

**MEDISCHE REGIO GROEP B.V.
TE ZWOLLE**

Jaarrekening 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARRAPPORT

1	Overige toelichting	3
2	Fiscale positie	4

1	BESTUURSVERSLAG	5
---	------------------------	---

JAARREKENING

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2024	6
2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2024	7
3	Kasstroomoverzicht	8
4	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2024	17
6	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2024	31
7	Enkelvoudige balans per 31 december 2024	37
8	Enkelvoudige resultatenrekening over 2024	38
9	Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	39
10	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2024	40
11	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2024	49

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	56
---	-------------------------------------	----

BIJLAGEN

2	WNT
3	Accountantsverklaring

1 OVERIGE TOELICHTING

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2023 zijn ontleend aan het rapport van Medische Regio Groep B.V. zoals opgesteld d.d. 24 april 2024.

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Verslagjaar

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, dat is geëindigd op balansdatum 31-12-2024.

Activiteiten

De activiteiten van Medische Regio Groep B.V. bestaan in hoofdzaak uit het faciliteren van (spoedeisende) verantwoorde medische zorg door huisartsen die (direct en/of indirect) gelieerd zijn aan de vennootschap.

Resultaatbestemming 2023

Ingevolge een besluit van de Algemene Vergadering is, overeenkomstig het in de jaarrekening 2023 opgenomen voorstel resultaatbestemming het resultaat na belastingen 2023 toegevoegd aan de overige reserves.

Resultaatbestemming 2024

Aan de Algemene Vergadering zal worden voorgesteld het positieve resultaat na belastingen 2024 volledig toe te voegen aan het Eigen Vermogen. Vooruitlopend op de vaststelling is dit reeds verwerkt.

2 FISCALE POSITIE

2.1 Algemeen

Medische Regio Groep B.V. vormt samen met de volgende groepsmaatschappijen een fiscale eenheid voor de VPB plicht: Huisartsen Zorggroep Zwolle B.V., Zorggroep Flevoland B.V., Zorggroep Charis B.V., Zorgfacet B.V. en Ondersteuning Huisartsenpraktijk Medrie B.V.

Medische Regio Groep B.V. (evenals de voorgaande genoemde groepsmaatschappijen) is met ingang van 1 april 2011 subjectief vrijgesteld van vennootschapsbelasting. Haar rechtsvoorganger Stichting Dienstenstructuur Huisartsenpost IJsselvecht- Flevoland was eveneens vrijgesteld voor de vennootschapsbelasting.

Vanaf 1 januari 2022 zijn de Medische Regio Groep B.V. en al haar bestaande groepsmaatschappijen allemaal VPB plichtig geworden.

Berekening vennootschapsbelasting

De verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

2024

19% over € 162.289

30.835

BESTUURSVERSLAG

Voor het bestuursverslag wordt verwezen naar het bestuursverslag / directieverslag dat ter inzage ligt op het kantoor van Medische Regio Groep B.V. te Zwolle en op de website gepubliceerd staat.

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Immateriële vaste activa	(1)				
Software			10.006		21.712
Materiële vaste activa	(2)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		270.907		333.841	
Inventaris		83.824		111.158	
Computers		239.476		268.641	
Vervoer-middelen		125.241		168.647	
			719.448		882.287
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	(3)				
Handelsdebiteuren		824.529		1.697.359	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		6.319		3.323	
Overige vorderingen		705.722		1.734.827	
Overlopende activa		1.247.185		2.094.504	
			2.783.755		5.530.013
Liquide middelen	(4)		20.470.098		18.644.007
			23.253.853		24.174.020
			23.983.307		25.078.019

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
PASSIVA					
GROEPSVERMOGEN	(5)		6.563.082		6.285.672
RESERVE AANVAARDBARE KOSTEN	(6)		1.251.089		1.511.455
VOORZIENINGEN	(7)				
Voorziening Materiële controle		79.650		62.056	
Voorziening BOO		31.854		31.854	
Jubileumvoorziening		136.991		144.638	
			248.495		238.548
KORTLOPENDE SCHULDEN	(8)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		6.066.320		4.869.392	
Nog in tarieven te verrekenen		393.160		1.609.607	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		631.772		628.672	
Schulden terzake van pensioenen		245.886		252.476	
Overige schulden		8.044.299		9.136.304	
Overlopende passiva		539.204		545.893	
			15.920.641		17.042.344
			23.983.307		25.078.019

2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENINGOVER 2024

	2024	2023
	€	€
Bedrijfsopbrengsten	(9)	
Gedeclareerde opbrengst zorg	44.557.473	41.265.985
Overige bedrijfsopbrengsten	494.485	378.985
Som der bedrijfsopbrengsten	45.051.958	41.644.970
Bedrijfslasten		
Kosten uitbesteed werk	(10) 31.424	28.594
Honoraria zorgverleners	(11) 24.647.590	21.858.349
Lonen en salarissen	(12) 7.089.066	6.568.774
Sociale lasten	(13) 1.221.535	1.101.370
Pensioenlasten	(14) 671.603	639.824
Overige personeelskosten	(15) 1.832.683	1.639.187
Afschrijvingen	(16) 250.205	240.714
Overige bedrijfskosten	(17) 9.248.481	8.048.546
Som der bedrijfslasten	44.992.587	40.125.358
Bedrijfsresultaat	59.371	1.519.612
Naar in tarieven te verrekenen	-122.937	-730.388
Financiële baten en lasten	(18) 103.013	42.978
Resultaat voor belastingen	39.447	832.202
Belastingen	-30.835	-201.105
Resultaat na belastingen	8.612	631.097

BESTEMMING EXPLOITATIESALDO

	2024	2023
	€	
Naar Eigen Vermogen	311.685	262.763
Naar Reserve Aanvaardbare Kosten	-180.136	368.334
Naar In Tarieven Te Verrekenen	-122.937	0
	8.612	631.097

3 KASSTROOMOVERZICHT

	2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	€ 59.375	€ 1.519.611
<u>Aanpassingen voor (bepalen wel resultaat, geen ink/uitg)</u>		
Afschrijvingen	€ 215.886	€ 240.715
Toename (afname) van de voorzieningen	€ 68.562	€ -15.809
Mutatie RAK	€ -180.136	€ 683.774
Nog in tarieven te verrekenen toeslag	€ -122.937	€ -730.388
	€ -18.625	€ 178.292
<u>Veranderingen in werkkapitaal</u>		
Mutatie in tarieven te verrekenen	€ -1.026.418	€ -548.017
Mutatie vorderingen	€ 2.747.792	€ -1.975.734
Toename (afname) van overige schulden	€ 33.133	€ 2.060.537
	€ 1.754.507	€ -463.214
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ 1.795.257	€ 1.234.689
Ontvangen interest	€ 103.008	€ 42.977
Betaalde interest	€ -	€ -
Betaalde winstbelasting	€ -30.835	€ -201.105
Overige kasstromen	€ -	€ -
	€ 72.173	€ -158.128
Kasstroom uit operationele activiteiten	€ 1.867.430	€ 1.076.561
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Verwerving van immateriële activa	€ -	€ -
Verwerving van materiële activa	€ -41.338	€ -154.644
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van fin.vaste act.	€ -	€ -
	€ -41.338	€ -154.644
Mutatie geldmiddelen	€ 1.826.092	€ 921.917
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen	2024	2023
Geldmiddelen aan begin van de periode	€ 18.644.006	€ 17.722.089
Toename of afname geldmiddelen	€ 1.826.092	€ 921.917
Geldmiddelen aan eind van de periode	€ 20.470.098	€ 18.644.006

4 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Medische Regio Groep B.V. en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit: het faciliteren van (spoedeisende) verantwoorde medische zorg door huisartsen die (direct en/of indirect) gelieerd zijn aan de vennootschap.

Informatieverschaffing over de continuïteit

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Gezien de sterke solvabiliteits- en liquiditeitspositie verwacht het management dat de continuïteit van de onderneming in de voorziene periode niet in gevaar zal komen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Medische Regio Groep B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Dr. Klinkertweg 18 te Zwolle en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 05068437.

De locatie van de feitelijke activiteiten

De feitelijke activiteiten van Medische Regio Groep B.V. worden uitgevoerd binnen het adherentiegebied van de onderneming in Nederland.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Medische Regio Groep B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. De feitelijke uitkomsten kunnen van deze schattingen afwijken.

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 desbetreffende jaarrekeningposten.

