



MEDITTA DIAGNOSTIEK B.V.

**te
Sittard-Geleen**

Rapport inzake de jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ALGEMEEN

3

BESTUURSVERSLAG

3

JAARREKENING

2.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	5
2.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	6
2.1.3	Grondslagen van waardering en resultaatsbepaling	7
2.1.4	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	18
2.1.5	Mutatieoverzicht materiële vaste activa 31 december 2021	26
2.1.6	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening 2021	27
2.1.7	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	33
2.1.8	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	34
2.1.9	Grondslagen van waardering en resultaatsbepaling enkelvoudige jaarrekening	35
2.1.10	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	36
2.1.11	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	41
2.1.12	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	42
2.1.13	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening 2021	43
2.1.14	Vaststelling en goedkeuring	46

OVERIGE GEGEVENS

2.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	47
2.2.2	Nevenvestigingen 2021	47
2.2.3	Controleverklaring	47

ALGEMEEN

De besloten vennootschap is opgericht op 24 april 2009. Inschrijving bij de Kamer van Koophandel en Fabrieken vond plaats onder nummer 14113088, met als doelstelling:

- steunfonds (niet op het gebied van welzijnszorg) (SBI 94993)
- holding- en financieringsactiviteiten (SBI 6420)

Accountantsverklaring

Dit rapport met jaarrekening is door de organisatie zelf samengesteld.
Aan Baker Tilly (Netherlands) N.V. is een controle opdracht verstrekt.
De verklaring is opgenomen vanaf pagina 47.

Winstbestemming 2021

Ingevolge een besluit van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van **dd maand jaar** is, overeenkomstig het in de jaarrekening 2021 opgenomen voorstel winstbestemming, het netto-resultaat toegevoegd aan de algemene reserve, onder inhouding van een dotatie aan de wettelijke reserves.

BESTUURSVERSLAG

Ingevolge RJ 655.514 is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag.

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

2.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2021</u> €	<u>31 dec 2020</u> €
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	2.584.293	1.986.758
Totaal vaste activa	<u>2.584.293</u>	<u>1.986.758</u>
Viottende activa		
Debiteuren en overige vorderingen	4.617.622	3.996.503
Liquide middelen	<u>1.649.210</u>	<u>1.098.338</u>
	6.266.833	5.094.841
Totaal activa	<u><u>8.851.126</u></u>	<u><u>7.081.599</u></u>
	<u>31 dec 2021</u> €	<u>31 dec 2020</u> €
PASSIVA		
Groepsvermogen		
Eigen vermogen	2.030.280	1.806.324
Minderheidsbelang derden	<u>418.551</u>	<u>384.659</u>
Totaal groepsvermogen	2.448.831	2.190.983
Voorzieningen	22.600	21.900
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	1.249.000	1.525.500
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		
Overige kortlopende schulden	<u>5.130.502</u>	<u>3.343.216</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	5.130.502	3.343.216
Totaal passiva	<u><u>8.850.933</u></u>	<u><u>7.081.599</u></u>

2.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	8.064.348	7.448.671
Overige bedrijfsopbrengsten	55.043	32.306
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>8.119.391</u>	<u>7.480.977</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.083.075	1.024.686
Afschrijvingen op im- en materiële vaste activa	156.753	81.208
Overige bedrijfskosten	6.565.503	6.168.888
Som der bedrijfslasten	<u>7.805.331</u>	<u>7.274.782</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	314.059	206.195
Financiële baten en lasten	-13.622	-30.567
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING VOOR BELASINGEN	<u>300.437</u>	<u>175.628</u>
Belastingen	-42.588	-32.560
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING NA BELASINGEN	<u>257.849</u>	<u>143.068</u>
Aandeel van derden in het groepsresultaat	-33.894	-23.010
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u><u>223.956</u></u>	<u><u>120.058</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging:		
Algemene / overige reserves	223.956	120.058
	<u><u>223.956</u></u>	<u><u>120.058</u></u>

2.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.3.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De activiteiten van Meditta Diagnostiek B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 14113088), statutair en feitelijk gevestigd te Milaanstraat 100 te Sittard-Geleen, bestaan voornamelijk uit het aanbieden en verzorgen van diagnostische faciliteiten ten behoeve van eerstelijnszorg.

De activiteiten worden uitgevoerd op de volgende adressen:

Nobelweg 10, 6101 XB Echt

Mgr. Driessenstraat 6, 6043 CV Roermond

Vogelsbleek 5, 6001 BE Weert

Meditta Diagnostiek B.V. staat aan het hoofd van Meditta Medisch Centrum B.V.

