



**Jaarverslag 2021**

**Stichting Zuyderland Zorg**

## Inhoudsopgave

1	JAARREKENING 2021 .....	2
1.1	<i>Balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)</i> .....	2
1.2	<i>Resultatenrekening over 2021</i> .....	3
1.3	<i>Kasstroomoverzicht over 2021</i> .....	4
1.4	<i>Grondslagen van waardering en resultaatbepaling</i> .....	5
1.4.1	Algemeen .....	5
1.4.2	Waardering activa en passiva .....	7
1.4.3	Grondslagen van resultaatbepaling.....	9
1.5	<i>Toelichting op de balans per 31 december 2021</i> .....	10
1.5.1	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa.....	14
1.5.2	Mutatieoverzicht financiële vaste activa .....	14
1.6	<i>Toelichting op de resultatenrekening over 2021</i> .....	15
2	OVERIGE GEGEVENS.....	18
2.1	<i>Statutaire regeling resultaatbestemming</i> .....	18
2.2	<i>Nevenvestigingen</i> .....	18
2.3	<i>Controle verklaring van de onafhankelijke accountant</i> .....	18

**1 JAARREKENING 2021**

**1.1 Balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u> €	<u>31-dec-20</u> €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	882.562	1.176.749
Financiële vaste activa	2	<u>64.375.365</u>	<u>60.714.051</u>
Totaal vaste activa		65.257.927	61.890.800
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen en overlopende activa	3	20.089	971.187
Liquide middelen	4	<u>691.692</u>	<u>1.186.733</u>
Totaal vlottende activa		711.781	2.157.920
<b>Totaal activa</b>		<u><u>65.969.708</u></u>	<u><u>64.048.720</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u> €	<u>31-dec-20</u> €
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Algemene en overige reserves		<u>53.813.252</u>	<u>49.691.200</u>
Totaal eigen vermogen	5	53.813.252	49.691.200
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6	<u>12.156.456</u>	<u>14.357.520</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>65.969.708</u></u>	<u><u>64.048.720</u></u>

## 1.2 Resultatenrekening over 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Overige bedrijfsopbrengsten		0	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Overige bedrijfskosten	8	24.428	0
Afschrijvingen immateriële vaste activa	9	294.187	294.187
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>318.615</u>	<u>294.187</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-318.615	-294.187
Financiële baten en lasten	10	4.440.667	4.458.316
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>4.122.052</u>	<u>4.164.129</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>4.122.052</u></u>	<u><u>4.164.129</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging:			
Algemene en overige reserves		4.122.052	4.164.129
		<u><u>4.122.052</u></u>	<u><u>4.164.129</u></u>

### 1.3 Kasstroomoverzicht over 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			-318.615		-294.187
Aanpassingen voor					
- Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen op immateriele vaste activa	9	294.187		294.187	
Mutatie in financiële vaste activa	2	820.918		57.259	
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	2,6	951.221		-75.108	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	6	98.936		-2.315.764	
			<u>2.165.262</u>		<u>-2.039.426</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>1.846.647</u>		<u>-2.333.613</u>
Betaalde Interest	10	-41.688		-60.156	
Ontvangen dividend	2	0		121.803	
			<u>-41.688</u>		<u>61.647</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>1.804.959</u>		<u>-2.271.966</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	1	-2.300.000		1	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			<u>-2.300.000</u>		<u>1</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u><u>-495.041</u></u>		<u><u>-2.271.965</u></u>
<b>De geldmiddelen hebben zich als volgt ontwikkeld:</b>					
			<u><b>2021</b></u>		<u><b>2020</b></u>
			€		€
Stand geldmiddelen per 1 januari			1.186.733		3.458.698
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>691.692</u>		<u>1.186.733</u>
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-495.041</u></u>		<u><u>-2.271.965</u></u>

**Toelichting:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## 1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### 1.4.1 Algemeen

#### **Activiteiten en groepsverhoudingen**

Het Zuyderland concern is actief in een breed scala van zorgactiviteiten in de regio Midden en Zuid-Oost Limburg. Deze zorgactiviteiten zijn ondergebracht in twee afzonderlijke stichtingen, elk met diverse deelnemingen. De ziekenhuisactiviteiten worden uitgevoerd in de Stichting Zuyderland Medisch Centrum. Deze stichting is eigenaar van diverse aan het ziekenhuis gelieerde activiteiten, gezamenlijk in de groepsjaarrekening verantwoord onder het "Cure-Segment". Specifieke zorgactiviteiten zijn gebundeld in het "Care-segment" en juridisch ondergebracht in de Stichting Zuyderland Zorg. De activiteiten van het Care segment omvatten zorgcentra, thuiszorg en huishoudelijke hulp.