Informatieverschaffing over consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Medische Regio Groep B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarover de centrale leiding wordt gevoerd. In de geconsolideerde jaarrekening zijn opgenomen de financiële gegevens van:

- Zorgfacet B.V., statutair gevestigd te Zwolle, aandeel in het geplaatste kapitaal 100%
- Huisartsen Zorggroep Zwolle B.V., statutair gevestigd te Zwolle, aandeel in het geplaatste kapitaal 100%
- Zorggroep Flevoland B.V., statutair gevestigd te Dronten, aandeel in het geplaatste kapitaal 100%
- Zorggroep Charis B.V., statutair gevestigd te Hardenberg, aandeel in het geplaatste kapitaal 100%
- Ondersteuning Huisartsenpraktijk Medrie B.V. (voorheen handelend onder de naam Praktijkhouder Flevoland B.V.), statutair gevestigd te Dronten, aandeel in het geplaatste kapitaal 100%
- Ondersteuning O-praktijk Medrie 1 B.V., statutair gevestigd te Zwolle, aandeel in het geplaatste kapitaal 100%
- Ondersteuning O-praktijk Medrie 2 B.V., statutair gevestigd te Zwolle, aandeel in het geplaatste kapitaal 100%
- Ondersteuning O-praktijk Medrie 3 B.V., statutair gevestigd te Zwolle, aandeel in het geplaatste kapitaal 100%
- Ondersteuning Huisartsenpraktijk Hanzehart B.V., statutair gevestigd te Zwolle, aandeel in het geplaatste kapitaal 100%

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

Grondslagen voor de consolidatie

Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de groep.

In 2023 zijn een viertal B.V.'s opgericht welke zijn opgenomen in de consolidatie:

- Ondersteuning O-praktijk Medrie 1 B.V.
- Ondersteuning O-praktijk Medrie 2 B.V.
- Ondersteuning O-praktijk Medrie 3 B.V.
- Ondersteuning Huisartsenpraktijk Hanzehart B.V.

Er zijn ten aanzien van deze viertal B.V.'s nog geen nieuwe praktijken gestart waardoor er hierin nog geen activiteiten plaatsvinden.

DE STANDAARDEN OP BASIS WAARVAN DE JAARREKENING IS OPGESTELD

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek, de stellige uitspraken van de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving en specifiek RJ 655, de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) en de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). Ter verbetering van het inzicht en gelet op het specifieke karakter van de sector waarin Medische Regio Groep opereert, is voor een aantal onderdelen gekozen voor verduidelijking in benamingen en toelichting.

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2024. De vergelijkende cijfers zijn waar nodig voor presentatiedoeleinden aangepast.

Vergelijkende cijfers

De cijfers over 2023 zijn, waar noodzakelijk voor het benodigde inzicht, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2024 mogelijk te maken.

Functionele valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat tevens de functionele valuta is van de onderneming.

Financiële instrumenten

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille of met betrekking tot eigen-vermogensinstrumenten buiten de handelsportefeuille, alsmede derivaten met een onderliggende beursgenoteerde waarde, worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

Financiële activa en financiële verplichtingen in de balans worden opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan.

Een financieel instrument 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 de positie aan een derde zijn overgedragen. Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de onderneming beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de onderneming het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Tot de verkrijgingsprijs van een actief wordt gerekend de inkoopprijs en de bijkomende kosten.

Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een vordering sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de betreffende paragraaf.

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 nominale waarde.

Reserve aanvaardbare kosten

De reserve aanvaardbare kosten (RAK) betreft de gecumuleerde overschotten en tekorten van de aanvaardbare infrastructurele en honorariumkosten die vanaf het jaar 2005 niet verrekend worden. Kosten die als niet-aanvaardbaar moeten worden beschouwd worden ten laste van de overige reserves gebracht.

Voorzieningen

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Te verrekenen in tarieven

De post te verrekenen in tarieven betreft de gecumuleerde gelden die op grond van de beleidsregel Huisartsendienstenstructuur van de NZa in de toekomstige jaren verrekend wordt in de tarieven.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Opbrengsten HAP

De opbrengsten betreffen met name de aan zorgverzekeraars in rekening gebrachte vergoedingen voor verrichtingen (consulten en visites).

Vergoedingen voor verrichtingen zijn gebaseerd op het werkelijk aantal consulteenheden vermenigvuldigd met het NZA-tarief per consulteenheid onder aftrek van de verrichtingen die niet geïnd konden worden of als gemist moeten worden beschouwd. De opbrengsten hebben betrekking op verrichtingen die zijn uitgevoerd in de avonden (18:00 - 23:00), nachten (23:00 - 8:00), weekeinden (8:00 - 23:00) en erkende feestdagen. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd / waarin de verrichting heeft plaatsgevonden.

Opbrengsten ketenzorg

De opbrengsten betreffen met name de aan zorgverzekeraars in rekening gebrachte vergoedingen voor ketenzorg op basis van het aantal patiënten en de gecontracteerde tarieven. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd / waarin de verrichting heeft plaatsgevonden.

Kosten uitbesteed werk

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

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 vennootschap.

Voor beloningen met opbouw van rechten geldt dat toevoegingen aan- en vrijval van verplichtingen ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening worden gebracht.

Sociale lasten

Sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan de belastingautoriteit.

Pensioenen

Medische Regio Groep B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst- en verliesrekening verwerkt. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Medische Regio Groep 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 Medische Regio Groep B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Medische Regio Groep 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. Voor pensioenfondsden geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In december 2024 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 109,5% (december 2023: 106,3%). Daarmee is de dekkingsgraad boven de 105% en heeft het pensioenfonds het recht om pensioenen voor haar deelnemers te verhogen. Ze heeft één verhoging toegezegd/doorgevoerd. Per 1 januari 2025 heeft er geen indexatie van de pensioen plaatsgevonden omdat de dekkingsgraad op peildatum 30 september 2024 109,8% (30 september 2023: 112,1%) was, net onder de vereiste 110% om tot indexatie over te gaan. Medische Regio Groep B.V. heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Belastingen

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-afrekbare 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.

Voor de berekening van de vennootschapsbelasting is gerekend met:

- belastbaar bedrag t/m € 200.000 een tarief van 19%
- belastbaar bedrag meer dan € 200.000 een tarief van 25,8%

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Software
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>	
Verkrijgingsprijs	130.989
Cumulatieve afschrijving	-109.277
	<u>21.712</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-11.706
	<u><u>10.006</u></u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>	
Verkrijgingsprijs	130.989
Cumulatieve afschrijving	-120.983
	<u><u>10.006</u></u>

Het afschrijvingspercentage is 10%.

2. Materiële vaste activa

Materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Inventaris	Computers	Vervoer- middelen	Totaal
<i>Stand per 1 januari 2024</i>					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	606.047	654.466	616.999	210.862	2.088.373
Cumulatieve afschrijvingen	-272.206	-543.307	-348.358	-42.213	-1.206.085
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>333.840</u>	<u>111.158</u>	<u>268.641</u>	<u>168.648</u>	<u>882.288</u>
<i>Mutaties 2024</i>					
Investerings	-	7.540	74.511	-	82.051
Desinvestering	-40.713	-	-	-	-40.713
Afschrijvingen	-22.221	-34.873	-103.677	-43.408	-204.180
Saldo mutaties	<u>-62.934</u>	<u>-27.334</u>	<u>-29.166</u>	<u>-43.408</u>	<u>-162.842</u>
<i>Stand per 31 december 2024</i>					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	565.334	662.006	691.510	210.862	2.129.713
Cumulatieve afschrijvingen	-294.427	-578.181	-452.035	-85.621	-1.410.265
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>270.907</u>	<u>83.824</u>	<u>239.476</u>	<u>125.241</u>	<u>719.448</u>
Afschrijvingspercentage	5%	10%	20%	20%	

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	928.308	1.814.020
Voorziening dubieuze debiteuren	-103.779	-116.661
	<u>824.529</u>	<u>1.697.359</u>

Dit betreft vorderingen op zorgverzekeraars, WLZ instellingen en patiënten. Deze vorderingen lopen voor het grootste deel in het eerste kwartaal van 2025 af. De debiteurenstand wordt periodiek gecontroleerd door middel van een ouderdomsanalyse. De inkomsten verrichtingen ANW-zorg over december 2024 zijn in januari 2025 gedeclareerd en opgenomen onder de post nog te factureren.

De post is lager dan vorig jaar door de declaratie voor versnellingsgelden in 2023.