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen aan het hoofd staat.

De financiële gegevens van de vennootschap zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 Zorginstellingen en 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

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Oordelen en schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur van Meditta Zorg B.V. oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

2.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen voor de consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de instelling en haar dochtermaatschappijen in de groep, andere groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Dochtermaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling (en/of een of meer van haar dochtermaatschappijen) meer dan de helft van de stemrechten in de algemene vergadering kan uitoefenen, of meer dan de helft van de bestuurders of van de commissarissen kan benoemen of ontslaan. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten betrokken die potentiële stemrechten bevatten en zodanig kunnen worden uitgeoefend dat ze daardoor de instelling meer of minder invloed verschaffen.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge aandelenverhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering. Bij een transactie waarbij de rechtspersoon een niet-100%-belang heeft in de verkopende groepsmaatschappij, wordt de eliminatie uit het groepsresultaat pro rata toegerekend aan het minderheidsbelang op basis van het aandeel van de minderheid in de verkopende groepsmaatschappij.

De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht binnen het groepsvermogen. Indien de aan het minderheidsbelang van derden toerekenbare verliezen het minderheidsbelang in het eigen vermogen van de geconsolideerde maatschappij overtreffen, dan wordt het verschil, alsmede eventuele verdere verliezen, volledig ten laste van de meerderheidsaandeelhouder gebracht, tenzij en voor zover de minderheidsaandeelhouder de verplichting heeft, en in staat is, om die verliezen voor zijn rekening te nemen. Het aandeel van derden in het resultaat wordt afzonderlijk als laatste post in de geconsolideerde jaarrekening in aftrek op het groepsresultaat gebracht.

Geconsolideerde maatschappijen met aandeel in geplaatst kapitaal:

- Meditta Medisch Centrum B.V., Sittard-Geleen, 51%.

Verbonden rechtspersonen

Meditta Holding B.V., Sittard-Geleen

Meditta Zorg B.V., Sittard-Geleen

Meditta Support B.V., Sittard-Geleen

Meditta Vastgoed B.V., Sittard-Geleen

Meditta Spoedzorg B.V., Sittard-Geleen

Coöperatieve vereniging huisartsen Westelijke Mijnstreek U.A., Sittard-Geleen

Huisartsen Coöperatie Midden-Limburg Oost U.A.

Coöperatie huisartsen Weert e.o. U.A.

Stichting praktijkondersteuning Huisartsen te Sittard-Geleen

Holding ZMS B.V. te Sittard-Geleen

Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond te Roermond

2.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.3.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

De verbonden stichtingen en coöperaties zijn niet betrokken in de consolidatie :

Transacties met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Van deze transacties wordt de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht toegelicht.

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 en de resultatenrekening zijn in de jaarrekening gespecificeerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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

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

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

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

2.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

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, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 5%
- Machines en installaties : 20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting : 10-25 %.
- Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa : 0 %.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven op basis van de gebruiksduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de instelling en haar groepsmaatschappijen op grond van een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen / zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen (doorhalen hetgeen niet van toepassing is).

2.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Groot onderhoud:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

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

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode, doch niet lager dan nihil. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de instelling invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de instelling een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

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

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

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

2.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Indien de deelnemende rechtspersoon een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die volgens de vermogensmutatiemethode wordt gewaardeerd, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht naar rato van het relatieve belang dat derden hebben in de deelnemingen verwerkt (proportionele resultaatbepaling). Een verlies dat voortvloeit uit de overdracht van vlottende activa of een bijzondere waardevermindering van vaste activa wordt wel volledig verwerkt. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, worden geëlimineerd voor zover deze als niet-gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van [bijv. FIFO of LIFO]-methode onder aftrek van een voorziening voor incourantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële 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 op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'. De vennootschap kent geen belangrijke financiële risico's op het gebied van valutarisico, renterisico, liquiditeitsrisico of kredietrisico. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde indien er geen sprake is van agio of disagio. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

Liquide middelen

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

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

2.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Eigen vermogen

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

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Besloten vennoot ingebracht kapitaal.

Agioreserve

De door de aandeelhouders ingebrachte bedragen boven het nominaal aandelenkapitaal worden verantwoord als agio. Hieronder worden tevens begrepen additionele vermogensstortingen door bestaande aandeelhouders zonder uitgifte van aandelen of uitgifte van rechten tot het nemen of verkrijgen van aandelen van de instelling. Kosten en kapitaalbelasting verbonden aan de plaatsing van aandelen die niet worden geactiveerd, worden, onder aftrek van belastingeffecten, ten laste van het agio gebracht. Indien en zover het agio ontoereikend is, worden de bedragen ten laste van de overige reserves gebracht.

