

A composite image featuring a stethoscope, a red apple, a red heart, and a black blood pressure cuff, all resting on a white background with a faint ECG (heart rate) line. A teal circular graphic is overlaid on the left side, containing the title text. A blue curved graphic element is at the bottom right.

# Jaarrekening 2023

Medische Regio  
Groep B.V.

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
1. Overige toelichting	3
2. Fiscale positie	4
<b>1. BESTUURSVERSLAG</b>	<b>5</b>
<b>JAARREKENING</b>	
1. Geconsolideerde balans per 31 december 2023	6
2. Geconsolideerde resultatenrekening over 2023	8
3. Kasstroomoverzicht	9
4. Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5. Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	18
6. Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2023	29
7. Enkelvoudige balans per 31 december 2023	35
8. Enkelvoudige resultatenrekening over 2023	37
9. Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	38
10. Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	39
11. Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2023	47
<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
1. Statutaire regeling winstbestemming	54
<b>BIJLAGEN</b>	
2. WNT	55
3. Accountantsverklaring	59

## **1 OVERIGE TOELICHTING**

### **Vergelijkende cijfers**

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2022 zijn ontleend aan het rapport van Medische Regio Groep B.V. zoals opgesteld d.d. 19 april 2023.

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

### **Verslagjaar**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31-12-2023.

### **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 2022**

Ingevolge een besluit van de Algemene Vergadering is, overeenkomstig het in de jaarrekening 2022 opgenomen voorstel resultaatbestemming het resultaat na belastingen 2022 onttrokken aan de overige reserves.

### **Resultaatbestemming 2023**

Aan de Algemene Vergadering zal worden voorgesteld het resultaat na belastingen 2023 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. 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.

Voor groepsmaatschappij Zorgfacet B.V. geldt dat zij regulier belastingplichtig is 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 hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2023
	€
19,0% over € 200.000	38.000
25,8% over € 632.200	163.105
Verschuldigde vennootschapsbelasting 2023	<u>201.105</u>

## **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 2023

(na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Immateriële vaste activa</b>	<b>(1)</b>			
Software		21.712		34.850
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>(2)</b>			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	333.841		351.368	
Inventaris	111.158		115.549	
Computers	268.641		292.105	
Vervoer-middelen	168.647		196.198	
		882.287		955.220
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>(3)</b>			
Actieve belastinglatentie		-		83.323
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b>	<b>(4)</b>			
Handelsdebiteuren	1.697.359		251.881	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.323		-	
Overige vorderingen	1.734.827		1.810.105	
Overlopende activa	2.094.504		1.555.801	
		5.530.013		3.617.787
<b>Liquide middelen</b>	<b>(5)</b>			
		18.644.007		17.722.089
		24.174.020		21.339.876
		25.078.019		22.413.269



## 2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENINGOVER 2023

	2023	2022
	€	€
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>	<b>(10)</b>	
Gedeclareerde opbrengst zorg	41.605.591	34.890.424
Overige bedrijfsopbrengsten	39.378	47.326
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>41.644.969</b>	<b>34.937.750</b>
<b>Bedrijfslasten</b>		
Kosten uitbesteed werk	(11) 28.594	1.371.484
Honoraria zorgverleners	(12) 21.858.349	18.006.633
Lonen en salarissen	(13) 6.568.774	5.253.646
Sociale lasten	(14) 1.101.370	908.139
Pensioenlasten	(15) 639.824	539.528
Overige personeelskosten	(16) 1.639.187	1.403.964
Afschrijvingen	(17) 240.714	176.557
Overige bedrijfskosten	(18) 8.048.546	6.439.142
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>40.125.358</b>	<b>34.099.093</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>1.519.611</b>	<b>838.657</b>
Naar in tarieven te verrekenen	-730.388	-1.202.457
Financiële baten en lasten	(19) 42.978	-59.328
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>832.201</b>	<b>-423.128</b>
Belastingen	-201.105	81.013
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>631.096</b>	<b>-342.115</b>

### BESTEMMING EXPLOITATIESALDO

	2023	2022
	€	€
Naar Eigen Vermogen	262.762	96.423
Naar Reserve Aanvaardbare kosten	368.334	-438.538
	<b>631.096</b>	<b>-342.115</b>