In de vorderingen op handelsdebiteuren is een bedrag begrepen van € 246.980 (2023: 75.190) met een looptijd langer dan 1 jaar.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>6.319</u>	<u>3.323</u>
----------------	--------------	--------------

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige vorderingen		
Te ontvangen subsidies	103.347	712.945
Te ontvangen gelden MCC Klik inzake Zorgtafel	-	75.000
Nog te ontvangen bedragen	594.786	725.979
Te ontvangen inzake 'Meer tijd voor de patiënt'	-	100.000
MCC	-	113.294
Waarborgsom	7.589	7.609
	<u>705.722</u>	<u>1.734.827</u>

Alle overige vorderingen hebben naar verwachting een looptijd korter dan 1 jaar.

Overlopende activa

Nog te factureren bedragen	1.213.274	2.014.504
Vooruitbetaalde bedragen	33.911	80.000
	<u>1.247.185</u>	<u>2.094.504</u>

De overlopende activa hebben naar verwachting een looptijd korter dan 1 jaar.

4. Liquide middelen

Rekening-courant rekeningen	7.471.949	4.494.097
Depositerekeningen	12.996.291	14.147.536
Kas	3.758	2.374
Gelden onderweg	-1.900	-
	<u>20.470.098</u>	<u>18.644.007</u>

De saldo's zijn vrij opneembaar (met uitzondering van bankgaranties ad € 46.402).

PASSIVA

5. GROEPSVERMOGEN

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 45 van dit rapport.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
6. RESERVE AANVAARDBARE KOSTEN		
Reserve aanvaardbare kosten HAP	1.251.089	1.511.455
	2024	2023
	€	€
Reserve aanvaardbare kosten HAP		
Stand per 1 januari	1.511.455	827.681
Correctie Nza	-80.230	342.065
	1.431.225	1.169.746
Bij: Dotatie nav volume-afwijking <= 2%	375.854	366.094
Af: Vennootschapsbelasting (2022 + 2023)	-	-24.385
Af: onttrekking in verband met overschrijving budget aanvaardbare kosten	-555.990	-
Stand per 31 december	1.251.089	1.511.455

7. VOORZIENINGEN

Het verloop van de voorzieningen wordt als volgt weergegeven:

Overige voorzieningen

	Stand per 1 januari 2024	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31 december 2024
	€	€	€	€
Voorziening Materiële controle	62.056	79.650	-62.056	79.650
Voorziening BOO	31.854	-	-	31.854
Jubileumvoorziening	144.638	686	-8.333	136.991
	<u>238.548</u>	<u>80.336</u>	<u>-70.389</u>	<u>248.495</u>

De voorziening Materiële controle voor DM, COPD en CVRM heeft betrekking op het jaar 2024. De berekening is gebaseerd op de, in het jaar 2024, uitgevoerde materiële controle over 2023 voor de preferente zorgverzekeraar. In beginsel vindt de controle plaats binnen 2 jaar na balansdatum.

In verband met de contractuele afspraken is voor 2024 tevens een inschatting gemaakt voor het onderdeel dubbelloop om de voorziening Materiële controles te bepalen.

8. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	6.066.322	4.869.392

Nog in tarieven te verrekenen

Nog in tarieven te verrekenen	393.160	1.609.607
-------------------------------	---------	-----------

Van de schuld Nog in tarieven te verrekenen heeft € 789.456 een looptijd korter dan een jaar. Het overige is een vordering en heeft een langlopend karakter (> 1 jaar).

Het verloop van de post in tarieven te verrekenen is als volgt:

Nog in tarieven te verrekenen

Saldo per 1 janurari	1.609.607	1.872.614
Correctie NZA	55.845	-341.422
	1.665.452	1.531.192
In tarieven verrekend lopend jaar	-1.149.355	-718.402
Aftrekpost in verband met opbrengsten voorgaande boekjaren	-	66.428
Aftrekpost in verband met volume-afwijkingen consulteenheden > 2%	-	435.894
Te verrekenen via aftrekpost voorgaande jaren	-122.937	-106.051
Niet benutte plusmodule	-	400.545
	-1.272.292	78.414
	393.160	1.609.607

Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting	122.162	146.717
------------------------	---------	---------

Schulden terzake van pensioenen

Te betalen pensioenen	245.886	252.476
-----------------------	---------	---------

Overige schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Regiotafel	1.424.667	1.734.968
Zorgverzekeraars terugbetaling niet geleverde zorg	1.944.628	1.644.779
Zorgverzekeraars terugbetaling	905.913	1.291.199
Nog te verrichten subsidieverplichtingen	797.868	1.102.772
GEZ Gelden	1.062.062	859.313
Ouderenzorg	442.271	765.665
Honoraria zorgverleners	252.567	363.998
MCC voorgaande jaren	190.815	-
Samenwerking in de Wijk (SIDW)	249.560	307.498
Nog te ontvangen facturen	-	200.795
Verrekening kenniscentrum	-	172.362
Diversen	102.865	130.711
Netto salarissen	111.643	104.817
Bijdrage Hanzehart	-	100.000
Meer tijd voor de patient	-	82.860
Te verrekenen huur	46.702	56.891
Declaraties Oekraïne	48.935	53.638
Kosten vanuit Vital Health	-	50.950
Accountantskosten	28.696	48.400
Overige nog te betalen kosten	136.821	43.039
Meedenkconsult	198.570	16.210
Verleende zorg Oekraïense patienten	-	5.440
Te verrekenen met praktijkhouders	41.553	-
Project anders organiseren spoedzorg	40.080	-
Opleidingskosten	18.082	-
	<u>8.044.299</u>	<u>9.136.304</u>

Alle overige schulden hebben naar verwachting een looptijd korter dan 1 jaar.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	276.177	249.610
Vakantiedagen	263.027	296.283
	<u>539.204</u>	<u>545.893</u>

De overlopende passiva hebben naar verwachting een looptijd korter dan 1 jaar.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

Vanaf 1 januari 2022 zijn de Medische Regio Groep B.V. en al haar bestaande groepsmaatschappijen allemaal vennootschapsbelastingplichtig geworden. Medische Regio Groep B.V. vormt samen met de volgende groepsmaatschappijen per 1 januari 2022 een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelastingplicht:

- Huisartsen Zorggroep Zwolle B.V.,
- Zorggroep Flevoland B.V.,
- Zorggroep Charis B.V.,
- Ondersteuning Huisartsenpraktijk Medrie B.V.

Vanaf 23 december 2023 zijn de volgende groepsmaatschappijen opgericht en deze maken ook vennootschapsbelastingplichtig en onderdeel van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelastingplicht:

- Ondersteuning O-praktijk Medrie 1 B.V.,
- Ondersteuning O-praktijk Medrie 2 B.V.,
- Ondersteuning O-praktijk Medrie 3 B.V.,
- Ondersteuning Huisartsenpraktijk Hanzehart B.V.

Medische Regio Groep B.V. en al haar bestaande groepsmaatschappijen vormen een fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

Bankgaranties

De afgegeven bankgarantie aan de verhuurder van de Dokter Klinkertweg te Zwolle is in 2024 opnieuw afgegeven en bedraagt € 30.850. Deze garantie heeft een looptijd tot 31 juli 2029.

In 2023 is er een bankgarantie aan de verhuurder van Dokter Stolteweg 96 te Zwolle afgegeven en bedraagt € 15.552. Deze garantie kent geen vooraf bepaalde einddatum.

Financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken en bijbehorende

Huisvesting Zwolle - Remans Vastgoedbeheer B.V.

Met Remans Vastgoedbeheer B.V. is een huurovereenkomst afgesloten voor een deel van het pand aan de Dokter Klinkertweg 12-20 te Zwolle met een aantal parkeerplaatsen. Deze huurovereenkomst is aangegaan per 1 augustus 2014. Met ingang van 1 augustus 2019 is op de derde etage extra kantoorruimte gehuurd. De laatste verlenging stamt uit 2024. Het contract is verlengd tot 31 juli 2029. De totale huur inclusief de parkeerplekken bedraagt € 138.500 per jaar, de servicekosten bedragen € 70.350 op jaarbasis.

Huisvesting Zwolle - Argo Midden Nederland BV

De schoonmaak wordt verzorgd door Argo Midden Nederland BV. Jaarlijkse kosten € 70.100. Looptijd tot en met augustus 2025.

Huisvesting Zwolle - Proscoop

Bij Proscoop wordt een server-/opslagruimte aan de Dokter Klinkertweg 16 te Zwolle gehuurd, De verlenging van het contract loopt tot en met 31 juli 2026. De huurprijs bedraagt € 5.250 per jaar.