Wettelijke reserve:

De wettelijke reserve betreft een niet uitkeerbare reserve van Meditta Diagnostiek B.V. zoals wettelijk bepaald (WTZi) uit hoofde van diagnostische activiteiten.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Aandeel derden in het groepsvermogen

Het aandeel van derden in het groepsvermogen betreft het minderheidsbelang van derden in het eigen vermogen van geconsolideerde maatschappijen. Het aandeel van derden in het resultaat van geconsolideerde maatschappijen wordt in de winst-en-verliesrekening in mindering gebracht op het groepsresultaat.

Voorzieningen (algemeen)

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet voor 2021 is 1,31% (2020: 1,31%)

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

2.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen uit hoofde van de cao, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt voor 2021 1,31% (2020: 1,31%)

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Leasing

De instelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Operationele leases

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

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

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

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

2.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

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

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

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

2.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de instelling zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen.

Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

De vennootschap heeft voor haar werknemers een toegezegde bijdrageregeling. 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 de vennootschap. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Deze additionele verplichtingen, waar onder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor de vennootschap en worden in de balans opgenomen in een voorziening. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De vennootschap betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2014 diende het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 104,5% te hebben. De dekkingsgraad (na indexatie) bedroeg toen 109%. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Naar de stand van ultimo december 2021 is de (beleids)dekkingsgraad van het pensioenfonds 106,6%. Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 127% zijn. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten vennootschappen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De vennootschap 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. De vennootschap 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.

2.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies hebben betrekking op gesubsidieerde uitgaven en worden ten gunste van de resultatenrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen. Exploitatiesubsidies worden verwerkt zodra er redelijke zekerheid is dat aan de gestelde subsidievoorwaarden wordt voldaan en de subsidie daadwerkelijk zal worden verkregen. De subsidie op grond van de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 wordt gepresenteerd onder de 'Subsidies en Bijdragen'.

2.1.3.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Op basis van RJ 360.104 is het kasstroomoverzicht niet opgenomen. De cijfers van Meditta Diagnostiek B.V. zijn voor 100% meegeconsolideerd in de geconsolideerde jaarrekening van Meditta Holding B.V.

2.1.3.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.1.3.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

2.1.4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

Materiële vaste activa

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.804.772	1.037.349
Machines en installaties	522.726	272.480
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	256.795	38.670
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële	0	638.259
	<u>2.584.293</u>	<u>1.986.758</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>2.584.293</u>	<u>1.986.758</u>
	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.986.758	1.535.324
Bij: investeringen	1.501.197	533.211
Af: afschrijvingen	156.753	81.208
Af: desinvesteringen	746.909	569
	<u>2.584.293</u>	<u>1.986.758</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>2.584.293</u>	<u>1.986.758</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.5.

2.1.4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	40.933	8.996
Debiteuren	3.674.455	1.506.675
<i>Debiteuren op groepsmaatschappijen</i>		
Meditta Zorg B.V.	28.348	0
<i>Vorderingen op groepsmaatschappijen</i>		
RC Meditta Zorg B.V.	0	-19.986
RC Meditta Support B.V.	255	0
RC Meditta Spoedzorg B.V.	3.921	0
Nog te factureren verrichtingen	775.501	1.977.197
Overige vorderingen	94.210	523.621
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>4.617.622</u>	<u>3.996.503</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 184.937 (2020: € 184.937).

Over de vorderingen op verbonden partijen wordt geen rente berekend.

Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.358.485	207.202
Bouwdepot	290.212	890.456
Kassen	514	680
Totaal liquide middelen	<u>1.649.210</u>	<u>1.098.338</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan vrij ter beschikking van de vennootschap.

2.1.4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS
PASSIVA
Groepsvermogen
Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kapitaal	18.000	18.000
Algemene en overige reserves	2.012.280	1.788.324
Totaal groepsvermogen	<u>2.030.280</u>	<u>1.806.324</u>

Kapitaal
Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 31 december	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>

Toelichting:

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 18.000, verdeeld in 180 aandelen van nominaal € 100.
Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 18.000.
Per eindbalans was het geplaatst kapitaal 180 gewone aandelen van € 100.