### 3 KASSTROOMOVERZICHT

	2023	2022
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	€ 1.519.611	€ 838.658
<i><u>Aanpassingen voor (bepalen wel resultaat, geen ink/uitg)</u></i>		
Afschrijvingen	€ 240.715	€ 176.556
Toename (afname) van de voorzieningen	€ -15.809	€ 108.798
Mutatie RAK	€ 683.774	€ 89.565
Nog in tarieven te verrekenen toeslag	€ -730.388	€ -1.202.457
	€ 178.292	€ -827.538
<i><u>Veranderingen in werkkapitaal</u></i>		
Mutatie in tarieven te verrekenen	€ -548.017	€ 1.340.122
Mutatie vorderingen	€ -1.975.734	€ -2.676.569
Toename (afname) van overige schulden	€ 2.060.537	€ 2.644.852
	€ -463.214	€ 1.308.405
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>€ 1.234.689</b>	<b>€ 1.319.525</b>
Ontvangen interest	€ 42.977	€ -
Betaalde interest	€ -	€ -59.327
Betaalde winstbelasting	€ -201.105	€ -
Overige kasstromen	€ -	€ 5
	€ -158.128	€ -59.322
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>€ 1.076.561</b>	<b>€ 1.260.203</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Verwerving van immateriële activa	€ -	€ -
Verwerving van materiële activa	€ -154.644	€ -382.844
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van fin.vaste ac	€ -	€ -
	€ -154.644	€ -382.844
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b>€ 921.917</b>	<b>€ 877.359</b>
<b>Verloop van toename (afname) van geldmiddelen</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Geldmiddelen aan begin van de periode	€ 17.722.089	€ 16.844.730
Toename of afname geldmiddelen	€ 921.917	€ 877.359
Geldmiddelen aan eind van de periode	€ 18.644.006	€ 17.722.089

## **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 0-praktijk Medrie 1 B.V., statutair gevestigd te Zwolle, aandeel in het geplaatste kapitaal 100%
- Ondersteuning 0-praktijk Medrie 2 B.V., statutair gevestigd te Zwolle, aandeel in het geplaatste kapitaal 100%
- Ondersteuning 0-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.

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

- Ondersteuning 0-praktijk Medrie 1 B.V.
- Ondersteuning 0-praktijk Medrie 2 B.V.
- Ondersteuning 0-praktijk Medrie 3 B.V.
- Ondersteuning Huisartsenpraktijk Hanzehart B.V.

## **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 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023. De vergelijkende cijfers zijn waar nodig voor presentatiedoeleinden aangepast.

### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers over 2022 zijn, waar noodzakelijk voor het benodigde inzicht, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2023 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 pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In december 2023 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 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 2024 zal er een verhoging van 4,8% worden doorgevoerd. Medische Regio Groep B.V. heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

## **Afschrijvingen**

ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode en voor zover van toepassing de geldende NZa regelgeving.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en verliezen bij verkoop van immateriële en materiële vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen.

Boekwinsten en verliezen bij realisatie van niet aan de bedrijfsuitvoering dienstbare activa worden onder buitengewone baten en lasten verantwoord.



## **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-aftekbare 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 KASTROOMOVERZICHT**

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 2023

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### 1. Immateriële vaste activa

	Software
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>	
Verkrijgingsprijs	130.989
Cumulatieve afschrijving	-96.139
	<u>34.850</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-13.138
	<u>-13.138</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>	
Verkrijgingsprijs	130.989
Cumulatieve afschrijving	-109.277
	<u>21.712</u>

Het afschrijvingspercentage is 10%.

## 2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Computers	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>					
Aanschaffingswaarde	589.969	604.108	541.737	197.916	1.933.730
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-238.601	-488.559	-249.632	-1.718	-978.510
	<u>351.368</u>	<u>115.549</u>	<u>292.105</u>	<u>196.198</u>	<u>955.220</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringen	16.078	50.358	75.262	12.945	154.643
Afschrijvingen	-33.605	-54.749	-98.726	-40.496	-227.576
	<u>-17.527</u>	<u>-4.391</u>	<u>-23.464</u>	<u>-27.551</u>	<u>-72.933</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>					
Aanschaffingswaarde	606.047	654.466	616.999	210.861	2.088.373
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-272.206	-543.308	-348.358	-42.214	-1.206.086
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>333.841</u>	<u>111.158</u>	<u>268.641</u>	<u>168.647</u>	<u>882.287</u>
Afschrijvingspercentages:					
Bedrijfsgebouwen en terreinen	5%				
Inventaris	10%				
Computers	20%				
Vervoermiddelen	20%				

### 3. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Actieve belastinglatentie	-	83.323
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

### VLOTTENDE ACTIVA

#### 4. Vorderingen

##### Handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	1.814.020	304.615
Voorziening dubieuze debiteuren	-116.661	-52.734
	<u>1.697.359</u>	<u>251.881</u>

Dit betreft vorderingen op zorgverzekeraars, WLZ instellingen en patiënten. Deze vorderingen lopen voor het grootste deel in het eerste kwartaal van 2024 af. De debiteurenstand wordt periodiek gecontroleerd door middel van een ouderdomsanalyse. De inkomsten verrichtingen ANW-zorg over december 2023 zijn in januari 2024 gedeclareerd en opgenomen onder de post nog te factureren.

De post is hoger dan vorig jaar door de declaratie voor versnellingsgelden.