Huisvesting Zwolle - Stichting Isala Klinieken

Met Isala klinieken is op 29 november 2011 een overeenkomst getekend voor huur van bedrijfsruimte in het ziekenhuis, aan de Dokter van Heesweg 2 te Zwolle, voor een looptijd van 5 jaar. Ingangsdatum augustus 2013. De huur bedraagt € 99.400 per jaar, de servicekosten bedragen € 26.500 per jaar. De opzegtermijn is 12 maanden.

Huisvesting Zwolle - Transitimaatschappij Oosterenk I C.V.

Bij Oosterenk is op 27 juli 2023 een overeenkomst getekend voor Dokter Stolteweg 96 te Zwolle voor de huur van bedrijfsruimte en parkeerplaatsen. Looptijd is tot en met 31 augustus 2028. De totale huur inclusief de parkeerplekken bedraagt € 47.000 per jaar, de servicekosten bedragen € 15.300 op jaarbasis.

Huisvesting Hardenberg - Saxenburg

Met de Saxenburgh te Hardenberg is een overeenkomst voor huisvesting in het ziekenhuis te Hardenberg, J.C. Kellerlaan 9 te Hardenberg. De overeenkomst kent een looptijd voor de duur van 20 jaar (tot 31 augustus 2040) en kan worden verlengd met een perioden van 5 jaar. De jaarlijkse huur bedraagt € 50.400.

Huisvesting Lelystad - Ziekenhuis St Jansdal

Met het Ziekenhuis St Jansdal is een huurcontract afgesloten voor de huisartsenpost aan de Ziekenhuisweg 100 te Lelystad. In verband met het faillissement van St. Jsselmeerziekenhuizen is de overeenkomst, onder gelijke condities, overgedragen. De initiële ingangsdatum van de huur is 1 februari 2016 en kende een looptijd 10 jaar. Daarna is er een optie voor verlenging van telkens 5 jaar. De jaarlijkse huur bedraagt € 47.200, de servicekosten zijn € 47.100 per jaar.

Huisvesting Emmeloord - Antonius Zorggroep

Voor de huisartsenpost aan de Urkerweg 4 te Emmeloord is een huurovereenkomst met Antonius Zorggroep afgesloten. De jaarlijkse huur bedraagt € 22.200. De looptijd is telkens 1 jaar.

Huisvesting Emmeloord - G4S Services BV

Voor de bewaking van Emmeloord wordt gebruikt gemaakt van G4S Services BV. Jaarlijkse kosten € 265.100. Looptijd tot en met augustus 2025.

Automatisering en telefonie

ICT kantooromgeving

Afas

Met Afas is in 2015 een overeenkomst afgesloten voor Profit + ERP. Het gaat om een jaarlijks abonnementstarief van € 37.000. Per jaar opzegbaar.

Fitz HR & Payroll

In 2022 is er voor de salarisadministratie een overeenkomst gesloten met Fitz HR & Payroll. Jaarlijks voor een bedrag van € 30.600. Jaarlijks opzegbaar.

iBabs

In 2021 is voor iBabs een overeenkomst afgesloten die op dit moment jaarlijks verlengd wordt. De jaarlijkse kosten bedragen € 8.600.

Infradax

Met Infradax, voorheen NewComm IT is in juli 2020 een contract afgesloten voor uitbesteding van de volledige ICT kantooromgeving. In 2024 is het contract verlengd tot en met 31 juni 2026. Het gaat om werkplekken, licenties, cloud en diensten, De maandelijkse kosten bedragen € 35.800.

Quinnect

Met Quinnect is een overeenkomst gesloten voor het internet (Wide Area Network Medrie op alle locaties) en bijbehorende diensten. De jaarlijkse kosten zijn € 134.000. Looptijd tot en met 2030.

WhiteVision

Voor de verwerking van facturen wordt gebruikt gemaakt van White .de jaarlijkse kosten hiervoor bedragen € 8.500.

Zivver

Met Zivver is in 2020 een overeenkomst gesloten voor het veilig mailen en versturen van bestanden. Het contract kent een looptijd van 3 jaar en is in 2023 verlengd en geeft als jaarlijkse kosten een bedrag van € 13.700.

ICT huisartsenpost

Enovation B.V.

Voor het gebruik van ZorgMail EDI en de daarbij behorende berichtenservice is een overeenkomst gesloten met Enovation. Jaarlijkse kosten bedragen € 27.100. Jaarlijkse verlenging.

Intershift

Voor het roosterprogramma is een overeenkomst met Intershift, jaarlijks opzegbaar. De kosten voor het gebruik van Intershift zijn € 20.900 per jaar.

Nederlands Huisartsen Genootschap

Voor het gebruik van Thuisarts is in 2024 een overeenkomst voor 2 jaar gesloten met Nederlands Huisartsen Genootschap. De jaarlijkse kosten bedragen € 9.075.

PharmaPartners B.V.

Voor de Koppeling tussen Medicom en VIPLive SpoedEPD is er een overeenkomst met PharmaPartners. Jaarlijkse kosten bedragen € 42.000. Jaarlijkse verlenging.

Topicus.com B.V.

Met Topicus is in 2021 een overeenkomst afgesloten voor het gebruik van een Huisartsenpost Informatiesysteem. De jaarkosten bedragen € 354.500. Jaarlijkse verlenging.

VTM IoT B.V.

Met VTM is een overeenkomst voor het gebruik van M2M simkaarten t.b.v. bereikbaarheid visite team auto's. De jaarlijkse kosten bedragen € 6.100.

Waarneemapp

In 2023 is er ook een overeenkomst afgesloten voor de Waarneemapp. Hiermee is ruim baan gegeven aan het vrij roosteren. Dit contract heeft een looptijd van één jaar en is ingegaan op 1 september 2023 en is in 2024 met 1 jaar verlengd. De jaarlijkse kosten bedragen € 108.900.

ICT Zorggroepen

Hinq

Met Hinq is in 2024 een overeenkomst afgesloten voor Zorg Netwerk Omgeving en het Interoperabiliteitsplatform. Deze overeenkomst is aangegaan voor minimaal 2 jaar. In 2025 zal geleidelijk de overstap van Portavita naar Hinq worden gemaakt. Aan Hinq is per kwartaal € 51.300 voor licentiekosten verschuldigd.

Ksyos

In 2017 is met Ksyos een raamovereenkomst afgesloten voor de levering van TeleGGZ dienstverlening. De jaarlijkse kosten zijn € 162.000 en worden doorbelast naar de deelnemende huisartsen. Het contract wordt jaarlijks verlengd.

In 2014 is met Ksyos een overeenkomst afgesloten voor fundus. De jaarlijkse kosten zijn € 69.000 en worden doorbelast naar de deelnemende huisartsen. Het contract wordt jaarlijks verlengd.

Promeetec B.V.

Voor het declareren binnen de zorggroepen wordt gebruik gemaakt van Promeetec declaratieservice. Jaarlijkse kosten € 43.000. Looptijd tot en met juli 2026.

ORTEC B.V.

Met Ortec is in 2024 een overeenkomst gesloten voor 3 jaar voor het gebruik van U-Prevent. U-Prevent is een instrument die medische ondersteuning biedt aan zorgverleners bij risicomanagement en preventie van hart- en/of vaatziekten, Straks in combinatie met Hinq te gebruiken. De jaarlijkse kosten bedragen € 18.150.

ZorgDomein Nederland BV

Voor het gebruik ZorgDomein voor het verwijzingen inzake het meedenkconsult en de daarbij behorende declaratievoorziening is in 2022 een overeenkomst gesloten. Er vindt jaarlijks verlenging plaats. De jaarlijkse kosten zijn € 14.200.

Overeenkomsten voor het verrichtingen van (vervoers)diensten

Overeenkomst Zwolle en Hardenberg - Ambulance IJsselland

Deze samenwerkingsovereenkomst heeft betrekking op de huisartsenposten Zwolle en Hardenberg. Er is sprake van beschikbaarstelling van chauffeurs. Het termijnbedrag voor Zwolle is: € 61.950 per maand o.b.v. nacalculatie. Het termijnbedrag voor Hardenberg is: € 28.700 per maand o.b.v. nacalculatie. De looptijd van de overeenkomst is korter dan 12 maanden.