Beide stichtingen zijn met elkaar verbonden middels een personele unie en met een gezamenlijke Raad van Bestuur en Raad van Toezicht.

Stichting Zuyderland Medisch Centrum is het groepshoofd welke de geconsolideerde jaarrekening van het Zuyderland concern opstelt. Stichting Zuyderland Zorg maakt onderdeel uit van deze jaarrekening. Er wordt gebruik gemaakt van de vrijstelling conform artikel 2:408 BW.

#### **Vestigingsgegevens**

Stichting Zuyderland Zorg is statutair gevestigd aan het Dr. H. van der Hoffplein 1 te Sittard-Geleen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 14126551.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Zuyderland heeft met een Bankenconsortium en met de Europese Investeringsbank meerjarige financieringsovereenkomsten gesloten en voldoet aan de eisen die de banken aan Zuyderland stellen.

Zuyderland realiseert een positief financieel resultaat voor het verslagjaar 2021, zowel voor de Care als de Cure. Ook in de begroting van 2022 wordt uitgegaan van positieve resultaten voor Care en Cure. De zorgfinancieringscontracten worden voor 2022 gecontinueerd conform 2021. Daarnaast is de kredietwaardigheid van Zuyderland in 2019 door Fitch beoordeeld als zeer goed middels toekenning van een A+ rating. In december 2021 heeft de jaarlijkse herbeoordeling plaatsgevonden en is de A+ rating opnieuw bevestigd door Fitch.

De in deze jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van Stichting Zuyderland Zorg.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

### **Stelselwijzigingen**

In 2021 hebben geen stelselwijzigingen plaatsgevonden.

### **Schattingswijzigingen**

In 2021 hebben geen schattingswijzigingen plaatsgevonden.

### **Gebruik van oordelen, schattingen en onzekerheden**

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 de toekomstige periode waarvoor de herziening gevolgen heeft. Indien noodzakelijk voor het vereiste inzicht, is de aard van de schatting en de gemaakte veronderstellingen toegelicht bij de betreffende jaarrekeningpost. De belangrijkste schattingspost betreft de immateriële vaste activa, in casu de waardering van de betaalde goodwill bij de aankoop van Zuyderland Thuiszorg en Huishoudelijke Hulp.

### **Verbonden rechtspersonen**

Alle groepsmaatschappijen die onderdeel uitmaken van het Zuyderland concern worden aangemerkt als verbonden partij. Stichting Zuyderland Zorg heeft de volgende verbonden rechtspersonen die zich als volgt laten onderverdelen in de segmenten Cure en Care:

#### *Segment Cure:*

- Stichting Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen (groepshoofd);
- Holding ZMS BV, Sittard-Geleen (100%);
- Parking Atrium BV, Heerlen (100%);
- Stichting Beheer Kunstcollectie Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen (100%);
- Stichting ZBC Zuyderland-Eyescan Limburg, Sittard-Geleen (100%);
- Stichting Research- en Innovatiefonds (100%);
- BV Exploitatie Zorgboulevard, Sittard-Geleen (100%).
- Stichting ZBC Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen (50%, overwegende zeggenschap als gevolg van 2/3 stemrecht in de Raad van Toezicht);
- Mitralis Zuyderland Klinieken BV, Heerlen (100%);
- Mitralis Expertise Wondzorg BV, Heerlen (50,2%); overgenomen per 1-1-2022
- Nederlandse Obesitaskliniek Zuid BV, Brunssum (24,5%);
- Eerste Lijns Plus Centrum BV, Heerlen (49%);
- Maasland Urologica BV, Sittard-Geleen (51%);
- Orbis Mooi BV, Sittard-Geleen (100%); Voornemen tot liquidatie in 2022.
- Medisch Coördinatiecentrum Omnes BV, Sittard-Geleen (50%);
- Stichting Fondsenwerving Hof van Onthaasting, Sittard-Geleen (14%);
- Orbis-Eyescan Limburg BV, Geleen (50%);
- Meditta Medisch Centrum BV, Echt (24,5%);
- Mitralis KNO BV, Heerlen (20%);
- Mitralis Diagnostisch Centrum BV, Heerlen (48%).