In de vorderingen op handelsdebiteuren is een bedrag begrepen van € 75.190 (2022: 2.597) met een looptijd langer dan 1 jaar.

##### Belastingen en premies sociale verzekeringen

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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Nog te verrichten subsidieverplichtingen	712.945	1.600.500
Zorgverzekeraars terugbetaling niet geleverde zorg	75.000	75.000
Nog te ontvangen bedragen	690.477	85.541
Te ontvangen inzake 'Meer tijd voor de patiënt'	100.000	-
MCC	113.294	-
Te ontvangen meerprijs inzet artsen HAP	-	22.700
UWV	-	19.588
Waarborgsom	7.609	6.776
Nog te ontvangen bedragen	35.502	-
	<u>1.734.827</u>	<u>1.810.105</u>

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

#### Overlopende activa

Nog te factureren bedragen	2.014.504	1.415.361
Vooruitbetaalde bedragen	80.000	140.440
	<u>2.094.504</u>	<u>1.555.801</u>

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

#### 5. Liquide middelen

Rekening-courant rekeningen	4.494.097	5.030.198
Depositorekeningen	14.147.536	12.687.388
Kas	2.374	4.503
	<u>18.644.007</u>	<u>17.722.089</u>

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

## PASSIVA

### 6. GROEPSVERMOGEN

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 41 van dit rapport.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>7. RESERVE AANVAARDBARE KOSTEN</b>		
Reserve aanvaardbare kosten HAP	<u>1.511.455</u>	<u>827.681</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Reserve aanvaardbare kosten HAP</b>		
Stand per 1 januari	827.681	1.176.654
Correctie Nza	342.065	89.555
	<u>1.169.746</u>	<u>1.266.209</u>
Bij: Dotatie nav volume-afwijking <= 2%	366.094	304.734
Af: Vennootschapsbelasting (2022 + 2023)	-24.385	-
Bij: Onderbesteding budget aanvaardbare kosten	-	-743.262
	<u>1.511.455</u>	<u>827.681</u>

## 8. VOORZIENINGEN

Het verloop van de voorzieningen wordt als volgt weergegeven:

	Stand per 1 januari 2023	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31 december 2023
	€	€	€	€
Voorziening Materiële controle	39.156	58.871	-35.971	62.056
Voorziening BOO	92.500	-	-60.646	31.854
Jubileumvoorziening	122.701	21.937	-	144.638
	<u>254.357</u>	<u>80.808</u>	<u>-96.617</u>	<u>238.548</u>

De voorziening Materiële controle voor DM, COPD en CVRM heeft betrekking op het jaar 2023. De berekening is gebaseerd op de, in het jaar 2023, uitgevoerde materiële controle over 2022 voor de preferente zorgverzekeraar. In beginsel vindt de controle plaats binnen 2 jaar na balansdatum.

In verband met de contractuele afspraken is voor 2023 tevens een inschatting gemaakt voor het onderdeel dubbelloop om de voorziening Materiële controles te bepalen.

## 9. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>4.869.392</u>	<u>4.200.408</u>
<b>Te verrekenen O&amp;I</b>		
Te verrekenen O&I	<u>-</u>	<u>263.370</u>

Er is een afspraak gemaakt met Zilveren Kruis waarbij overeengekomen is dat O&I geleden verwerkt zijn als vooruitontvangen zorggelden zodat daarmee de overgangsregeling van de GEZ/OWZ deels gefinancierd kan worden.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Nog in tarieven te verrekenen</b>		
Nog in tarieven te verrekenen	1.609.607	1.872.614

De schuld met een looptijd langer dan 1 jaar bedraagt € 605.790.

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

***Nog in tarieven te verrekenen***

Saldo per 1 januari	1.872.614	532.492
Correctie NZA	-341.422	
	1.531.192	532.492
In tarieven verrekend lopend jaar	-718.402	65.869
Correctie nacalculatie 2021	66.428	-66.428
Aftrekpost in verband met volume-afwijkingen consulteenheden > 2%	435.894	1.228.627
Aftrekpost overschrijding kosten t.o.v. budget	-106.050	-
Niet benutte plusmodule	400.545	-
Te ontvangen Coronakosten	-	112.054
	78.415	1.340.122
	1.609.607	1.872.614

**Schulden terzake van pensioenen**

Te betalen pensioenen	252.476	211.650
-----------------------	---------	---------