Overeenkomst Flevoland - Meditaxi

Deze overeenkomst heeft betrekking op de huisartsenpost Lelystad. Het betreft vervoer van de bij de huisartsenpost aangesloten huisartsen naar patiënten in het bijzonder in de avond, nacht en in het weekend. Er is sprake van beschikbaarstelling van huisartsenauto's en chauffeurs. De samenwerkingsovereenkomst met Meditaxi BV is verlengd op 1 oktober 2024 voor de duur van vier jaar. De post Emmeloord is hierin meegenomen in de contractuele voorwaarden. Het termijnbedrag is totaal € 59.000 per maand o.b.v. het gemiddelde aantal uren per auto per maand. De bedragen zijn inclusief btw en inclusief prijscompensatie per 1 januari van elk jaar alsmede direct aan het vervoer gerelateerde verhogingen zoals brandstof etc.

Leaseverplichtingen - Bourguignon Autolease

In 2025 wordt er voor een nieuwe auto een leaseovereenkomst afgesloten voor een geschat jaarbedrag van € 20.000.

In november 2024 is er een lease overeenkomst afgesloten voor een periode van 2 jaar voor een jaarbedrag van € 7.620.

Werkgeverschap

De Goudse

Met ingang van 1 januari 2016 is het eigen risico voor de ziektewet ondergebracht bij de Goudse Verzekeringen. De jaarpremie bedraagt € 33.000. De overeenkomst is jaarlijks opzegbaar.

Interpolis

Bij Interpolis loopt een polis WGA verzekering cao huisartsenzorg, De jaarpremie bedraagt € 23.400. De overeenkomst is jaarlijks opzegbaar.

Contributies

Ineen

InEen is de branchevereniging van organisaties in de eerstelijnszorg. Leden dragen hier contributies aan af. Voor Medrie als totaal gaat het om een jaarlijkse bijdrage van € 100.000.

Stichting Vitaal Vechtdal

Medrie fungeert als partner voor Stichting Vitaal Vechtdal. Hiertoe wordt jaarlijks een bijdrage van € 18.150 afgedragen.

Macrobeheersinstrument

De minister kan een tariefmaatregel of een generiek macrobeheersinstrument (MBI) inzetten wanneer sprake is van een overschrijding van het kader huisartsenzorg door toename van prestaties in segment 1 of segment 2. Op dit moment is nog onbekend of/en wanneer de minister het macrobeheersinstrument zal inzetten. Een besluit daartoe kan pas worden genomen als op macroniveau voldoende inzicht bestaat over de besteding binnen de eerstelijnszorg. Medische Regio Groep B.V. acht de kans zeer klein dat het MBI zal worden ingezet.

6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2024

	2024	2023
	€	€
9. Bedrijfsopbrengsten		
Gedeclareerde opbrengst zorg	44.557.473	41.265.985
Overige bedrijfsopbrengsten	494.485	378.985
	<u>45.051.958</u>	<u>41.644.970</u>
<i>Gedeclareerde opbrengst zorg</i>		
Opbrengsten zorgverzekeraars	23.132.370	20.795.500
Omzet consulten	14.601.759	13.867.614
Omzet visites	2.843.449	2.981.899
Omzet telefonische consulten	2.295.510	2.438.345
Omzet MCC	508.249	415.938
Omzet WLZ-instellingen	329.367	219.991
Overige omzet	962.484	606.451
Afwijzingen lopend jaar	-215	-44.671
Afwijzingen voorgaande jaren	-122.937	-15.082
Omzet correctie met budget	7.437	-
	<u>44.557.473</u>	<u>41.265.985</u>
<i>Overige bedrijfsopbrengsten</i>		
Ksyos	52.009	39.378
Opbrengsten projecten	442.476	339.607
	<u>494.485</u>	<u>378.985</u>

De opbrengsten van zorgverzekeraars betreft de declaraties voor chronische zorg en O&I gelden. Door indexatie van de tarieven en éénmalige afspraken zijn de opbrengsten toegenomen.

De omzet voor de ANW-zorg is toegenomen door een hoger tarief en een groter aantal verrichtingen.

10. Kosten uitbesteed werk

Cliëntenraad	<u>31.424</u>	<u>28.594</u>
--------------	---------------	---------------

	2024	2023
	€	€
11. Honoraria zorgverleners		
Honoraria huisartsen	24.647.590	21.858.349

De honoraria voor huisartsen zijn toegenomen door een hoger tarief en toekenning van een éénmalige uitkering.

Honoraria huisartsen

Honoraria huisartsen	23.428.556	20.679.446
Honoraria Diëtisten	775.729	804.112
Honoraria oogartsen	272.445	233.437
Honoraria verpleegkundigen	60.734	61.089
Honoraria (overige) medische specialisten	11.310	18.901
Honorarium laboratorium	1.880	-
Kosten uit hoofde van materiële controle	96.936	61.364
	24.647.590	21.858.349

Personeelskosten

12. Lonen en salarissen

Assistenten en operators	3.124.908	2.863.895
Directie en management	727.421	661.950
Financiële administratie	552.836	419.962
Vakantietoeslagen en eindejaarsuitkeringen	1.031.447	929.678
Secretariaat	628.172	589.816
Kwaliteits- en beleidsmedewerkers	448.428	395.172
Personeelszaken	288.268	284.018
Automatisering en systeembeheer	482.766	456.621
Ingehuurd personeel	121.016	127.992
Kosten MCC klik	17.937	27.963
	7.423.199	6.757.067
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-126.503	-117.038
Uitleen personeel	-207.630	-71.255
	7.089.066	6.568.774

13. Sociale lasten

Sociale lasten	1.221.535	1.101.370
----------------	-----------	-----------

14. Pensioenlasten

Pensioenlasten	671.603	639.824
----------------	---------	---------

	2024	2023
	€	€
15. Overige personeelskosten		
Diensten door derden	1.418.663	1.019.981
Reiskosten woon-werk	149.620	95.359
Arbodienst	113.793	95.141
Wervingskosten	63.666	82.825
Studie- en opleidingskosten	102.104	280.444
Vergoeding reis- en verblijfkosten	33.975	44.297
Overige personeelskosten	226.628	122.706
Reservering opgebouwde meeruren	14.137	-
	<u>2.122.586</u>	<u>1.740.753</u>
Dekking kosten 17:00 tot 18:00	<u>-289.903</u>	<u>-101.566</u>
	<u><u>1.832.683</u></u>	<u><u>1.639.187</u></u>
16. Afschrijvingen		
Immateriële vaste activa	11.706	13.138
Materiële vaste activa	220.241	227.576
Boekresultaat verkoop activa	18.258	-
	<u>250.205</u>	<u>240.714</u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Software	<u>11.706</u>	<u>13.138</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	33.084	33.605
Inventaris	37.064	54.749
Computers	106.685	98.726
Vervoer-middelen	43.408	40.496
	<u>220.241</u>	<u>227.576</u>
Boekresultaat verkoop activa	<u>18.258</u>	<u>-</u>
	<u><u>238.499</u></u>	<u><u>227.576</u></u>

	2024	2023
	€	€
17. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	767.340	612.634
Chauffeurs- en autokosten	1.904.419	1.712.652
Kantoorkosten	3.186.381	2.855.540
Algemene kosten	3.390.341	2.867.720
	<u>9.248.481</u>	<u>8.048.546</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Betaalde huur	544.278	419.033
Gas, water en elektra	64.698	54.442
Verzekering huisvesting	4.560	4.039
Schoonmaakkosten	122.156	123.568
Klein inventaris	16.425	19.250
Overige huisvestingskosten	54.676	23.088
	<u>806.793</u>	<u>643.420</u>
Doorbelaste huisvestingskosten	-39.453	-30.786
	<u>767.340</u>	<u>612.634</u>
<i>Chauffeurs- en autokosten</i>		
Kosten vervoer / chauffeurs	1.824.020	1.627.733
Operational leasing auto's	22.246	35.693
Brandstofkosten auto's	15.809	19.533
Reparatie en onderhoud auto's	12.501	8.563
Overige autokosten	29.843	21.130
	<u>1.904.419</u>	<u>1.712.652</u>

	2024	2023
	€	€
Kantoorkosten		
Kosten automatisering	1.430.801	1.301.156
KIS	857.857	734.723
Telefoonkosten	139.573	152.080
Salarisadministratie en roostering	72.660	139.962
Kosten bestuur en B & K	581.273	430.118
Drukwerk / P.R.	19.127	35.470
Kosten internetsite	16.994	15.879
Kantoorbenodigdheden	39.405	25.595
Porti	11.428	9.565
Opbrengst 0900 nummer	-82.484	-115.968
Overige kantoorkosten	99.747	126.960
	<u>3.186.381</u>	<u>2.855.540</u>

Er zijn kosten gemaakt voor HINQ, dat op termijn Portavita (KIS) gaat vervangen. Ook heeft de strategiedag (voor alle regio's op dezelfde dag) voor hogere kosten gezorgd.