Algemene en overige reserves
Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige reserves		
Boekwaarde per 1 januari	1.788.327	1.668.270
Resultaatbestemming	223.956	120.058
Boekwaarde per 31 december	<u>2.012.283</u>	<u>1.788.328</u>

Toelichting:

Voor de toelichting op het groepsvermogen wordt verwezen naar de toelichting op het eigen vermogen in de enkelvoudige jaarrekening.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	223.956	120.054
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	0	0
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaalresultaat van de instelling	<u>223.956</u>	<u>120.054</u>

2.1.4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Minderheidsbelang derden

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	384.659	361.646
Resultaatbestemming	33.892	23.013
Boekwaarde per 31 december	418.551	384.659

Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
<i>Jubileumverplichtingen</i>		
Boekwaarde per 1 januari	21.900	2.570
Bij: Dotatie	0	0
Af: Ontrekking	0	0
Af: Vrijval	700	3.800
Boekwaarde per 31 december	22.600	21.900

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

	31 dec 2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	
hiervan > 5 jaar	22.600

Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond	180.750	294.000
Holding ZMS B.V.	180.750	294.000
Lening o/g Rabobank	887.500	937.500
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	1.249.000	1.525.500

2.1.4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.525.500	588.000
Bij: nieuwe leningen	0	937.500
Af: aflossingen	276.500	0
Boekwaarde per 31 december	<u>1.249.000</u>	<u>1.525.500</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	350.000	200.000
Boekwaarde langlopende schulden per 31 december	<u><u>899.000</u></u>	<u><u>1.325.500</u></u>

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

31 dec 2021

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	350.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	167.500
hiervan > 5 jaar	731.500

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De volgende voorwaarden ten aanzien van de schulden aan participanten en maatschappijen zijn overeengekomen:

- De leningen zijn zonder vaste looptijd en zijn achtergesteld bij alle andere concurrenteschuldeisers van de vennootschap.

In 2017 zijn de volgende afspraken omtrent rente en aflossing overeengekomen:

1. De geplande aflossing wordt gerelateerd aan de jaarlijkse afschrijving, met dien verstande dat:
 - er minimaal € 200.000 liquiditeit in Meditta Medisch Centrum B.V. beschikbaar blijft
 - de jaarlijkse aflossing zal niet groter zijn dan de nettowinst vermeerderd met afschrijvingen
 - er voldoende liquiditeit beschikbaar blijft om op voorzienbare termijn aanbetalingsverplichtingen te kunnen voldoen

2. Aflossing van de lening in jaar t vindt plaats na vaststellen van de jaarrekening van jaar t-1. Opbasis van de jaarrekening van jaar t-1 wordt de toelaatbare aflossing beoordeeld en verricht in het jaar t. Voor het eerst zal dit plaatsvinden over het jaar 2016 en afgelost worden in 2017. De verwachte aflossing over de jaren 2017 tot en met 2020 bedraagt € 294.000. Voor de jaren daarna is er nog geen verwachting opgesteld.

3. Aflossing vindt plaats naar rato van het aandelenbelang.

4. Vanaf 2017 is over de lening rente verschuldigd ter hoogte van de spaarrente bij de huisbankier.

De lening o/g Rabobank betreft een lening ad M€ 1 welke is aangegaan voor de uitbreiding van het pand van Meditta Medisch Centrum B.V. te Echt. De lening kent een looptijd van 20 jaar; het aflossingsdeel voor 2022 wordt onder de kortlopende schulden verantwoord.

Als zekerheden voor lening o/g Rabobank is een hypotheekrecht voor een bedrag van € 1.350.000, een pandrecht en een enkelvoudige vermogensverklaring van Meditta Diagnostiek B.V. (25%), Stichting Zuyderland Medisch Centrum (37,5%) en Stichting Laurentius Ziekenhuis (37,5%).

2.1.4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS
Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Crediteuren	1.008.552	193.721
<i>Crediteuren aan groepsmaatschappijen</i>		
Meditta Spoedzorg B.V.	2.000	0
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	350.000	200.000
Overschrijding zorgplafonds diagnostiek	0	0
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
RC Meditta Spoedzorg B.V.	0	80
RC Meditta Support B.V.	6.106	57.197
RC Meditta Holding B.V.	125.579	141.992
RC Meditta Zorg b.v.	923.842	511.123
<i>Schulden aan overige verbonden partijen</i>		
Huisartsen Coöperatie Midden-Limburg Oost U.A.	0	1.364
St. Jans Gasthuis Weert	0	458.395
Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond	0	804.886
Omzetbelasting	1.603	1.590
Loonheffing	11.362	32.001
Pensioenen	559	168
Vennootschapsbelasting	0	60.450
Vakantiegeld	31.106	32.787
Vakantiedagen	28.578	20.423
Nog te betalen zorgverleners	19.812	22.353
Overige schulden en overlopende passiva	2.621.402	804.686
Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>5.130.502</u></u>	<u><u>3.343.216</u></u>

Toelichting:

Over de schulden aan groepsmaatschappijen wordt geen rente berekend.