## Overige schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Regiotafel	1.734.968	865.765
Zorgverzekeraars terugbetaling niet geleverde zorg	1.644.779	1.908.064
Zorgverzekeraars terugbetaling	1.291.199	1.998.221
Nog te verrichten subsidieverplichtingen	1.102.772	1.489.719
Overige kortlopende schulden	859.313	20.746
Ouderenzorg	765.665	277.014
Honoraria zorgverleners	363.998	616.446
Samenwerking in de Wijk (SIDW)	307.498	-
Nog te ontvangen facturen	200.795	-
Verrekening Kenniscentrum	172.362	174.777
Diversen	130.711	3.102
Netto salarissen	104.817	93.100
Bijdrage Hanzehart	100.000	-
Meer tijd voor de patiënt	82.860	-
Te verreken huur	56.891	67.081
Declaraties Oekraïne	53.638	-
Kosten vanuit Vital Health	50.950	-
Accountantskosten	48.400	48.642
Overige nog te betalen bedragen	43.039	109.225
Meedenkconsult	16.210	-
Verleende zorg Oekraïense patiënten	5.440	4.416
Open project	-	37.000
Vooruitontvangen bedragen	-	12.438
	<u>9.136.304</u>	<u>7.725.756</u>

Alle overige schulden hebben een looptijd met naar verwachting korter dan 1 jaar. Er is een toename ten opzichte van 2022 door reservering voor GEZ/OWZ gelden, terugbetaling aan zorgverzekeraars en overige kosten die met onder O&I-gelden gemaakte afspraken samenhangen.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	249.610	259.011
Vakantiedagen	296.283	321.362
Betalingen onderweg	-	11.855
	<u>545.893</u>	<u>592.228</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 VPB plichtig geworden. Medische Regio Groep B.V. vormt samen met de volgende groepsmaatschappijen per 1 januari 2022 een fiscale eenheid voor de VPB plicht: Huisartsen Zorggroep Zwolle B.V., Zorggroep Flevoland B.V., Zorggroep Charis B.V. en Ondersteuning Huisartsenpraktijk Medrie B.V.

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

#### *Overeenkomsten voor het verrichtingen van (vervoers)diensten*

Met betrekking tot vervoer zijn er meerdere overeenkomsten afgesloten:

#### *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: € 52.661 per maand o.b.v. nacalculatie. Het termijnbedrag voor Hardenberg is: € 24.264 per maand o.b.v. nacalculatie. De looptijd van de overeenkomst is korter dan 12 maanden.

#### *Overeenkomst Flevoland*

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 2019 voor de duur van vier jaar. De post Emmeloord is hierin meegenomen in de contractuele voorwaarden. Het termijnbedrag is totaal € 57.005 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.

## Meerjarige financiële verplichtingen

### *ICT en telefonie*

Met NewComm IT is in juli 2020 een contract afgesloten voor uitbesteding van de volledige ICT kantooromgeving. De maandelijkse kosten bedragen € 25.700. De looptijd van het contract is één jaar en wordt telkens in juli met één jaar verlengd.

Met Topicus is in 2021 een overeenkomst afgesloten voor het gebruik van een Huisartsenpost Informatiesysteem; de jaarkosten bedragen € 252.000. Voor het roosterprogramma is een overeenkomst met Intershift, jaarlijks opzegbaar. De kosten voor het gebruik van Intershift zijn € 52.400 per jaar. In 2017 is met Ksyos een raamovereenkomst afgesloten voor de levering van TeleGGZ dienstverlening. De jaarlijkse kosten zijn € 148.000 en worden doorbelast naar de deelnemende huisartsen. Het contract is in 2022 verlengd met 1 jaar. Met Zivver is in 2020 een overeenkomst gesloten voor het veilig mailen en versturen van bestanden. Het contract kent een looptijd van 1 jaar en is eind 2023 verlengd en geeft als jaarlijkse kosten een bedrag van € 13.125.

In 2023 is er ook een overeenkomst afgesloten voor de Waarneemapp. Dit contract heeft een looptijd van één jaar en is ingegaan op 1 september 2023 en geeft als jaarlijkse kosten een bedrag van € 81.780.

### *Overige overeenkomsten*

Met ingang van 1 januari 2016 is het eigen risico voor de ziektewet ondergebracht bij de Goudseverzekeringen. De jaarpremie bedraagt € 28.118. De overeenkomst is jaarlijks opzegbaar. Met diverse overige partijen, zoals Saxenburgh Groep en huisartsen, zijn contracten afgesloten op basis van patiëntaantallen of werkelijk gemaximeerde bestede uren en zijn jaarlijks opzegbaar.

### *Leaseverplichtingen*

Voor één auto is een leaseovereenkomst afgesloten voor een jaarbedrag van € 23.124. De looptijd van de auto in Zwolle is tot november 2024.

### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

De groep heeft een aantal huurovereenkomsten afgesloten.