### *Segment Care:*

- Zuyderland Zorgcentra BV, Sittard-Geleen (100%);
- Zuyderland Wijkgebouwen BV, Sittard-Geleen (100%); Voornemen tot liquidatie in 2022.
- Zuyderland Jeugdgezondheidszorg BV, Sittard-Geleen (100%); Voornemen tot liquidatie in 2022.
- Zuyderland Thuiszorg BV, Sittard-Geleen (100%);
- Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV, Sittard-Geleen (100%).

Op 8 april 2021 heeft Stichting Zuyderland Zorg met terugwerkende kracht per 1 januari 2020 de aandelen van Zuyderland Thuiszorg BV en Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV overgenomen van de minderheidsaandeelhouder welke 49% van de aandelen van beide BV's in handen had. Hierdoor heeft Stichting Zuyderland Zorg per 1 januari 2020 overheersende zeggenschap in deze BV.

Vanaf 15 februari 2022 voert Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV de handelsnaam Zuyderland Thuishulp.

De onderlinge transacties betreffen met name:

- Interne verrekening van personele en materiële kosten vanwege onderlinge (facilitaire) dienstverlening.
- Renteverrekeningen als gevolg van de intercompany rekening-courantverhoudingen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder marktconforme voorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening van Zuyderland Medisch Centrum opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

### ***Kasstroomoverzicht***

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en ontvangen dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

### ***Grondslagen WNT***

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder instellings specifieke (sectorale) regels.

## **1.4.2 Waardering activa en passiva**

### ***Vergelijking met voorgaand jaar***

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

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

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Stichting Zuyderland Zorg zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.



### ***Immateriële vaste activa***

Immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan de instelling en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting van de balans is gespecificeerd. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het eind van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

### ***Goodwill***

Goodwill wordt bepaald als het positieve verschil tussen de verkrijgingsprijs van de deelnemingen (inclusief direct aan de overname gerelateerde transactiekosten) en het belang van de groep in de netto reële waarde van de overgenomen identificeerbare activa en verplichtingen van de overgenomen deelneming, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. Intern gegenereerde goodwill wordt niet geactiveerd. De geactiveerde positieve goodwill wordt lineair afgeschreven over de geschatte economische levensduur, die is bepaald op 5 jaar.

### ***Financiële vaste activa***

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, 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.

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.

### ***Financiële instrumenten***

In de jaarrekening van Stichting Zuyderland Zorg zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: Financiële activa en financiële verplichtingen, overige vorderingen, Liquide middelen, Kortlopende schulden en Overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de winst-en-verliesrekening. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

#### ***Vorderingen en overlopende activa***

Vorderingen en overlopende activa worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

#### ***Kortlopende schulden en overlopende passiva***

Kortlopende schulden en overlopende passiva worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

### ***Liquide middelen***

Liquide middelen bestaat uit banktegoeden 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 nominale waarde.

## **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. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

### ***Belastingen***

Stichting Zuyderland Zorg is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Aangezien sprake is van normaal vermogensbeheer drijft de stichting geen onderneming voor de vennootschapsbelasting.

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

Stichting Zuyderland Zorg vormt tezamen met de groepsmaatschappijen Stichting Zuyderland Medisch Centrum, Holding ZMS BV, Parking Atrium BV, Maasland Urologica BV, Orbis Mooi BV, BV Exploitatie Zorgboulevard, Zuyderland Zorgcentra BV, Zuyderland Jeugdgezondheidszorg BV, Zuyderland Thuiszorg BV, Zuyderland Wijkgebouwen BV en Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV een fiscale eenheid voor de heffing van omzetbelasting. De omzetbelasting is in elk van de vennootschappen opgenomen voor dat deel dat de desbetreffende entiteit als zelfstandig belastingplichtige verschuldigd zou zijn.

