

Jaarrekening 2020

Stichting Pain Center of Europe

	INHOUDSOPGAVE	Pagina
	Jaarrekening 2020	
1	Balans per 31 december 2020	2
2	Exploitatierekening over 2020	3
3	Kasstroomoverzicht over 2020	4
4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	7
6	Toelichting op de exploitatierekening over 2020	9
	Overige gegevens	11
7.1	Vaststelling jaarrekening	11
7.2	Resultaatbestemming	11
7.3	Gebeurtenissen na balansdatum	11
7.4	Controleverklaring	12

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
ACTIVA			
Vlottende activa			
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC-zorgproducten	5.1	157.335	85.001
Overige vorderingen	5.2	65.873	83.084
Liquide middelen	5.3	24.467	72.789
Totaal vlottende activa		247.675	240.874
Totaal activa		247.675	240.874
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5.4	0	0
Totaal eigen vermogen		0	0
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	5.5	247.675	240.874
Totaal passiva		247.675	240.874

2. EXPLOITATIEREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgverzekeringswet	6.1	1.032.173	889.976
Overige opbrengsten		0	0
Som der bedrijfsopbrengsten		1.032.173	889.976
BEDRIJFSLASTEN:			
Overige bedrijfskosten	6.2	969.630	851.544
Som der bedrijfslasten		969.630	851.544
BEDRIJFSRESULTAAT			
Financiële baten en lasten	6.3	-62.543	-38.432
RESULTAAT BOEKJAAR		0	0
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Toevoeging/onttrekking		0	0
		0	0

3. KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	2020	2019
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	62.543	38.432
Veranderingen in vlottende middelen:		
- mutatie onderhanden projecten uit hoofde van DBC-zorgproducten	-72.334	88
- vorderingen	17.211	-12.599
- kortlopende schulden	<u>6.801</u>	<u>19.132</u>
	<u>-48.322</u>	<u>6.621</u>
 Kasstroom uit bedrijfsoperaties	 14.221	 45.053
Ontvangen interest	0	0
Betaalde interest	-62.543	-38.432
 Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	 -48.322	 6.621
 Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	 0	 0
 Mutatie geldmiddelen	 <u>-48.322</u>	 <u>6.621</u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

4. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

4.1 Algemeen

Algemeen

Stichting Pain Center of Europe (hierna: "Stichting") is op 26 februari 2008 opgericht te Dordrecht en is feitelijk gevestigd te Rotterdam, op het adres Hoofdweg 60A. De activiteiten van de Stichting bestaan voornamelijk uit uitoefening van een medische praktijk voor preventieve gezondheidszorg en pijnbestrijding.

De Stichting en Optimal Care Rotterdam B.V. zijn een zorgovereenkomst aangegaan, ingaande op 26 februari 2008, waarin is opgenomen dat zij een medisch bedrijf met elkaar aangaan bestaande uit een kliniek op het gebied van de anesthesiologie. Er is overeengekomen dat het medisch bedrijf geheel voor rekening en risico komt van Optimal Care Rotterdam B.V. De Stichting verbindt zich om alle opbrengsten uit hoofde van zorgcontracten te betalen aan Optimal Care Rotterdam B.V. De kosten van de Stichting en de kosten samenhangend met de uitvoering van het medisch bedrijf komen ten laste van Optimal Care Rotterdam B.V.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsveronderstelling

De uitbraak van Covid-19 gedurende de eerste maanden van 2020 heeft grote gevolgen gehad op de wereldwijde economie in het afgelopen jaar 2020. Ten aanzien van de resultaten van de onderneming in verslagjaar 2020 heeft de onderneming geen last gehad van deze uitbraak. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans en exploitatierekening zijn in de jaarrekening genummerd.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur van de stichting 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. Herzieneringen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevonden heeft.

Financiële instrumenten

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

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Onderhanden projecten uit hoofde van DBC-zorgproducten

Onderhanden projecten uit hoofde van DBC-zorgproducten zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de DBC indien lager is, onder aftrek van een voorziening voor niet-gecontracteerde zorg. De voorziening wordt gebaseerd op individuele beoordeling van de gedeclareerde DBC-zorgproducten en/of op basis van een vast percentage van de te declareren DBC-zorgproducten. Dit percentage wordt gebaseerd op historische gegevens. Op onderhanden projecten worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de gecapitaliseerde kostprijs (nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening wordt gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de gecapitaliseerde kostprijs (nominale waarde).

4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. De Stichting heeft geen winstoogmerk. Het exploitatiesaldo van de Stichting komt geheel voor rekening en risico van Optimal Care Rotterdam B.V. hetgeen is overeengekomen in een zorgovereenkomst.

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

4.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

5.1 Onderanden projecten uit hoofde van DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
Onderanden projecten DBC-zorgproducten B-segment	196.668	106.251
Af: voorziening onderanden projecten	39.333	21.250
Totaal onderanden projecten	<u>157.335</u>	<u>85.001</u>

5.2 Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
Vorderingen op debiteuren	87.300	102.832
Voorziening voor niet-gecontracteerde zorg	-21.427	-19.748
Totaal overige vorderingen	<u>65.873</u>	<u>83.084</u>

Toelichting:

5.3 Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
Bankrekeningen	24.467	72.789
Totaal liquide middelen	<u>24.467</u>	<u>72.789</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar met uitzondering van een bankgarantie van € 23.334,-.

