Crediteuren	0	0
Overige schulden:		
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	200.047
Overige overlopende passiva	67.169	343.378
Totaal overige kortlopende schulden	<u>67.169</u>	<u>543.425</u>

De schulden aan verbonden partijen betreffen de afrekening inzake de gedurende het jaar verrichtte zorghandelingen. Er is geen sprake van rentetoerekening of gestelde zekerheden. De veronderstelde looptijd van de overige kortlopende schulden is korter dan een jaar.

#### 6. Financiële instrumenten

##### Algemeen

Financiële instrumenten bevatten handels- en andere vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

##### Rente-en kasstroomrisico

De groep Hippocrates Capital B.V. loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

##### Kredietrisico

Hippocrates Capital B.V. heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Vrijwel de gehele vorderingsposities (debiteuren), betreft vorderingen op zorgverzekeraars. De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

Liquiditeitsrisico

Hippocrates Capital B.V. maakt gebruik van meerdere banken en beschikt over een kredietfaciliteit. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor de beschikbare kredietfaciliteit.

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

Voor 2020 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 24.278,2 miljoen (prijsniveau 2019).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in de realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Hippocrates Capital B.V. 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 per 31 december 2020.

## TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### 8. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Opbrengsten DBC's/DBC-zorgproducten zorgverzekeringswet	534	48.412
Totaal	<u>534</u>	<u>48.412</u>

### 9. Personeelskosten

Bij de Stichting waren in 2020 en in 2019 geen medewerkers in dienst.

### 10. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Overige algemene kosten	534	48.412
Totaal overige bedrijfskosten	<u>534</u>	<u>48.412</u>

De financiële gegevens van de vennootschap zijn geconsolideerd in de jaarrekening van Hippocrates Capital B.V. In laatstgenoemde jaarrekening is een opgave van het door de externe accountant in rekening gebrachte honorarium opgenomen. Op grond hiervan is een opgave in deze jaarrekening achterwege gelaten (art. 2:382a lid 3 BW).

### 11. Bezoldiging topfunctionarissen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Hippocrates Capital B.V. van toepassing zijnde regelgeving: Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

### 12. Vennootschapsbelasting

Over het resultaat 2020 is een belastinglast van 25% berekend en in rekening-courant groepsmaatschappijen verantwoord.

### 13. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen, gerelateerde partijen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. De transacties met gerelateerde partijen hebben plaats gevonden met een zakelijke grondslag, zoals vastgelegd in de medische dienstverleningsovereenkomsten tussen de stichting en de klinieken waaraan de medische zorg is uitbesteed. De klinieken brengen de aan een behandeling toegekende DBC bedragen in rekening.

### 14. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het Bestuur heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 29 april 2021. De Raad van Commissarissen heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 29 april 2021.



### **15. Resultaatbestemming**

Het resultaat over het boekjaar bedraagt € 0 (2019: € 0). Het bestuur stemt toe met het voorstel om het resultaat over 2020 toe te voegen aan de overige reserves.

### **16. Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te benoemen.

**17. Ondertekening door bestuurders en raad van commissarissen**

Naarden, 29 april 2021

Statutair bestuurder

Raad van Commissarissen

w.g. drs. T.J.M. van der Heijden CMA

w.g. drs. R.L. de Bakker

w.g. Prof. dr. F.C. Breedveld

w.g. drs. M. Sint