### ***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) rente. Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

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.

## 1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021

### ACTIVA

#### 1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	882.562	1.176.749
Totaal immateriële vaste activa	<u>882.562</u>	<u>1.176.749</u>

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

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.176.749	0
Bij: verwerving goodwill per 1 januari:	0	1.470.936
Gecorrigeerd boekwaarde per 1 januari	<u>1.176.749</u>	<u>1.470.936</u>
Af: afschrijvingen	294.187	294.187
Boekwaarde per 31 december	<u>882.562</u>	<u>1.176.749</u>

#### Toelichting:

De immateriële vaste activa betreft de in 2020 betaalde goodwill bij de aankoop van 49% van aandelen van de deelnemingen in Zuyderland Thuiszorg BV en Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV. De goodwill wordt in 5 jaar afgeschreven.

Door de aankoop van deze aandelen heeft Stichting Zuyderland Zorg 100% van de aandelen van deze vennootschappen in eigendom. Zuyderland heeft per jaareinde 2021 geen indicaties dat sprake is van mogelijke impairment ten aanzien van de betaalde goodwill.

#### 2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Deelnemingen	64.375.365	60.714.051
Totaal financiële vaste activa	<u>64.375.365</u>	<u>60.714.051</u>

Specificatie deelnemingen:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	60.714.051	55.545.578
Bij: Resultaat deelnemingen	4.482.232	4.518.472
Bij: Aankoop deelnemingen	0	829.063
Af: Correctie voor negatieve deelneming Zuyderland Wijkgebouwen BV	820.918	57.259
Af: Ontvangen dividend	0	121.803
Boekwaarde per 31 december	<u>64.375.365</u>	<u>60.714.051</u>

#### Toelichting:

Het resultaat van 821k in 2021 betreft Wijkgebouwen BV en is in mindering gebracht op de voorziening gevormd op de vordering in rekening-courant op Stichting Zuyderland Zorg.

## Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam, rechtsvorm en statutaire vestigingsplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal €	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Zuyderland Jeugdgezondheidszorg BV, Sittard-Geleen	Verlenen van jeugdgezondheids-zorg	18.000	100%	119.090	26
Zuyderland Zorgcentra BV, Sittard-Geleen	Verpleging en verzorging in zorgcentra en hospices	18.000	100%	62.121.329	3.935.629
Zuyderland Wijkgebouwen BV, Sittard-Geleen	Exploitatie vastgoed	18.000	100%	-2.228.764	820.918
Zuyderland Thuiszorg BV, Sittard-Geleen	Verpleging, verzorging en begeleiding, welke vergoed worden uit de WLZ, WMO of ZVW	18.000	100%	1.389.765	-413.580
Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV, Sittard-Geleen	Huishoudelijke Verzorging	18.000	100%	1.159.074	139.243

### Toelichting:

De financiële vaste activa bestaat uit 100% deelnemingen in Zuyderland Zorgcentra BV, Zuyderland Wijkgebouwen BV, Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV, Zuyderland Thuiszorg BV en Zuyderland JGZ BV.

Alle financiële vaste activa hebben een looptijd van meer dan 1 jaar, met uitzondering van Zuyderland Wijkgebouwen BV en Zuyderland JGZ BV gezien de voorgenomen liquidatie in 2022.

## 3. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Rekening-courant met overige Zuyderland organisatie-onderdelen	1.819	952.917
Nog te ontvangen bedragen	18.270	18.270
Totaal vorderingen en overlopende activa	20.089	971.187

### Toelichting:

*Rekening-courant met overige Zuyderland organisatie-onderdelen:* dit betreft voornamelijk de intercompany lening welke verstrekt is aan Zuyderland Wijkgebouwen BV (€ 2,2mln). De renteberekening over het rekening-courant saldo vindt plaats op basis van 1-jaars euribor + 1,0%. Er zijn geen afspraken vastgelegd inzake zekerheden en aflossingen. Deze lening wordt gesaldeerd weergegeven met de negatieve deelneming in Zuyderland Wijkgebouwen BV (€ 2,2mln).

De vorderingen en overlopende activa hebben een kortlopend karakter (< 1 jaar).

## 4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	691.692	1.186.733
Totaal liquide middelen	691.692	1.186.733

### Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Stichting Zuyderland Zorg.