Algemene kosten

Advieskosten	1.042.741	875.111
Accountantskosten	178.448	101.652
Medicijnen en verbruiksartikelen	203.813	173.836
Assurantiepremie	161.064	141.451
Abonnementen en contributies	114.782	105.535
Kosten plusmodule	677.290	949.601
Cursus / congres door ons georganiseerd	341.517	128.916
MCC	54.232	-
Vergaderkosten	100.458	75.593
Overige algemene kosten	344.509	158.319
GGZ kosten	171.487	157.706
	<u>3.390.341</u>	<u>2.867.720</u>

De stijging zit o.a. in de kosten voor advies en accountants. De wisselingen in bestuur, het advies hiervoor en controle op passendheid binnen de WNT. Ook de veranderde verantwoording van de WNT en advies over de organisatie hebben tot hogere kosten geleid.

18. Financiële baten en lasten

Rentelasten en -opbrengsten

Renteopbrengsten	-111.676	-50.012
Bankkosten en rentelasten	8.663	7.034
	<u>-103.013</u>	<u>-42.978</u>

Overige toelichtingen

In het verslagjaar 2024 waren per 31 december 218 werknemers (2023: 216) in dienst van de Medische Regio Groep. Het aantal formatieplaatsen bedroeg 101,2 FTE (2023: 96,1 FTE).

Alle medewerkers zijn werkzaam binnen Nederland. Deze personeelsomvang is als volgt te verdelen naar personeelscategorieën (in FTE):

<u>Functie</u>	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Assistenten en operators	40,9	40,0
Automatisering en systeembeheer	8,4	7,3
Directie en management	9,8	8,9
Facilitair	1,3	1,2
Financiële administratie	7,1	7,5
Huisarts, PA, VS	2,8	1,3
Kwaliteits- en beleidsmedewerkers	14,3	13,3
Personeelszaken	8,6	8,4
Secretariaat	7,9	8,4
	<u>101,2</u>	<u>96,1</u>

7 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatbestemming)

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Immateriële vaste activa	(19)				
Software			10.006		21.712
Materiële vaste activa	(20)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		270.907		299.014	
Inventaris		412.422		505.303	
			683.329		804.317
Financiële vaste activa	(21)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen			6.551.382		6.273.977
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	(22)				
Handelsdebiteuren		287.334		184.861	
Vorderingen op groepsmaatschappijen		1.421.629		1.687.836	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.913		3.323	
Overige vorderingen		326.616		1.140.366	
Overlopende activa		1.247.186		2.014.504	
			3.286.678		5.030.890
Liquide middelen	(23)		2.734.936		1.780.911
			13.266.331		13.911.807

8 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENINGOVER 2024

	2024	2023
	€	€
Bedrijfsopbrengsten	(9)	
Gedeclareerde opbrengst zorg	20.077.602	19.683.365
Overige bedrijfsopbrengsten	(29) 407.478	536.573
Brutomarge	20.485.080	20.219.938
Bedrijfslasten		
Kosten uitbesteed werk	(30) 18.854	17.156
Honoraria zorgverleners	(31) 7.355.105	6.336.747
Personeelskosten	(32) 7.401.977	7.264.207
Afschrijvingen	(33) 148.636	169.839
Overige bedrijfskosten	(34) 5.738.366	5.315.717
Som der bedrijfslasten	20.662.938	19.103.666
Bedrijfsresultaat	-177.858	1.116.272
Naar in tarieven te verrekenen	-122.937	-730.388
Financiële baten en lasten	(35) -2.277	-4.021
Resultaat voor belastingen	-303.072	381.863
Belastingen	34.230	-85.150
	-268.842	296.713
Resultaat deelnemingen	(36) 277.454	334.383
Resultaat na belastingen	8.612	631.096

9 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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 Medische Regio Groep 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.

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Medische Regio Groep B.V. wordt toegerekend.

10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

19. Immateriële vaste activa

	Software
	€
Boekwaarde per 1 januari 2024	21.712
Afschrijvingen	-11.706
Boekwaarde per 31 december 2024	10.006
Verkrijgingsprijs	130.989
Cumulatieve afschrijving	-120.983
Boekwaarde per 31 december 2024	10.006
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Software	10

20. Materiële vaste activa

Materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Inventaris	Computers	Vervoer- middelen	Totaal
<i>Stand per 1 januari 2024</i>					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	565.334	499.037	610.058	210.862	1.885.290
Cumulatieve afschrijvingen	-266.320	-425.702	-346.738	-42.213	-1.080.974
Boekwaarde per 1 januari 2024	299.014	73.335	263.320	168.648	804.317
<i>Mutaties 2024</i>					
Investerings	-	17.472	61.129	-	78.602
Afschrijvingen	-28.107	-27.857	-100.216	-43.408	-199.589
Saldo mutaties	-28.107	-10.385	-39.087	-43.408	-120.988
<i>Stand per 31 december 2024</i>					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	565.334	516.509	671.187	210.862	1.963.892
Boekwaarde per 31 december 2024	-294.427	-453.559	-446.955	-85.622	-1.280.563
	270.906	62.950	224.233	125.240	683.329
Afschrijvingspercentage	5%	10%	20%	20%	

21. Financiële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Zorgfacet B.V. te Zwolle (100%)	24.128	26.299
Zorggroep Zwolle B.V. te Zwolle (100%)	3.180.096	3.026.434
Zorggroep Flevoland B.V. te Zwolle (100%)	2.705.058	2.593.385
Zorggroep Charis B.V. te Zwolle (100%)	650.200	646.475
Ondersteuning Huisartsenpraktijk Medrie B.V. te Zwolle (100%)	-8.104	-18.620
Ondersteuning 0-praktijk Medrie 1 B.V. te Zwolle (100%)	1	1
Ondersteuning 0-praktijk Medrie 2 B.V. te Zwolle (100%)	1	1
Ondersteuning 0-praktijk Medrie 3 B.V. te Zwolle (100%)	1	1
Ondersteuning Huisartsenpraktijk Hanzehart B.V. te Zwolle (100%)	1	1
	6.551.382	6.273.977
	2024	2023
	€	€
<i>Actieve belastinglatentie</i>		
Stand per 1 januari	-	83.323
Mutatie boekjaar	-	-83.323
Stand per 31 december	-	-

22. Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	391.113	301.522
Voorziening dubieuze debiteuren	-103.779	-116.661
	<u>287.334</u>	<u>184.861</u>
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Zorgfacet B.V.	-	82.493
Zorggroep Zwolle B.V.	866.323	1.051.747
Zorggroep Flevoland B.V.	177.782	133.222
Zorggroep Charis B.V.	82.319	261.931
Ondersteuning Huisartsenpraktijk Medrie B.V.	295.205	158.443
	<u>1.421.629</u>	<u>1.687.836</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>3.913</u>	<u>3.323</u>
Overige vorderingen		
Te ontvangen subsidies	103.347	712.945
Honoraria zorgverleners	186.193	99.350
Te ontvangen gelden MCC Klik inzake Zorgtafel	-	75.000
Te betalen netto lonen	-	100.000
Verbouwingskosten Zwolle / Emmeloord	-	32.450
MCC	-	113.294
Waarborgsom	4.256	4.276
Nog te ontvangen bedragen	32.820	3.051
	<u>326.616</u>	<u>1.140.366</u>
Alle overige vorderingen hebben naar verwachting een looptijd korter dan 1 jaar.		
Overlopende activa		
Nog te factureren bedragen	<u>1.247.186</u>	<u>2.014.504</u>

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
23. Liquide middelen		
Rekening-courant rekeningen	2.678.988	1.731.463
Depositerekeningen	54.991	47.070
Kas	2.857	2.378
Gelden onderweg	-1.900	-
	<u>2.734.936</u>	<u>1.780.911</u>

De saldo's zijn vrij opneembaar (met uitzondering van bankgaranties ad € 46.402).

PASSIVA

24. EIGEN VERMOGEN

	Geplaatst kapitaal	Bestemmings- reserve	Overige reserves	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024	18.000	3.150.577	3.117.051	6.285.628
Mutatie uit resultaatverdeling deelnemingen	-	-	277.454	277.454
Van bestemmingsreserve	-	-	120.586	120.586
Naar overige reserve	-	-120.586	-	-120.586
Stand per 31 december 2024	18.000	3.029.991	3.515.091	6.563.082

De algemene reserve dient als reserve om onverwachte fluctuaties in exploitatie en liquiditeit op te vangen. Deze kent een maximum van 15% van de omzet.