Over de schulden aan overige verbonden maatschappijen wordt geen rente berekend.

De overschrijding zorgplafonds betreft een schuld aan de zorgverzekeraars.

2.1.4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting van Meditta Holding B.V.; op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Financiële instrumenten

Voor de toelichting van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de specifieke postgewijze toelichting. Hierna is het beleid van de groep opgenomen ten aanzien van financiële risico's.

De belangrijkste financiële risico's waaraan de groep onderhevig is zijn het renterisico, het liquiditeitsrisico en het kredietrisico. Het financiële beleid van de groep is erop gericht om op de korte termijn de effecten van renteschommelingen op het resultaat te beperken en om op lange termijn de marktrenten te volgen. De groep maakt momenteel geen gebruik van financiële derivaten om de financiële risico's die verbonden zijn aan bedrijfsactiviteiten te beheersen.

Renterisico

De groep heeft geen termijncontracten afgesloten. De rente van de langlopende lening is in overeenstemming met de rente welke ontvangen wordt. Hierdoor is er beperkt sprake van een renterisico op de uitstaande posities. Indien de spaarrente negatief wordt, kan dit leiden tot een negatieve rente. De groep heeft dit risico niet afgedekt.

Marktrisico

Het marktrisico voor de vennootschap is minimaal.

Kredietrisico

Kredietrisico's worden gereduceerd door alleen zaken te doen met derden met een hoge kredietwaardigheid, waarbij voor elke entiteit vastgestelde limieten van kracht zijn.

Liquiditeitsrisico

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

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 voornamelijk onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Compensatieregeling

De opbrengsten uit hoofde van de compensatieregeling zijn verantwoord en toegelicht bij punt 9 van de jaarrekening. Hoewel de opbrengsten ten behoeve van de compensatieregelingen zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling er een verschil van inzicht is over een (beperkt) deel van het bedrag.

2.1.4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Zorgbonus

Voor Meditta Diagnostiek (€ 5.400) is er een subsidie aanvraag ingediend die niet is goedgekeurd. Dit komt doordat er bij deze entiteiten een andere SBI code bij de KVK ingeschreven stond dan waarvoor je de aanvraag in kon dienen. Echter aangezien Medita feitelijk alleen zorg activiteiten verricht hebben ze dit geld wel uitgekeerd aan de medewerkers. Daarbij is er bezwaar gemaakt en een gerechtelijke procedure gestart om dit bedrag alsnog te claimen. Tot op heden is dit bedrag nog niet ontvangen. In 2021 is de zorgbonus alsnog geclaimd over 2021, en ontvangen aangezien Medittta de SBI codes heeft aangepast. Verwachting van management is dat in de loop van 2021 er meer duidelijkheid komt. Er is per saldo geen vordering opgenomen.

Overzicht financiële verplichtingen

(gebaseerd op verplichting 2019 exclusief eventuele toekomstige indexeringen)

Omschrijving	Einddatum verplichting	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totale verplichting
Onderhoud apparatuur	december 2022	€ 78.449	€ 1.517	€ -	€ 79.965
Totaal		€ 78.449	€ 1.517	€ -	€ 79.965

9. Gebeurtenissen ná balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum dan wel gebeurtenissen die van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	1.365.085	671.570	263.982	746.909	3.047.546
- cumulatieve afschrijvingen	327.736	566.288	166.764	0	1.060.788
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>1.037.349</u>	<u>105.282</u>	<u>97.218</u>	<u>746.909</u>	<u>1.986.758</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	839.205	460.599	201.393	0	1.501.197
- afschrijvingen	71.782	43.155	41.816	0	156.753
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde		0	0	746.909	746.909
per saldo	0	0	0	746.909	746.909
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>767.423</u>	<u>417.444</u>	<u>159.577</u>	<u>-746.909</u>	<u>597.535</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	2.204.290	1.132.169	465.375	0	3.801.834
- cumulatieve afschrijvingen	399.518	609.443	208.580	0	1.217.541
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>1.804.772</u>	<u>522.726</u>	<u>256.795</u>	<u>0</u>	<u>2.584.293</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	20,0%	10-25%	0,0%	

2.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	8.064.348	7.448.671
Overige zorgprestaties	55.043	32.306
Totaal	<u>8.119.391</u>	<u>7.480.977</u>

Toelichting:

De opbrengsten betreffen verrichtingen die zijn gedeclareerd tegen de overeengekomen tarieven.

Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huur	0	0
Overig	55.043	32.306
Totaal	<u>55.043</u>	<u>32.306</u>

Toelichting:

De overige opbrengsten hebben met name betrekking op vergoedingen voor personeel.

LASTEN

Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	661.909	569.034
Sociale lasten	98.892	107.753
Pensioenpremies	56.371	49.376
Andere personeelskosten:		
Doorberekende personeelskosten	10.000	0
Overige personeelskosten	40.872	21.918
Subtotaal	<u>868.043</u>	<u>748.080</u>
Personeel niet in loondienst	215.032	276.606
Totaal personeelskosten	<u>1.083.075</u>	<u>1.024.686</u>

2.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Zorg	19	10
Niet-zorg/overig	1	1

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	20	11
--	----	----

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0
---	---	---

Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	156.753	81.208
Totaal afschrijvingen	156.753	81.208

Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Kosten diagnostiek	5.554.223	5.002.594
Huisvestingskosten	96.651	85.743
Automatiseringskosten	354.058	330.039
Vervoerskosten	0	31.627
Telecomkosten	6.988	23.248
Organisatiekosten	414.403	627.185
Instrumentarium	139.181	68.453
Totaal overige bedrijfskosten	6.565.504	6.168.889

Toelichting:

De kosten diagnostiek waren in 2020 lager door gemiste productie door een onderaannemer wegens de coronapandemie. In 2021 heeft dit zich weer hersteld.

Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	6.110	2.707
Subtotaal financiële baten	6.110	2.707
Overige financiële lasten	19.731	33.275
Subtotaal financiële lasten	19.731	33.275
Totaal financiële baten en lasten	-13.622	-30.568

2.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Resultaat aandeel derden

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	<u>33.894</u>	<u>23.010</u>

Vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	42.588	32.560
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>42.588</u>	<u>32.560</u>
Effectief belastingtarief	15,0%	16,5%
Toepasselijk belastingtarief	15,0%	16,5%

Toelichting:

Het toepasselijk belastingtarief is gebaseerd op de relatieve verhouding van de bijdrage van de groepsmaatschappijen aan het resultaat en het in de desbetreffende landen van toepassing zijnde belastingpercentage.

2.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1	0	0
2	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal honoraria accountant	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:

De honoraria accountant zijn bepaald op basis van de lasten die in het boekjaar zijn verantwoord; het honorarium voor huidig boekjaar is bij Meditta Holding B.V. verantwoord.

Transacties met verbonden partijen

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

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

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Meditta Holding B.V. te Sittard-Geleen aan het hoofd staat. De WNT-verantwoording is opgenomen in de jaarrekening van het hoofd van de groep.

ENKELVOUDIGE JAARREKENING

2.1.7 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	19.696	27.357
Financiële vaste activa	974.136	1.012.360
Totaal vaste activa	<u>993.832</u>	<u>1.039.717</u>
Viottende activa		
Debiteuren en overige vorderingen	4.799.460	4.026.132
Liquide middelen	717.993	148.087
Totaal viottende activa	<u>5.517.453</u>	<u>4.174.218</u>
Totaal activa	<u><u>6.511.285</u></u>	<u><u>5.213.935</u></u>
	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Kapitaal	18.000	18.000
Algemene en overige reserves	2.012.280	1.788.328
Totaal eigen vermogen	<u>2.030.280</u>	<u>1.806.328</u>
Voorzieningen	4.600	8.600
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		
Overige kortlopende schulden	4.476.404	3.399.007
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	<u>4.476.404</u>	<u>3.399.007</u>
Totaal passiva	<u><u>6.511.285</u></u>	<u><u>5.213.935</u></u>

2.1.8 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	8.135.722	7.448.671
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>8.135.722</u>	<u>7.448.671</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	115.635	128.449
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	4.862	4.374
Overige bedrijfskosten	7.789.755	7.201.967
Som der bedrijfslasten	<u>7.910.251</u>	<u>7.334.790</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	225.471	113.881
Financiële baten en lasten	-565	-19
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING VOOR BELASTINGEN	<u>224.906</u>	<u>113.862</u>
Belastingen	36.229	17.753
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u>188.677</u>	<u>96.109</u>
Resultaat aandeel derden	-35.276	23.010
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u><u>223.953</u></u>	<u><u>73.099</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	223.953	73.099
	<u><u>223.953</u></u>	<u><u>73.099</u></u>

2.1.9 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATSBEPALIG ENKELVOUDIGE JAARREKENING

2.1.9.1 Algemeen

De enkelvoudige 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 (met uitzondering van de afdelingen 1, 11 en 12). Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Meditta Diagnostiek B.V.. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het resterende aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen. De vorderingen op groepsmaatschappijen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Aandeel in het resultaat van geconsolideerde ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Meditta Diagnostiek B.V. geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

2.1.10 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

Materiële vaste activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	19.696	27.357
Totaal materiële vaste activa	<u>19.696</u>	<u>27.357</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	24.558	6.551
Bij: investeringen	0	25.180
Af: afschrijvingen	4.862	4.374
Boekwaarde per 31 december	<u>19.696</u>	<u>27.357</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.11.

Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	435.636	400.360
Vorderingen op groepsmaatschappijen	538.500	612.000
Totaal financiële vaste activa	<u>974.136</u>	<u>1.012.360</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	938.860	988.411
Resultaat deelnemingen	35.276	23.949
Aflossing	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>974.136</u>	<u>1.012.360</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.12

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 76.500 een looptijd korter dan 1 jaar.

2.1.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS
Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Verschaft kapitaal	Kapitaal-belang (in %)
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:		
Meditta Medisch Centrum B.V.	Aandelen	51%
Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Eigen vermogen	Resultaat boekjaar
	€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:		
Meditta Medisch Centrum B.V.	854.187	69.171

Debiteuren en overige vorderingen
De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Vorderingen op debiteuren	36.993	73.639
<i>Debiteuren groepsmaatschappijen:</i>		
Meditta Zorg B.V.	28.348	-19.986
Meditta Medisch Centrum B.V.	34.236	5.813
<i>Vorderingen op groepsmaatschappijen</i>		
RC Meditta Spoedzorg B.V.	95	0
RC Meditta Medisch Centrum B.V.	44.432	0
Nog te ontvangen declaraties	3.674.455	1.506.675
Nog te factureren omzet verrichtingen	775.501	1.977.197
Overige vorderingen	205.400	482.794
Totaal debiteuren en overige vorderingen	4.799.460	4.026.132

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 184.937 (2020: €184.937).
Over de vorderingen op groepsmaatschappijen wordt geen rente berekend.

Liquide middelen
De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Bankrekeningen	717.993	148.087
Totaal liquide middelen	717.993	148.087

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

2.1.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS
PASSIVA
Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kapitaal	18.000	18.000
Algemene en overige reserves	2.012.280	1.788.328
Totaal eigen vermogen	<u>2.030.280</u>	<u>1.806.328</u>

Kapitaal
Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 31 december	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>

Toelichting:

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 18.000, verdeeld in 180 aandelen van nominaal € 100.
Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 18.000.
Per eindbalans was het geplaatst kapitaal 180 gewone aandelen van € 100.

Algemene en overige reserves
Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Overige reserves</i>		
Boekwaarde per 1 januari	1.788.327	1.715.229
Uit voorstel resultaatbestemming	223.953	73.099
Boekwaarde per 31 december	<u>2.012.280</u>	<u>1.788.328</u>

Toelichting:

De overige reserves zijn niet vrij uitkeerbaar. Het betreft een niet uitkeerbare reserve zoals wettelijk bepaald (WTZi) uit hoofde van het uitvoeren van diagnostische activiteiten.

De directie stelt voor om het resultaat 2021 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

De jaarrekening 2021 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op **dd maand 2022**. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

2.1.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
<i>Jubileumverplichtingen</i>		
Boekwaarde per 1 januari	8.600	7.200
Bij: Dotatie	0	1.400
Af: Ontrekking	0	0
Af: Vrijval	4.000	0
Boekwaarde per 31 december	4.600	8.600

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

	31 dec 2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	
hiervan > 5 jaar	4.600

Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Crediteuren	903.303	51.628
<i>Debiteuren groepsmaatschappijen:</i>		
Meditta Holding B.V.	0	
Meditta Support B.V.	0	
Meditta Spoedzorg B.V.	2.000	
Meditta Medisch Centrum B.V.	590.029	
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen:</i>		
RC Meditda Spoedzorg B.V.	0	3.905
RC Meditda Support B.V.	6.106	59.609
RC Meditda Medisch Centrum B.V.	0	708.976
RC Meditda Zorg B.V.	269.115	216.395
RC Meditda Holding B.V.	93.795	117.431
<i>Schulden aan overige verbonden maatschappijen:</i>		
Huisartsen Coöperatie Midden-Limburg Oost U.A.	0	1.364
Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond		804.886
St. Jans Gasthuis Weert		458.395
Loonheffing	10.849	9.700
Pensioenen	414	22
Overschrijving zorgplafonds diagnostiek	19.812	22.353
Vakantiegeld	7.598	11.431
Vakantiedagen	7.802	6.876
Overige overlopende passiva	2.565.580	926.037
Totaal overige kortlopende schulden	4.476.404	3.399.007