### *Huisvesting Zwolle*

Met Remans Vastgoedbeheer B.V. is een huurovereenkomst afgesloten voor het pand Dr. Klinkertweg. Deze huurovereenkomst is aangegaan per 1 augustus 2014 en is voor het laatst per 31 januari 2022 verlengd met 2,5 jaar. De overeenkomst kan hierna nog twee keer verlengd worden voor telkens 2,5 jaar tegen dezelfde voorwaarden. Aanvullend zijn per november 2014 tien extra parkeerplekken bijgehuurd. Deze zijn maandelijks opzegbaar. Tot slot is met ingang van 1 augustus 2019 op de derde etage extra kantoorruimte gehuurd. De totale huur inclusief de parkeerplekken bedraagt € 126.750 per jaar. De servicekosten bedragen € 58.140 op jaarbasis.

Met Isala klinieken is op 29 november 2011 een overeenkomst getekend voor huur van bedrijfsruimte in het nieuwe ziekenhuis voor een looptijd van 5 jaar. Ingangsdatum augustus 2013. De huur (inclusief service en schoonmaakkosten bedraagt € 145.000 per jaar. De opzegtermijn is 12 maanden. Verder is bij Proscop ruimte gehuurd ad. € 5.084 per jaar. Met Isala is een overeenkomst aangegaan voor de huur van ruimte voor de fundusfotografie voor de duur van een jaar. De kosten bedragen € 7.680.

### *Huisvesting Hardenberg*

Met de Saxenburgh Groep te Hardenberg is een overeenkomst voor huisvesting in het nieuwe ziekenhuis te Hardenberg. De jaarlijkse huur bedraagt € 45.500. en 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.

### *Huisvesting Emmeloord*

Voor de post in Emmeloord is een huurovereenkomst met Antonius zorggroep, jaar huur € 22.600. De looptijd is telkens 1 jaar.

### *Huisvesting Lelystad*

Met het St. Jansdal is een huurcontract afgesloten voor de huisartsenpost in Lelystad. In verband met het faillissement van St. IJsselmeerziekenhuizen 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. Huurbedrag is € 47.100 per jaar. De servicekosten zijn € 37.030 per jaar.

## **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/when 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 2023

	2023	2022
	€	€
<b>10. Bedrijfsopbrengsten</b>		
Gedeclareerde opbrengst zorg	41.605.591	34.890.424
Overige bedrijfsopbrengsten	39.378	47.326
	<u>41.644.969</u>	<u>34.937.750</u>
<b><i>Gedeclareerde opbrengst zorg</i></b>		
Opbrengsten zorgverzekeraars	21.135.106	17.320.196
Omzet consulten	13.867.614	11.240.050
Omzet visites	2.981.899	2.741.339
Omzet telefonische consulten	2.438.345	2.665.320
Omzet MCC	415.938	254.439
Omzet WLZ-instellingen	219.991	244.515
Overige omzet	606.451	591.210
Afwijzingen lopend jaar	-44.671	-83.888
Afwijzingen voorgaande jaren	-15.082	-82.757
	<u>41.605.591</u>	<u>34.890.424</u>
<b><i>Overige bedrijfsopbrengsten</i></b>		
Ksyos	<u>39.378</u>	<u>47.326</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.

### 11. Kosten uitbesteed werk

Cliëntenraad	28.594	30.010
Frictiekosten Flevoland	-	263.795
Projectkosten	-	1.077.679
	<u>28.594</u>	<u>1.371.484</u>

	2023	2022
	€	€
<b>12. Honoraria zorgverleners</b>		
Honoraria huisartsen	21.858.349	18.006.633

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

#### ***Honoraria huisartsen***

Honoraria huisartsen	20.679.446	16.910.077
Honoraria Diëtisten	804.112	710.265
Honoraria oogartsen	233.437	244.563
Doorbelasting innovatieprojecten	-	76.739
Honoraria verpleegkundigen	61.089	73.460
Honoraria (overige) medische specialisten	18.901	20.088
Honorarium laboratorium	-	-3.339
Kosten uit hoofde van materiële controle	61.364	-25.220
	<u>21.858.349</u>	<u>18.006.633</u>

#### **Personeelskosten**

##### ***13. Lonen en salarissen***

Assistenten en operators	3.304.196	2.987.743
Directie en management	661.950	547.339
Financiële administratie	419.962	369.937
Vakantietoelagen en eindejaarsuitkeringen	489.377	377.625
Secretariaat	589.816	516.249
Kwaliteits- en beleidsmedewerkers	395.172	319.379
Personeelszaken	284.018	136.088
Automatisering en systeembeheer	456.621	134.502
Ingehuurd personeel	127.992	66.002
Kosten MCC klik	27.963	39.330
	<u>6.757.067</u>	<u>5.494.194</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-117.038	-
Uitleen personeel	-71.255	-240.548
	<u>6.568.774</u>	<u>5.253.646</u>

##### ***14. Sociale lasten***

Sociale lasten	<u>1.101.370</u>	<u>908.139</u>
----------------	------------------	----------------

##### ***15. Pensioenlasten***

Pensioenlasten	<u>639.824</u>	<u>539.528</u>
----------------	----------------	----------------