In lijn met de afspraken met de zorgverzekeraar Zilveren Kruis is afgesproken een bestemmingsreserve te vormen voor deel dat boven de norm van 15% uit komt.

In de deelnemingen Zorggroep Flevoland B.V., Zorggroep Zwolle B.V. en Zorggroep Charis B.V. is in 2023 door de Raad van Bestuur een bestemmingsreserve gevormd. Eind 2024 bedraagt het saldo bestemmingsreserve € 3.029.991. De bestemmingsreserve heeft tot doel om initiatieven in de huisartsenzorg financieel te ondersteunen.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
25. RESERVE AANVAARDBARE KOSTEN		
Reserve aanvaardbare kosten HAP	1.251.089	1.511.455
	2024	2023
	€	€
Reserve aanvaardbare kosten HAP		
Stand per 1 januari	1.511.455	827.681
Correctie Nza	-80.230	342.065
	1.431.225	1.169.746
Bij: Dotatie nav volume-afwijking <= 2%	375.854	366.094
Af: Vennootschapsbelasting (2022 + 2023)	-	-24.385
Af: onttrekking in verband met overschrijving budget aanvaardbare kosten	-555.990	-
Stand per 31 december	1.251.089	1.511.455

26. VOORZIENINGEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening BOO	31.854	31.854
Jubileumvoorziening	136.991	144.638
	168.845	176.492

	Stand per 1 januari 2024	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31 december 2024
	€	€	€	€
Voorziening BOO	31.854	-	-	31.854
Jubileumvoorziening	144.638	686	-8.333	136.991
	176.492	686	-8.333	168.845

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 2,0% als disconteringsvoet gehanteerd.

De BOO voorziening is gericht op het doorvoeren van besluiten ten aanzien van 'Basis Op Orde' binnen de organisatie.

27. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	1.861.723	1.055.933
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Zorgfacet B.V.	26.258	-

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Nog in tarieven te verrekenen		
Nog in tarieven te verrekenen	393.160	1.609.607

Van de schuld Nog in tarieven te verrekenen heeft € 789.456 een looptijd korter dan een jaar. Het overige is een vordering en heeft een langlopend karakter (> 1 jaar).

Het verloop van de post in tarieven te verrekenen is als volgt:

Nog in tarieven te verrekenen

Saldo per 1 janurari	1.609.607	1.872.614
Correctie NZA	55.845	-341.422
	<u>1.665.452</u>	<u>1.531.192</u>
In tarieven verrekend lopend jaar	-1.149.355	-718.402
Aftrekpost in verband met opbrengsten voorgaande boekjaren	-	66.428
Aftrekpost in verband met volume-afwijkingen consulteenheden > 2%	-	435.894
Niet benutte plusmodule	-122.937	-106.051
Te verrekenen via aftrekpost voorgaande jaren	-	400.545
	<u>-1.272.292</u>	<u>78.414</u>
	<u>393.160</u>	<u>1.609.607</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	119.692	146.717
Loonheffing	507.204	481.955
	<u>626.896</u>	<u>628.672</u>

Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting	<u>119.692</u>	<u>146.717</u>
------------------------	----------------	----------------

Schulden terzake van pensioenen

Te betalen pensioenen	<u>245.886</u>	<u>252.476</u>
-----------------------	----------------	----------------

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige schulden		
Te ontvangen subsidies	797.868	1.102.772
Honoraria zorgverleners	182.544	77.479
Te betalen netto lonen	97.507	104.817
Te verrekenen huur	46.702	56.891
Accountantskosten	28.696	48.400
Nog te ontvangen facturen	-	181.251
Verleende zorg Oekraïense patiënten	48.935	53.638
Meer tijd voor de patiënt	-	82.860
MCC	190.815	-
Overige nog te betalen bedragen	126.195	16.940
Overige kortlopende schulden	72.299	120.559
	<u>1.591.561</u>	<u>1.845.607</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	274.806	249.610
Vakantiedagen	263.025	296.283
	<u>537.831</u>	<u>545.893</u>

De overlopende passiva hebben naar verwachting een looptijd korter dan 1 jaar.

11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2024

28. Bedrijfsopbrengsten

	2024	2023
	€	€
<i>Gedeclareerde opbrengst zorg</i>		
Omzet consulten	14.114.660	13.579.459
Omzet visites	2.843.449	2.981.899
Omzet telefonische consulten	2.295.510	2.438.345
Omzet MCC	508.249	415.938
Omzet WLZ-instellingen	329.367	219.991
Overige omzet	109.519	102.508
Afwijzingen lopend jaar	-215	-39.693
Afwijzingen voorgaande jaren	-122.937	-15.082
	<u>20.077.602</u>	<u>19.683.365</u>

29. Overige bedrijfsopbrengsten

Doorbelasting aan zorggroepen / innovatie	-	226.196
Opbrengsten projecten	407.478	310.377
	<u>407.478</u>	<u>536.573</u>

30. Kosten uitbesteed werk

Honorarium huisartsen	<u>18.854</u>	<u>17.156</u>
-----------------------	---------------	---------------

Honorarium huisartsen

Cliëntenraad	<u>18.854</u>	<u>17.156</u>
--------------	---------------	---------------

31. Honoraria zorgverleners

Honoraria huisartsen	<u>7.355.105</u>	<u>6.336.747</u>
----------------------	------------------	------------------

Honoraria huisartsen

Honoraria huisartsen	<u>7.355.105</u>	<u>6.336.747</u>
----------------------	------------------	------------------

32. Personeelskosten

Lonen en salarissen	5.120.067	4.853.186
Sociale lasten	876.980	823.297
Pensioenlasten	480.676	466.740
Overige personeelskosten	924.254	1.120.984
	<u>7.401.977</u>	<u>7.264.207</u>

	2024	2023
	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>		
Assistenten en operators	2.892.499	2.884.943
Directie en management	651.006	556.566
Financiële administratie	552.836	419.962
Vakantietoelagen en eindejaarsuitkeringen	873.889	813.421
Secretariaat	111.756	99.316
Kwaliteits- en beleidsmedewerkers	365.615	325.058
Personeelszaken	275.681	241.397
Automatisering en systeembeheer	482.766	456.621
Ingehuurd personeel	121.016	127.992
Vergoeding stagiairs	2.275	-
Uitleen personeel	-86.680	-35.474
Kosten MCC klik	17.937	27.963
	6.260.596	5.917.765
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-107.679	-117.038
Doorbelaste personeelskosten	-1.032.850	-947.541
	5.120.067	4.853.186

Wet Normering Topinkomens

De toelichting op de bezoldiging van de leidinggevende topfunctionarissen en toezichthoudende topfunctionarissen is opgenomen in de jaarrekening van Medische Regio Groep B.V.

Sociale lasten

Sociale lasten	1.041.405	973.298
Doorbelaste sociale lasten	-164.425	-150.001
	876.980	823.297

Pensioenlasten

Pensioenlasten	573.678	560.854
Doorbelaste pensioenlasten	-93.002	-94.114
	480.676	466.740

	2024	2023
	€	€
Overige personeelskosten		
Diensten door derden	1.327.048	976.887
Reiskosten woon-werk	117.323	88.270
Arbodienst	111.975	94.155
Wervingskosten	63.666	82.825
Studie- en opleidingskosten	67.314	263.184
Vergoeding reis- en verblijfkosten	24.735	35.361
Overige personeelskosten	146.148	115.597
Reservering opgebouwde meeruren	14.137	-
	1.872.346	1.656.279
Dekking kosten 17:00 tot 18:00	-289.903	-101.566
Doorbelaste overige personeelskosten	-658.189	-433.729
	924.254	1.120.984
33. Afschrijvingen		
Immateriële vaste activa	7.024	12.262
Materiële vaste activa	141.612	157.577
	148.636	169.839
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Software	11.706	13.138
Doorbelaste afschrijvingen immateriële vaste activa	-4.682	-876
Totaal	7.024	12.262
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	28.107	28.629
Inventaris	171.482	179.061
	199.589	207.690
Doorbelaste afschrijvingen materiële vaste activa	-57.977	-50.113
	141.612	157.577