Voor een toelichting op de mutatie van de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht.

## 5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Algemene en overige reserves	53.813.252	49.691.200
Totaal eigen vermogen	<u>53.813.252</u>	<u>49.691.200</u>

### Algemene en overige reserves

	2021	2020
	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:		
Saldo per 1 januari	49.691.200	45.527.071
Resultaatbestemming	4.122.052	4.164.129
Saldo per 31 december	<u>53.813.252</u>	<u>49.691.200</u>

#### Toelichting:

Het positieve resultaat van de deelnemingen van Stichting Zuyderland Zorg (+€ 4,5mln) en het negatieve (eigen) resultaat van Stichting Zuyderland Zorg (-/-€ 0,4mln) zijn toegevoegd aan de algemene reserves.

Het resultaat deelnemingen betreft het positieve resultaat 2021 uit de deelnemingen in Zuyderland Zorgcentra BV (+€3.936k), Zuyderland Wijkgebouwen BV (+€821k) en Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV (+€139k), en het negatieve resultaat 2021 uit de deelneming in Zuyderland Thuiszorg BV (-414k).

## 6. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Nog te betalen kosten	0	2.300.000
Rekening-courant met overige Zuyderland organisatie-onderdelen	12.106.456	12.007.520
Vooruitontvangen opbrengsten	50.000	50.000
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>12.156.456</u>	<u>14.357.520</u>

#### Toelichting:

*Nog te betalen kosten:* ultimo 2020 betrof dit het nog te betalen bedrag ten behoeve van de aankoop van 49% aandeel in Zuyderland Thuiszorg BV en Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV.

*Rekening-courant met overige Zuyderland organisatieonderdelen:* dit betreft met name een schuld van Stichting Zuyderland Zorg aan Zuyderland Zorgcentra BV van € 12,0mln ultimo 2021. Deze lening wordt afgelost in 2022. De renteberekening over het rekening-courant saldo vindt plaats op basis van 1-jaars euribor + 1,0%. Er zijn geen afspraken vastgelegd inzake zekerheden en aflossingen.

Alle schulden hebben een kortlopend karakter.

## Aansprakelijkheden

### 7. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

#### Aansprakelijkheden

Overeenkomstig de afgesloten kredietovereenkomsten met het Bankenconsortium (ABN AMRO Bank N.V., BNG Bank N.V., ING Bank N.V. en Coöperatieve Rabobank U.A) en met de Europese Investeringsbank treedt Stichting Zuyderland Zorg op als hoofdelijk medeschuldenaar en kan indien opportuun door de banken aangesproken worden om alle verplichtingen van de kredietnemers Stichting Zuyderland Medisch Centrum en Zuyderland Zorgcentra BV aan de banken na te komen, als ware het verplichtingen van de entiteit zelf.

#### Financiële instrumenten

##### *Algemeen*

Stichting Zuyderland Zorg maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstelt aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft Zuyderland een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de instelling te beperken. Dit beleid wordt ingezet op concern niveau. Stichting Zuyderland Zorg zet geen afgeleide financiële instrumenten in. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Zuyderland Medisch Centrum.

##### *Kredietrisico*

Stichting Zuyderland Zorg loopt gezien de aard van de activiteiten een beperkt kredietrisico.

##### *Rentekasstroomrisico*

Stichting Zuyderland Zorg loopt beperkt rente- en kasstroomrisico. Rentedragende vorderingen en schulden zijn beperkt tot rekening courant verhoudingen met overige Zuyderland organisatie-onderdelen.

##### *Liquiditeitsrisico*

Zuyderland bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitbegrotingen, welke op concern niveau worden opgesteld. Het management ziet erop toe dat voor de instelling steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

##### *Reële waarde*

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

### 1.5.1 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa

	Kosten van goodwill die van derden is verkregen
	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>	
- aanschafwaarde	1.470.936
- cumulatieve afschrijvingen	294.187
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>1.176.749</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>	
- investeringen	0
- afschrijvingen	294.187
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>	
.aanschafwaarde	0
.cumulatieve afschrijvingen	0
<i>- desinvesteringen</i>	
aanschafwaarde	0
cumulatieve afschrijvingen	0
per saldo	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-294.187</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>	
- aanschafwaarde	1.470.936
- cumulatieve afschrijvingen	588.374
<b>Boekwaarde per 31 december 2021</b>	<u>882.562</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%