	2023	2022
	€	€
<b>16. Overige personeelskosten</b>		
Diensten door derden	1.019.981	1.022.354
Reiskosten woon-werk	95.359	74.155
Arbodienst	95.141	97.093
Wervingskosten	82.825	43.430
Studie- en opleidingskosten	280.444	73.929
Vergoeding reis- en verblijfkosten	44.297	29.044
Overige personeelskosten	122.706	171.868
	<u>1.740.753</u>	<u>1.511.873</u>
Dekking kosten 17:00 tot 18:00	-101.566	-107.909
	<u>1.639.187</u>	<u>1.403.964</u>
<b>17. Afschrijvingen</b>		
Immateriële vaste activa	13.138	13.138
Materiële vaste activa	227.576	163.419
	<u>240.714</u>	<u>176.557</u>
<b>Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>		
Software	<u>13.138</u>	<u>13.138</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	33.605	29.539
Inventaris	54.749	65.282
Computers	98.726	66.880
Vervoermiddelen	40.496	1.718
	<u>227.576</u>	<u>163.419</u>

	2023	2022
	€	€
<b>18. Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	612.634	791.397
Chauffeurs- en autokosten	1.712.652	1.624.137
Kantoorkosten	2.855.540	2.203.528
Algemene kosten	2.867.720	1.820.080
	<u>8.048.546</u>	<u>6.439.142</u>
<b><i>Huisvestingskosten</i></b>		
Betaalde huur	419.033	334.356
Gas, water en elektra	54.442	101.555
Verzekering huisvesting	4.039	5.963
Schoonmaakkosten	123.568	127.290
Klein inventaris	19.250	17.196
Overige huisvestingskosten	23.088	226.843
	<u>643.420</u>	<u>813.203</u>
Doorbelaste huisvestingskosten	-30.786	-21.806
	<u>612.634</u>	<u>791.397</u>
<b><i>Chauffeurs- en autokosten</i></b>		
Kosten vervoer / chauffeurs	1.627.733	1.513.776
Operational leasing auto's	35.693	47.996
Brandstofkosten auto's	19.533	16.016
Reparatie en onderhoud auto's	8.563	11.042
Overige autokosten	21.130	35.307
	<u>1.712.652</u>	<u>1.624.137</u>



	2023	2022
	€	€
<b>Kantoorkosten</b>		
Kosten automatisering	1.301.156	1.007.051
KIS	734.723	644.235
Telefoonkosten	152.080	148.856
Salarisadministratie en roostering	139.962	109.912
Kosten bestuur en B & K	430.118	381.310
Kosten secretariaat	-	35.410
Drukwerk / P.R.	35.470	30.625
Kosten internetsite	15.879	14.183
Kantoorbenodigdheden	25.595	12.612
Porti	9.565	10.508
Opbrengst 0900 nummer	-115.968	-208.712
Overige kantoorkosten	126.960	17.538
	<u>2.855.540</u>	<u>2.203.528</u>

De kantoorkosten zijn grotendeels toegenomen door automatiseringskosten: de Waarneemapp voor het roosteren van de ANW-diensten voor huisartsen is nieuw, terwijl de kosten voor Intershift nog doorlopen. Ook zijn er kosten gemaakt voor HINQ, dat op termijn Portavita (KIS) gaat vervangen.

#### **Algemene kosten**

Advieskosten	875.111	715.182
Accountantskosten	101.652	91.629
Medicijnen en verbruiksartikelen	173.836	187.885
Assurantiepremie	141.451	106.706
Abonnementen en contributies	105.535	132.096
Kosten plusmodule	949.601	-
Cursus / congres door ons georganiseerd	128.916	348.247
Vergaderkosten	75.593	42.500
Overige algemene kosten	158.319	47.090
GGZ kosten	157.706	148.745
	<u>2.867.720</u>	<u>1.820.080</u>

Een grote stijging ten opzichte van 2022 betreft de kosten voor de plusmodule binnen de ANW-zorg. Uitgaven zijn gedaan voor o.a. bewaking pand Emmeloord, extra diensten huisartsen ANW Lelystad en tijdelijke inzet personeel.

#### **19. Financiële baten en lasten**

##### **Rentelasten en -opbrengsten**

Renteopbrengsten	-50.012	-
Bankkosten en rentelasten	7.034	59.328
	<u>-42.978</u>	<u>59.328</u>

### Overige toelichtingen

In het verslagjaar 2023 waren per 31 december 216 werknemers (2022: 204) in dienst van de Medische Regio Groep. Het aantal formatieplaatsen bedroeg 96,1 FTE (2022: 91,4 FTE).