2.1.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS***Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa*****Toelichting:**

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting van Meditta Holding B.V.; op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Huurverplichtingen:

-

Gebeurtenissen ná balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum dan wel gebeurtenissen die van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

2.1.11 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde			100.953			100.953
- cumulatieve afschrijvingen			76.395			76.395
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>24.558</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>24.558</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen						0
- afschrijvingen			4.862			4.862
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-4.862</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-4.862</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	100.953	0	0	100.953
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	81.257	0	0	81.257
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>19.696</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>19.696</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	0,0%	10-25%	0,0%	0,0%	

2.1.12 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	400.360	538.500	938.860
Resultaat deelnemingen	35.276	0	35.276
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>435.636</u>	<u>538.500</u>	<u>974.136</u>
Som waardeverminderingen		0	

2.1.13 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.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BATEN	€	€
<i>Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)</i>	<u>8.135.722</u>	<u>7.448.671</u>

LASTEN

Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	169.800	160.712
Sociale lasten	23.087	36.013
Pensioenpremies	14.854	13.836
<i>Andere personeelskosten:</i>		
Overige personeelskosten	-3.546	-13.188
Doorberekende personeelskosten	<u>-71.700</u>	<u>-69.753</u>
Subtotaal	132.496	127.620
 Personeel niet in loondienst	 -16.861	 829
 Totaal personeelskosten	 <u>115.635</u>	 <u>128.449</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Zorg	2	2
Niet-zorg / Overig	1	1
 Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	 <u>3</u>	 <u>3</u>
 Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	 <u>0</u>	 <u>0</u>

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.862	4.374
 Totaal afschrijvingen	 <u>4.862</u>	 <u>4.374</u>

2.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Kosten diagnostiek	7.196.885	6.490.656
Huisvestingskosten	16.724	6.677
Automatisering	129.000	129.626
Vervoerskosten	0	31.491
Telecomkosten	1.934	2.927
Organisatiekosten	439.953	537.202
Instrumentarium	5.259	3.388
Totaal overige bedrijfskosten	7.789.755	7.201.967

Toelichting:

In 2020 waren de Kosten Diagnostiek beduidend lager als een direct gevolg van de Coronapandemie. In 2021 heeft dit zich weer hersteld.

Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	22	0
Subtotaal financiële baten	22	0
Rente schuld participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	587	19
Subtotaal financiële lasten	587	19
Totaal financiële baten en lasten	-565	-19

Vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Vennootschapsbelasting	36.229	17.753
Effectief belastingtarief	15,0%	16,5%
Toepasselijk belastingtarief	15,0%	16,5%

Toelichting:

Het toepasselijk belastingtarief is gebaseerd op de relatieve verhouding van de bijdrage van de groepsmaatschappijen aan het resultaat en het in de desbetreffende landen van toepassing zijnde belastingpercentage.

Het effectieve belastingtarief wijkt niet af van het toepasselijke belastingtarief, idem vorig boekjaar. Vennootschapsbelasting wordt verrekend met Meditta Holding B.V., hoofd van de fiscale eenheid.

2.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Resultaat aandeel derden

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	<u>-35.276</u>	<u>23.010</u>

2.1.14 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Meditta Diagnostiek B.V. heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van **dd maand jaar**.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.1.2.

Ondertekening door bestuurder

J.H.G. Cober
Algemeen Bestuurder

dd-mm-jaar

2.2 OVERIGE GEGEVENS

2.2 OVERIGE GEGEVENS

2.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In artikel 20 van de statuten van de vennootschap staat het volgende opgenomen betreffende de resultaatbestemming:

De winst staat ter vrije beschikking van de algemene vergadering, bij besluit genomen met een meerderheid van tweederde van de uitgebrachte stemmen, met dien verstande dat een uitkeringsverbod geldt voor de winst behaald met zorgactiviteiten;

De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden;

Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is;

Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mede, tenzij deze aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of daarvan met medewerking van de vennootschap certificaten zijn uitgegeven;

De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste van lid 2 is voldaan.

2.2.2 Nevenvestigingen

De activiteiten worden uitgevoerd op de volgende (neven)vestigingen:

Nobelweg 10, 6101 XB Echt
Mgr. Driessenstraat 6, 6043 CV Roermond
Vogelsbleek 5, 6001 BE Weert

2.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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