

# 1 JAARREKENING

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2020 €	31-12-2019 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	1.340.473	658.797
Totaal vaste activa		1.340.473	658.797
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	2	80.000	86.000
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's/DBC zorgproducten	3	71.051	35.375
Debiteuren en overige vorderingen	4	1.202.916	1.224.482
Liquide middelen	5	553.232	258.612
Totaal vlottende activa		1.907.199	1.604.469
<b>Totaal activa</b>		<u>3.247.672</u>	<u>2.263.266</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>	6		
Kapitaal		18.000	18.000
Algemene en overige reserves		1.575.826	1.253.146
Totaal eigen vermogen		1.593.826	1.271.146
<b>Langlopende schulden</b>	7	0	0
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden aan verzekeringsmaatschappijen	8	20.734	96.562
Schulden aan Fresenius Medical Care Nederland		1.019.677	
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	9	613.435	895.558
Totaal kortlopende schulden		1.653.846	992.120
<b>Totaal passiva</b>		<u>3.247.672</u>	<u>2.263.266</u>

## 1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	11	8.420.778	7.587.571
Subsidies	12	63.191	562.141
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>8.483.969</u>	<u>8.149.712</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	13	4.772.001	4.390.194
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	313.216	317.016
Overige bedrijfskosten	15	2.992.744	3.251.525
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>8.077.961</u>	<u>7.958.735</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		406.008	190.977
Financiële baten en lasten	16	0	0
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<u>406.008</u>	<u>190.977</u>
Vennootschapsbelasting	17	-83.328	300.000
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>322.680</u></u>	<u><u>490.977</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		322.680	490.977
		<u><u>322.680</u></u>	<u><u>490.977</u></u>

### 1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2020	2019
	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		322.680	490.977
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	313.216	317.016	
- mutaties voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>	
		313.216	317.016
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	6.000	-3.000	
- mutatie onderhanden projecten DBC's	-35.676	-7.063	
- vorderingen	21.566	-518.204	
- schulden aan verzekeringsmaatschappijen	-75.828	-83.438	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>-282.123</u>	<u>-283.124</u>	
		-366.061	-894.829
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>269.835</u>	<u>-86.836</u>
Ontvangen interest	0	0	
Betaalde interest	<u>0</u>	<u>0</u>	
		0	0
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		269.835	-86.836
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	-994.892	-3.978	
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit</b>		-994.892	-3.978
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Nieuw opgenomen leningen	0	0	
Storting in Agio reserve	0	9.900.000	
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>	<u>-9.705.536</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		0	194.464
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-725.057</u></u>	<u><u>103.650</u></u>

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

## **1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **1.4.1 Algemeen**

#### **Activiteiten**

De onderneming is statutair gevestigd in Leusden

De vennootschap heeft ten doel: De exploitatie van een zorginstelling, in het bijzonder een centrum voor niet-klinische haemodialyse.

De exploitatie vindt plaats te Egelenburg 73, 1081 GJ Amsterdam

Inschrijfnummer Kamer van Koophandel: 32123338

#### **Groepsverhoudingen**

Diapriva Buitenveldert B.V. behoort tot de Fresenius Medical Care groep.

Fresenius Medical Care Nederland B.V. houdt (via een holding maatschappij) een 100% belang in Diapriva Buitenveldert B.V..

#### **Verslaggevingsperiode**

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

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

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

#### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

#### **Gebruik van schattingen**

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

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

---

### 1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Verbonden rechtspersonen.**

De volgende transacties met verbonden partijen hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden:

- Verhuur/verkoop en onderhoud dialyseapparaten
- Leveranties dialysebenodigdheden
- Leverantie en onderhoud software
- Ter beschikbaarstellen personeel

Deze transacties betreffen de volgende verbonden partijen:

- Fresenius Medical Care Nederland BV te Den Bosch (per 2 juni 2020 100% zeggenschap)  
Verkoop medische apparatuur en benodigdheden
- Cablon Medical BV te Leusden (Tot 2 juni 2020 100% zeggenschap)  
Verkoop medische apparatuur en benodigdheden
- Diasoft BV te Leusden (Geen zeggenschap)  
Software ten behoeve van Dialysecentra

#### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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

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

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

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

---

### 1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### ***Materiële vaste activa***

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. De afschrijvingstermijn op de oorspronkelijke verbouwingskosten is gelijk gehouden aan de resterende looptijd van het huurcontract.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Verbouwingen : 6-10 %.
- Inventaris : 20 %.

#### ***Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen***

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

#### ***Vorraden***

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO-methode onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde.

#### ***Financiële instrumenten***

De vennootschap maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten. Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

#### ***Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten***

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

---

### 1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### ***Vorderingen***

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

#### ***Liquide middelen***

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

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

#### ***Voorziening jubileumverplichtingen***

De vennootschap heeft een inschatting gemaakt van de verplichtingen voortkomend uit toekomstige betalingen ten aanzien van jubilea. De hieruit voortkomende verplichting is dermate klein en verwaarloosbaar dat deze niet is opgenomen in de jaarrekening.

#### ***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.



## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

---

### 1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

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

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

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

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

#### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening 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.