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

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Functie		
Assistenten en operators	40,0	40,2
Automatisering en Systeembeheer	7,3	3,8
Directie en management	8,9	10,1
Facilitair	1,2	1,0
Financiële administratie	7,5	6,9
Huisarts, PA, VS	1,3	1,0
Kwaliteits- en beleidsmedewerkers	13,3	16,0
Personeelszaken	8,4	3,4
Secretariaat	8,4	9,0
	<u>96,1</u>	<u>91,4</u>

## 7 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Immateriële vaste activa</b>	<b>(20)</b>			
Software		21.712		34.850
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>(21)</b>			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	299.014		327.643	
Inventaris	505.303		579.161	
		804.317		906.804
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>(22)</b>			
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	6.273.977		5.939.590	
Overige vorderingen	-		83.323	
		6.273.977		6.022.913
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b>	<b>(23)</b>			
Handelsdebiteuren	184.861		184.404	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.687.836		482.396	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.323		-	
Overige vorderingen	1.140.366		1.805.794	
Overlopende activa	2.014.504		1.415.361	
		5.030.890		3.887.955
<b>Liquide middelen</b>	<b>(24)</b>			
		1.780.912		2.632.472
		<u>13.911.808</u>		<u>13.484.994</u>



## 8 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENINGOVER 2023

	2023	2022
	€	€
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>	<b>(10)</b>	
Gedeclareerde opbrengst zorg	19.683.365	17.105.849
Overige bedrijfsopbrengsten	(30) 754.200	828.898
<b>Brutomarge</b>	20.437.565	17.934.747
<b>Bedrijfslasten</b>		
Kosten uitbesteed werk	(31) 6.353.903	5.127.396
Personeelskosten	(32) 7.264.208	6.916.544
Afschrijvingen	(33) 169.839	157.149
Overige bedrijfskosten	(34) 5.533.344	4.958.290
<b>Som der bedrijfslasten</b>	19.321.294	17.159.379
<b>Bedrijfsresultaat</b>	1.116.271	775.368
Naar in tarieven te verrekenen	-730.388	-1.202.457
Financiële baten en lasten	(35) -4.020	-11.449
<b>Resultaat voor belastingen</b>	381.863	-438.538
Belastingen	-85.150	83.322
	296.713	-355.216
Resultaat deelnemingen	(36) 334.383	13.101
<b>Resultaat na belastingen</b>	631.096	-342.115

## **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 2023

### ACTIVA

#### 20. Immateriële vaste activa

	Software
	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	34.850
Afschrijvingen	-13.138
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>21.712</u>
Verkrijgingsprijs	130.989
Cumulatieve afschrijving	-109.277
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>21.712</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Software	10

## 21. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	565.334	1.214.754	1.780.088
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-237.691	-635.593	-873.284
	<u>327.643</u>	<u>579.161</u>	<u>906.804</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	-	105.203	105.203
Afschrijvingen	-28.629	-179.061	-207.690
	<u>-28.629</u>	<u>-73.858</u>	<u>-102.487</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	565.334	1.319.957	1.885.291
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-266.320	-814.654	-1.080.974
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>299.014</u>	<u>505.303</u>	<u>804.317</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			5
Inventaris			10-20



## 22. Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Deelnemingen in groepsmaatschappijen</b>		
Zorgfacet B.V. te Zwolle (100%)	26.299	22.737
Zorggroep Zwolle B.V. te Zwolle (100%)	3.026.434	2.826.732
Zorggroep Flevoland B.V. te Zwolle (100%)	2.593.385	2.459.868
Zorggroep Charis B.V. te Zwolle (100%)	646.475	630.252
Ondersteuning Huisartsenpraktijk Medrie B.V. te Zwolle (100%)	-18.620	1
Ondersteuning 0-praktijk Medrie 1 B.V. te Zwolle (100%)	1	-
Ondersteuning 0-praktijk Medrie 2 B.V. te Zwolle (100%)	1	-
Ondersteuning 0-praktijk Medrie 3 B.V. te Zwolle (100%)	1	-
Ondersteuning Huisartsenpraktijk Hanzehart B.V. te Zwolle (100%)	1	-
	<u>6.273.977</u>	<u>5.939.590</u>

### Overige vorderingen

Actieve belastinglatentie	-	83.323
---------------------------	---	--------

	2023	2022
	€	€
<i>Actieve belastinglatentie</i>		
Stand per 1 januari	83.323	-
Mutatie boekjaar	-83.323	83.323
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>83.323</u>

## 23. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	301.522	237.138
Voorziening dubieuze debiteuren	-116.661	-52.734
	<u>184.861</u>	<u>184.404</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Zorgfacet B.V.	82.493	140.611
Zorggroep Zwolle B.V.	1.051.747	89.418
Zorggroep Flevoland B.V.	133.222	51.248
Zorggroep Charis B.V.	261.931	19.373
Ondersteuning Huisartsenpraktijk Medrie B.V.	158.443	181.746
	<u>1.687.836</u>	<u>482.396</u>