PASSIVA

5.4 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Kapitaal	0	0
Totaal eigen vermogen	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Kapitaal

Het verloop van de kapitaalrekening is als volgt weer te geven:

	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
	1-1-2020 €	bestemming €	mutaties €	31-dec-2020 €
Kapitaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.5 Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Reservering terug te betalen declaratie inzake budgetoverschrijding	133.691	65.000
Schulden aan groepsmaatschappijen	27.040	157.305
Reservering terug te betalen continuïteitsbijdrage	42.624	0
Overlopende passiva en overige schulden	44.320	18.569
Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>247.675</u></u>	<u><u>240.874</u></u>

5.6 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS worden ingezet bij overschrijdingen van het makrokader zorg. Het MBI is uitgewerkt in de "Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg". Inzet van het MBI betekent een terugvordering bij instellingen voor medisch specialistische zorg.

Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZA) ambtshalve een MBI-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZA jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, die 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 de verschillende boekjaren geldt het volgende:

- De verrekening van het makrokader over 2018 en 2019 is bij het opstellen van de jarrekening 2020 niet bekend.
- Voor 2020 is het MBI-omzetplafond door de NZA vastgesteld op circa EUR 24.278,2 miljoen (prijsniveau 2019). Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 is niet bekend of sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2020.

De Stichting is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken of er uiteindelijk sprake zal zijn van een daadwerkelijke verplichting voor de instelling voortkomende uit het MBI. Hierdoor is deze mogelijke verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de Stichting per 31 december 2020.

Rechtmatigheidscontrole van de Zorgverzekeraars

Zorgverzekeraars hebben de bevoegdheid om materiële controles uit te voeren op de ingediende - en vaak al betaalde declaraties. Deze materiële controles kunnen achteraf over 2020 en voorgaande jaren worden uitgevoerd en kunnen daardoor invloed hebben op de omzet. Met eventuele correcties is geen rekening gehouden.

6. Toelichting op de exploitatierekening over 2020**6.1 Omzet DBC-zorgproducten B-segment**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	959.839	890.064
Mutatie onderhanden projecten DBC-zorgproducten B-segment	72.334	-88
Totaal	1.032.173	889.976

6.2 Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
Declaratie Optimal Care Rotterdam B.V.	970.094	851.850
Algemene kosten	36.572	37.478
Doorbelaste exploitatielasten	-37.036	-37.784
Totaal overige bedrijfskosten	969.630	851.544

Toelichting:

De stichting heeft gedurende het verslajaar 2020 geen personeel in dienst gehad.
Optimal Care Rotterdam B.V. exploiteert het medisch bedrijf.

6.3 Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
Overige financiële lasten	-62.543	-38.432
Totaal financiële baten en lasten	-62.543	-38.432

6.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting Pain Center of Europe. Het voor Stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is het bezoldigingsmaximum voor zorg- en jeugdhulp onder klasse III. Voor de bestuurder van de stichting geldt een bezoldigingsmaximum in 2020 van € 282.600,-.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2020		H.P. van Driel
bedragen x € 1		Voorzitter RvB
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2020		1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		Nee
Dienstbetrekking?		nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		0
Beloningen betaalbaar op termijn		0
Subtotaal		0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		282.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		0
Bezoldiging		0
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

Gegevens 2019		H.P. van Driel
bedragen x € 1		Voorzitter RvB
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2019		1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Dienstbetrekking?		Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		0
Beloningen betaalbaar op termijn		0
<i>Subtotaal</i>		0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		273.000
Bezoldiging		0

2. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020		W.J.M. van Bokhoven
bedragen x € 1		Voorzitter RvC
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2020		1/1 – 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging		4.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		24.450
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Bezoldiging		4.500
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
Gegevens 2019		W.J.M. van Bokhoven
bedragen x € 1		Voorzitter RvC
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2019		1/1 – 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging		4.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		23.550

6.4 Honorarium accountant

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
Controle van de jaarrekening	€ 0	€ 0
Overige controlewerkzaamheden	0	0
Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	6.000	6.000
	6.000	6.000

Ondertekening jaarrekening, 21 september 2021

Raad van Bestuur

Was getekend: de heer H.P. van Driel

Raad van Toezicht

Was getekend: mevrouw W.J.M. van Bokhoven

7. OVERIGE GEGEVENS

7.1 Vaststelling jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Pain Center of Europe heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 21 september 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Pain Center of Europe heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 21 september 2021.

7.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.4.

7.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

7.4 Controleverklaring

Op grond van artikel 3, onderdeel f, van de Regeling verslaggeving WTZi is de Stichting niet verplicht tot het laten uitvoeren van een controle-opdracht, maar kan volstaan met een samenstellingsverklaring. De samenstellingsverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

HORATIO

ACCOUNTANTS B.V.

STROOMBAAN 6-8
1181 VX AMSTELVEEN

TELEFOON: 020-7147100
FAX: 020-7147101
E-MAIL: INFO@ASSURANCE.NL
WWW.ASSURANCE.NL

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur van de
Stichting Pain Center of Europe
Hoofdweg 60A
3067 GH Rotterdam

Geachte Raad van Toezicht, directie,

De jaarrekening van Stichting Pain Center of Europe te Rotterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de uit de balans per 31 december 2020 en de exploitatierekening over 2020 met de daarbij horende toelichting.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Pain Center of Europe. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vestigen de aandacht op de tekst in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de vennootschap in 2020 te kampen heeft met negatieve gevolgen van het coronavirus. Deze situatie, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in de toelichting, duiden op een bestaan van een onzekerheid van materieel belang, op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de vennootschap.'

Amstelveen, 21 september 2021

Horatio Accountants B.V.

(was getekend)

E.H. Horlings
Registeraccountant