#### **Personele kosten**

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

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

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

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

---

### 1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Personele kosten (vervolg)**

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

#### **Ontslagvergoedingen**

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

#### **Pensioenen**

Diapriya Buitenveldert B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Diapriya Buitenveldert B.V.. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Diapriya Buitenveldert B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2020 bedroeg de dekkingsgraad 92,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Diapriya Buitenveldert B.V. 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. Diapriya Buitenveldert B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

---

### 1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### ***Financiële baten en lasten***

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

#### ***Overheidssubsidies***

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

#### ***Grondslag vennootschapsbelasting***

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief. In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met het hoofd van de fiscale eenheid.

#### ***Segmentering***

De vennootschap kent slechts een activiteit. Segmentering is derhalve niet van toepassing.

## **1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

---

### **1.4.4 Grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

### **1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

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

### **1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT**

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

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Verbouwingen	295.184	542.122
Machines en installaties	0	0
Inventaris	1.045.289	116.675
Vervoermiddelen	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>1.340.473</b>	<b>658.797</b>

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€

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

Boekwaarde per 1 januari	658.797	971.835
Bij: investeringen	994.892	3.978
Af: afschrijvingen	313.216	317.016
Af: desinvesteringen	0	0

**Boekwaarde per 31 december**

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Aanschafwaarde	5.680.995	4.686.103
Cumulatieve herwaarderingen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	4.340.522	4.027.306

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

## 2. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Medische middelen	80.000	86.000
<b>Totaal voorraden</b>	<b>80.000</b>	<b>86.000</b>

**Toelichting:**

Er is geen voorziening in aftrek op de voorraden gebracht.

### 3.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

#### 3. Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
Onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	71.051	35.375
Totaal onderhanden projecten	<u>71.051</u>	<u>35.375</u>

**Toelichting:**

Er zijn geen voorschotten in mindering gebracht.

#### 4. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	417.397	483.209
Nog te factureren omzet DBC's	153.989	154.918
Vooruitbetaalde bedragen:		
Pensioenpremies	17.906	0
Nog te ontvangen bedragen:		
Subsidies opleiding Dialyse Verpleegkundigen 2019-2020	73.020	237.500
Afrekening servicekosten	0	5.850
Te ontvangen creditnota	0	11.026
Vordering Cablon Medische Centra BV (incl. latente VPB)	540.304	330.384
Overige	300	1.595
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.202.916</u>	<u>1.224.482</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 1.180

#### 5. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
Bankrekeningen	553.133	258.467
Kassen	99	145
Totaal liquide middelen	<u>553.232</u>	<u>258.612</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking met uitzondering van waarborgsom huur ad € 57.000

## 3.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	18.000	18.000
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	1.575.826	1.253.146
Totaal eigen vermogen	1.593.826	1.271.146

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	18.000	0	0	18.000
	18.000	0	0	18.000

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Agio reserve	9.900.000	0	0	9.900.000
Algemene reserve	-8.646.854	322.680	0	-8.324.174
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	1.253.146	322.680	0	1.575.826

Middels besluit van de aandeelhoudersvergadering heeft de aandeelhouder een storting in de Agio reserve gedaan ter aflossing van de schuld aan de aandeelhouder.

## 7. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden	0	0

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	0	9.705.536
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	0	9.705.536
Stand per 31 december	0	0
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	0
Stand langlopende schulden per 31 december	0	0

### 3.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
<b>8. Schulden verzekeringsmaatschappijen</b>		
Ontvangen voorschotten verzekeringsmaatschappijen	0	0
Te crediteren aan verzekeringsmaatschappijen (boven productieplafond)	20.734	96.562
<b>Totaal schulden verzekeringsmaatschappijen</b>	<b>20.734</b>	<b>96.562</b>

### **9. Overige kortlopende schulden en overlopende passiva**

Crediteuren	23.530	312.512
Schulden aan Fresenius Medical Care Nederland	1.019.677	-
Belastingen en sociale premies	127.027	105.082
Nog te besteden aandeel VIPP-subsidie	6.285	45.250
Nog te betalen salarissen	11.496	33.259
Vakantiegeld	115.069	106.859
Vakantiedagen	83.819	67.804
Nog te betalen kosten	246.209	224.792
<b>Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	<b>1.633.112</b>	<b>895.558</b>



### 3.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

#### **10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

##### **Bankgaranties:**

Er is een bankgarantie afgegeven voor een totaalbedrag van € 57.000 ten behoeve van de verhuurder van het pand Egelenburg te Amsterdam

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

De vennootschap vormt een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting met Cablon Medische Centra B.V. en haar 100% deelnemingen en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid als geheel.

##### **Huurverplichtingen:**

De met betrekking tot een huurcontract voor huisvesting te betalen huur bedraagt circa € 381.192 per jaar (prijspeil januari 2020). De resterende looptijd bedraagt 5 jaar, met een aansluitende verlenging van 5 jaar tot en met 30 september 2026. De met betrekking tot het leasen van vervoermiddelen te betalen lease bedraagt 12.660 per jaar. De resterende looptijd bedraagt 4 jaar.