### 1.5.2 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Deelnemingen in groepsmaatschappijen
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	60.714.051
Kapitaalstortingen	0
Resultaat deelnemingen	4.482.232
Aankoop deelnemingen	0
Af: Ontvangen dividend	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0
(Terugname) waardeverminderingen	0
Amortisatie (dis)agio	0
Af: Correctie negatieve deelnemingen	820.918
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>64.375.365</u>

## 1.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2021

### LASTEN

#### 8. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	2021	2020
	€	€
Algemene kosten	24.428	0
Totaal overige bedrijfskosten	24.428	0

#### 9. Afschrijvingen immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	294.187	294.187
Totaal afschrijvingen	294.187	294.187

#### Toelichting:

Deze post betreft de afschrijvingskosten over de goodwill bij de aankoop van de aandelen van Zuyderland Thuiszorg BV en Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV. De betaalde goodwill wordt in 5 jaar afgeschreven.

#### 10. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	2021	2020
	€	€
<b>Financiële baten</b>		
Resultaat deelnemingen	4.482.232	4.518.472
Subtotaal financiële baten	4.482.232	4.518.472
<b>Financiële lasten</b>		
Rentelasten	41.565	60.156
Subtotaal financiële lasten	41.565	60.156
Totaal financiële baten en lasten	4.440.667	4.458.316

#### Toelichting:

Het resultaat deelnemingen betreft het positieve resultaat 2021 uit de deelnemingen in Zuyderland Zorgcentra BV (+€3.936k), Zuyderland Wijkgebouwen BV (+€821k) en Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV (+€139k), en het negatieve resultaat 2021 uit de deelneming in Zuyderland Thuiszorg BV (-414k).

De post rentelasten betreft de betaalde rentekosten over de rekening courant schuld aan Zuyderland Zorgcentra BV.



**11. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**

Voor een overzicht van uit collectieve middelen gefinancierde topinkomens wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Zuyderland Medisch Centrum (toelichting 1.9 onderdeel 25) en Zuyderland Thuiszorg B.V. (toelichting 5.1.8 onderdeel 20).

**12. Honoraria onafhankelijke accountant**

Voor een overzicht van de accountantskosten wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Zuyderland Medisch Centrum onderdeel 1.9 onderdeel 26.

**13. Transacties met verbonden partijen**

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan onder niet marktconforme voorwaarden.

**14. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur van Stichting Zuyderland Zorg heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld op 23 mei 2022.

De Raad van Toezicht van Stichting Zuyderland Zorg heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd op 23 mei 2022.

**15. Resultaatbestemming**

Het resultaat is geheel toegevoegd aan het eigen vermogen.

**16. Gebeurtenissen na balansdatum**

In 2022 heeft Stichting Zuyderland Zorg besloten om Zuyderland Wijkgebouwen BV en Zuyderland JGZ BV te ontbinden, aangezien in beide BV's geen activiteiten meer plaatsvinden. De ontbinding zal in het 2<sup>e</sup> kwartaal van 2022 plaatsvinden.

Per 1-1-2022 is Mitralis Expertise Wondzorg BV overgenomen.

**16. Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

**Raad van Bestuur**

Origineel is ondertekend door de voltallige Raad van Bestuur op 23 mei 2022.

Drs. D.M.F. Jongen, voorzitter

Drs. R.E.A. Goffin, CFO

Dr. W.M. Nijdam, lid

**Raad van Toezicht**

Origineel is ondertekend door de voltallige Raad van Toezicht op 23 mei 2022.

Drs. J.H.P.M. van Lange, voorzitter

L.J.P.M. Frissen, lid

Drs. W.M. Schouten MBA, lid

Prof. Dr. G.M.H. Mertens, lid

Dr. F.F. Willems, lid

Mr. R.H.M. Jansen MPA, lid

Prof. Dr. J.M.M. Bloemer, lid

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

Niet van toepassing.

### **2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Zuyderland Zorg heeft geen nevenvestigingen.

### **2.3 Controle verklaring van de onafhankelijke accountant**