	2024	2023
	€	€
34. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	596.657	515.204
Chauffeurs- en autokosten	1.904.419	1.712.610
Kantoorkosten	1.335.312	1.280.523
Algemene kosten	1.901.978	1.807.380
	<u>5.738.366</u>	<u>5.315.717</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Betaalde huur	456.919	370.795
Gas, water en elektra	62.446	52.562
Verzekering huisvesting	4.571	3.513
Schoonmaakkosten	91.007	114.448
Klein inventaris	13.425	15.674
Overige huisvestingskosten	51.040	21.311
	<u>679.408</u>	<u>578.303</u>
Huuropbrengsten	-23.672	-30.786
Doorbelaste huisvestingskosten	-59.079	-32.313
	<u>596.657</u>	<u>515.204</u>
<i>Chauffeurs- en autokosten</i>		
Kosten vervoer / chauffeurs	1.824.020	1.627.691
Operational leasing auto's	22.246	35.693
Brandstofkosten auto's	15.809	19.533
Reparatie en onderhoud auto's	12.501	8.563
Overige autokosten	29.843	21.130
	<u>1.904.419</u>	<u>1.712.610</u>

	2024	2023
	€	€
Kantoorkosten		
Kosten automatisering	1.254.100	1.195.201
KIS	147.330	97.860
Telefoonkosten	87.095	151.750
Salarisadministratie en roostering	72.660	139.962
Kosten bestuur en B & K	283.717	199.592
Organisatiekosten	18.421	-
Drukwerk / P.R.	15.904	27.789
Kosten internetsite	16.964	15.304
Kantoorbenodigdheden	28.889	19.217
Porti	11.428	9.565
Tegemoetkoming regioartsen / regioraad	219.400	191.487
Opbrengst 0900 nummer	-82.484	-115.968
Overige kantoorkosten	10.278	19.541
	2.083.702	1.951.300
Doorbelaste kantoorkosten	-748.390	-670.777
	1.335.312	1.280.523
Algemene kosten		
Advieskosten	910.000	675.958
Accountantskosten	178.448	101.652
Medicijnen en verbruiksartikelen	176.652	168.114
Kosten plusmodules	677.290	949.601
Assurantiepremie	159.758	141.451
Abonnementen en contributies	113.778	103.846
Cursus / congres door ons georganiseerd	240.863	93.556
MCC	39.956	-
GGZ	35	-
Vergaderkosten	60.089	64.210
Doorbelaste kosten innovatie	-265.563	-217.627
Overige algemene kosten	35.056	34.542
	2.326.362	2.115.303
Doorbelaste algemene kosten	-424.384	-307.923
	1.901.978	1.807.380
35. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en -opbrengsten		
Bankkosten en rentelasten	2.277	4.021

36. Resultaat deelnemingen

	2024	2023
	€	€
Aandeel resultaat Zorgfacet B.V.	-2.171	3.562
Aandeel resultaat Zorggroep Zwolle B.V.	153.663	199.702
Aandeel resultaat Zorggroep Flevoland B.V.	111.673	133.517
Aandeel resultaat Ondersteuning Huisartsenpraktijk Medrie B.V.	10.564	-18.621
Aandeel resultaat Zorggroep Charis B.V.	3.725	16.223
	<u>277.454</u>	<u>334.383</u>

Voorstel resultaatverdeling

De leiding van de Medische Regio Groep B.V. stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:
Het netto resultaat over 2024 van € 8.612 wordt voor € 311.684 toegevoegd aan de overige reserves, voor € 180.136 onttrokken aan de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK) en voor € 122.937 onttrokken aan de In tarieven te verrekenen (ITTV).

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatverdeling reeds verwerkt in de jaarrekening 2024 van de Medische Regio Groep B.V.

Overige toelichting

Gemiddeld aantal werknemers

Voor de gemiddeld aantal werknemers wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening.

Zwolle, 8 april 2025

Medische Regio Groep B.V.

Ondertekening jaarrekening

B.G. de Valk
Bestuurder (interim)

drs. B. van der Weide
Voorzitter Raad van
Commissarissen

drs. M.M. van Akkeren RC
Lid Raad van Commissarissen

drs. R.M. van Hasselt
Lid Raad van Commissarissen

drs. E.I. De Wit
Lid Raad van Commissarissen

drs. S.G. Kuin
Lid Raad van Commissarissen

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

Met betrekking tot het resultaat is in de statuten van Medische Regio Groep B.V. opgenomen in artikel 31, lid 1;

Zolang de WTZI, of de opvolger hiervan, bepaalt dat een zorginstelling met een toelating voor het verlenen van zorg geen winstoogmerk mag hebben en derhalve geen winst of dividend aan haar aandeelhouders mag uitkeren, zal de winst worden gereserveerd.

Mocht bovenstaande niet meer zijn opgenomen in de WTZI dan mag de winst uitsluitend ingezet worden ten bate van een ingevolge artikel 5, eerste lid, onderdeel c, Wet op de Vennootschapsbelasting 1969, vrijgesteld lichaam of een algemeen maatschappelijk belang.

Bijzondere statutaire zeggenschapsrechten

Aan prioriteitsaandelen zijn o.a. rechten verbonden tot het doen van bindende voordrachten voor de benoeming van Raad van Bestuur en Raad van Commissarissen.

Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bedraagt € 90.000, verdeeld in:

8.997 gewone aandelen met een nominale waarde van € 10 elk;

1 prioriteitsaandeel A met een nominale waarde van € 10;

1 prioriteitsaandeel B met een nominale waarde van € 10;

1 prioriteitsaandeel C met een nominale waarde van € 10;

Het prioriteitsaandeel A en 51% van de gewone aandelen (aantal: 4.588) worden gehouden door de Huisartsenvereniging Regio Zwolle te Zwolle. De bestuurders van deze vereniging zijn:

- J.G.H. Mulder;
- H.J. Kraaij;
- N.L. Rijkers-Koorn;
- F.W.van Werkum.

Het prioriteitsaandeel B en 32% van de gewone aandelen (aantal: 2.879) worden gehouden door de Huisartsencoöperatie Flevoland te Swifterbant. De bestuurders van deze coöperatie zijn:

- C.S. Netten;
- A.T. Oost-Korf;
- G.P.W. Lancee;
- F.G.W. Cleveringa.

Het prioriteitsaandeel C en 17% van de gewone aandelen (aantal: 1.530) worden gehouden door de Coöperatie HuisArtsenvereniging voor Regie, Initiatief en Samenwerking U.A. te Hardenberg. De bestuurders van deze coöperatie zijn:

- I. Bolt;
- H.J. Hulscher.

2 WNT

WNT-verantwoording 2024 Medische Regio Groep B.V.

De WNT is van toepassing op de Medische Regio Groep B.V. Het voor Medische Regio Groep B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 190.000 (het bezoldigings maximum voor zorg en jeugdhulp, Klasse III, totaalscore 9 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	
P.H.J. van Klaveren	
Functiegegevens	Voorzitter Lid Regio Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 5/3
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	36.263
Beloningen betaalbaar op termijn	2.894
<i>Subtotaal</i>	<i>39.157</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.743
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	39.157
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	5.414; de overschrijding is toegestaan op grond van artikel 3 lid 2 Uitvoeringsregeling WNT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	
P.H.J. van Klaveren	
Functiegegevens	Voorzitter Lid Regio Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	158.719
Beloningen betaalbaar op termijn	15.048
<i>Subtotaal</i>	<i>173.767</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	182.000
Bezoldiging	173.767

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2024		
bedragen x € 1	B. Rikken	B. De Valk
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Kalenderjaar	2024	2024
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	12/3 - 2/7	3/7 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	5	6
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	449	714,4
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	221	221
Maxima op basis van de normbedragen per maand	154.000	184.800
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	99.229	157.882
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Bezoldiging in de betreffende periode	84.199	132.200
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	84.199	132.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	84.199	132.200
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024		
bedragen x € 1	B. van der Weide	R.M. van Hasselt
Functiegegevens	Voorzitter	Lid van RvC
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	22.800	15.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.500	19.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	22.800	15.200
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	B. van der Weide	R.M. van Hasselt
Functiegegevens	Voorzitter	Lid van RvC
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/4 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	21.840	10.920
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.300	13.712

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	I. de Wit	S.G. Kuin	M.M. v. Akkeren
Functiegegevens	Lid van RvC	Lid van RvC	Lid van RvC
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	15.200	15.200	15.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.000	19.000	19.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	15.200	15.200	15.200
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	I. de Wit	S.G. Kuin	M.M. v. Akkeren
Functiegegevens	Lid van RvC	Lid van RvC	Lid van RvC
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	14.560	14.560	14.560
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.200	18.200	18.200

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	P.H.J. van Klaveren
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Voorzitter Lid Regio Raad van Bestuur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2024
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	75.000
Waarvan betaald in 2024	75.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
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.

3. Overige rapportage verplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

3 ACCOUNTANTSVERKLARING