##### **Kwaliteitsimpuls VWS**

De onderneming heeft over het jaar 2020 een subsidie voor kwaliteitsimpuls geëregen. De verantwoording hiervan is ondertussen ingediend maar nog niet goedgekeurd. Er is een beperkte mogelijkheid dat de verantwoording niet toereikend wordt geacht en er derhalve een kans op (gedeeltelijke) terugbetaling bestaat.

##### **Onzekerheden opbrengstverantwoording:**

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

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

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

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

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

**1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA op grond van  
art. 5a Regeling verslaggeving WTZi**

	<b>Ver- bouwingen</b>	<b>Inventaris</b>	<b>Vervoer- middelen</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>				
- aanschafwaarde	3.632.892	1.053.211	0	4.686.103
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.090.770	936.536	0	4.027.306
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>542.122</u>	<u>116.675</u>	<u>0</u>	<u>658.797</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	0	994.892	0	994.892
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	246.938	66.278	0	313.216
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-246.938</u>	<u>928.614</u>	<u>0</u>	<u>681.676</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>				
- aanschafwaarde	3.632.892	2.048.103	0	5.680.995
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.337.708	1.002.814	0	4.340.522
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>295.184</u>	<u>1.045.289</u>	<u>0</u>	<u>1.340.473</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	6-10%	20,0%	20,0%	

## 1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

### BATEN

#### 11. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige zorgprestaties: DBC's B-segment	8.367.053	7.556.711
WTZi-zorg als onderaannemer	8.209	7.646
Zorg gefinancierd uit niet-publieke middelen	9.840	16.150
Mutatie onderhanden werk	35.676	7.064
Totaal	8.420.778	7.587.571

#### 12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Ministerie van VWS: Kwaliteitsimpuls personeel ziekenhuis	60.691	65.191
Ministerie van VWS: VIPP-subsidie	0	188.650
Zorginstituut Nederland: Opleiding Dialyseverpleegkundige 2019	0	119.000
Zorginstituut Nederland: Opleiding Dialyseverpleegkundige 2016-2018	0	174.700
Overige subsidies	2.500	14.600
Totaal	63.191	562.141

### LASTEN

#### 13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2.020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	2.457.533	2.492.084
Sociale lasten	462.983	448.003
Pensioenpremies	196.981	205.585
Ontvangen ziekengeld	-33.294	-38.699
Overige personeelskosten	193.377	164.465
Subtotaal	3.277.580	3.271.438
Personeel niet in loondienst	1.494.421	1.118.756
Totaal personeelskosten	4.772.001	4.390.194
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	46	45
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	46	45

## 1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

### LASTEN

#### 14. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
- materiële vaste activa	313.216	317.016
- resultaat buiten gebruik stellen materiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen	<u>313.216</u>	<u>317.016</u>

#### 15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	75.064	69.646
Algemene kosten	610.477	832.945
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.449.640	1.329.069
Onderhoud en energiekosten	163.448	136.040
Huur en leasing	694.115	880.966
Dotatie voorzieningen dubieuze debiteuren	0	2.859
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.992.744</u>	<u>3.251.525</u>

#### 16. Financiële lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rente langlopende schulden	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>

#### 17. Vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opwaardering vordering latente vennootschapsbelasting via Holding	-83.328	300.000
Totaal vennootschapsbelasting	<u>-83.328</u>	<u>300.000</u>

## 1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

<b>18. Honoraria accountant</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Beoordeling resp. controle van de jaarrekening	21.380	15.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculat	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>21.380</u>	<u>15.000</u>

**Toelichting:**  
Bedragen zijn exclusief omzetbelasting.

## 19. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt WNT-gegevens

## 1.8 WNT-VERANTWOORDING 2020 Diaprija Buitenveldert B.V.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

**1. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling**

bedragen x € 1	R.A. Hooijer	Nurmohamed, Shaikh Azam	J. Suyk
Functiegegevens	Directeur	Medisch Directeur	Directeur
Aanvang <sup>3</sup> en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/5	1/1 - 31/12	1/6 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,83	0,2	0,75
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee	nee
<b>Individueel WNT-maximum<sup>4</sup></b>	56.371	32.600	71.313
Beloning	33.320	-	27.020
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<b>Subtotaal</b>	33.320	-	27.020
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging (op basis van 100% tewerkstelling)	40.145	-	36.027
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt
<b>Gegevens 2019</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband 2019 (in fte)	0,83	0,2	
Beloning	77.640,00	-	
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	
<b>Totaal bezoldiging 2019</b>	77.640,00	-	

De beloning van de heer Hooijer wordt op grond van de doorbetaald loonregeling volledig overgemaakt aan zijn werkgever

### 1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	M.R. van der Heijden	J.J. Zijlstra	C. Idzinga - van den Berg
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12		1/1 - 30/09
<b>Individueel WNT-maximum</b>	24.450	16.300	16300
Beloning	13.363		6.003
Totaal bezoldiging	13.363		6.003
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt
<b>Gegevens 2019</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 30/06	1/1 - 31/12
Beloning	13.006	4.002	8.004
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging 2019</b>	13.006	4.002	8.004