#### **Belastingen en premies sociale verzekeringen**

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

#### **Overige vorderingen**

Nog te verrichten subsidieverplichtingen	712.945	1.600.500
Honoraria zorgverleners	99.350	83.309
Zorgverzekeraars terugbetaling niet geleverde zorg	75.000	75.000
Meer tijd voor de patiënt	100.000	-
Verbouwingskosten Zwolle / Emmeloord	32.450	-
MCC	113.294	-
Te ontvangen meerprijs inzet artsen HAP	-	22.700
UWV	-	19.588
Waarborgsom	4.276	4.276
Nog te ontvangen bedragen	3.051	421
	<u>1.140.366</u>	<u>1.805.794</u>

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

#### **Overlopende activa**

Nog te factureren bedragen	<u>2.014.504</u>	<u>1.415.361</u>
----------------------------	------------------	------------------

#### **24. Liquide middelen**

Rekening-courant rekeningen	1.731.463	2.597.059
Depositorekeningen	47.070	30.911
Kas	2.379	4.502
	<u>1.780.912</u>	<u>2.632.472</u>

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

## PASSIVA

### 25. EIGEN VERMOGEN

	Geplaatst kapitaal	Bestemmings- reserve	Overige reserves	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	18.000	-	6.004.910	6.022.910
Resultaat boekjaar	-	-	11.700	11.700
Mutatie uit resultaatverdeling deelnemingen	-	-	251.062	251.062
Naar bestemmingsreserve	-	-	-3.150.577	-3.150.577
Van overige reserve	-	3.150.577	-	3.150.577
Stand per 31 december 2023	18.000	3.150.577	3.117.095	6.285.672

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 voor in totaal € 3.150.577. De bestemmingsreserve heeft tot doel om iniatieven in de huisartsenzorg financieel te ondersteunen. Deze plannen worden onderdeel van het regioplan O&I 2024 van Medrie voor de drie zorggroepen.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>26. RESERVE AANVAARDBARE KOSTEN</b>		
Reserve aanvaardbare kosten HAP	1.511.455	827.681

	2023	2022
	€	€
<b>Reserve aanvaardbare kosten HAP</b>		
Stand per 1 januari	827.681	1.176.654
Correctie Nza	342.065	89.555
	<u>1.169.746</u>	<u>1.266.209</u>
Bij: Dotatie nav volume-afwijking <= 2%	366.094	304.734
Af: Vennootschapsbelasting (2022 + 2023)	-24.385	-
Bij: Onderbesteding budget aanvaardbare kosten	-	-743.262
Stand per 31 december	<u><u>1.511.455</u></u>	<u><u>827.681</u></u>

## 27. VOORZIENINGEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening BOO	31.854	92.500
Jubileumvoorziening	144.638	122.701
	<u>176.492</u>	<u>215.201</u>

	Stand per 1 januari 2023	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31 december 2023
	€	€	€	€
Voorziening BOO	92.500	-	-60.646	31.854
Jubileumvoorziening	122.701	21.937	-	144.638
	<u>215.201</u>	<u>21.937</u>	<u>-60.646</u>	<u>176.492</u>

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 markttrente 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.

## 28. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	1.055.934	941.469
<b>Nog in tarieven te verrekenen</b>		
Nog in tarieven te verrekenen	1.609.607	1.872.614
De schuld met een looptijd langer dan 1 jaar bedraagt € 605.790.		
<b><i>Het verloop van de post in tarieven te verrekenen is als volgt:</i></b>		
<b><i>Nog in tarieven te verrekenen</i></b>		
Saldo per 1 januari	1.872.614	532.492
Correctie NZA	-341.422	
	1.531.192	532.492
In tarieven verrekend lopend jaar	-718.402	65.869
Correctie nacalculatie 2021	66.428	-66.428
Aftrekpost in verband met volume-afwijkingen consulteenheden > 2%	435.894	1.228.627
Aftrekpost overschrijding kosten t.o.v. budget	-106.050	-
Niet benutte plusmodule	400.545	-
Te ontvangen Coronakosten	-	112.054
	78.415	1.340.122
	1.609.607	1.872.614
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Vennootschapsbelasting	146.717	2.310
Omzetbelasting	-	9.805
Loonheffing	481.955	363.349
	628.672	375.464
<b>Schulden terzake van pensioenen</b>		
Te betalen pensioenen	252.476	211.650

## Schulden terzake van pensioenen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Te betalen pensioenen	252.476	211.650

## Overige schulden

Nog te verrichten subsidieverplichtingen	1.102.772	1.489.719
Honoraria zorgverleners	77.479	559.755
Meer tijd voor de patiënt	104.817	93.121
Te verrekenen huur	56.891	67.081
Accountantskosten	48.400	48.642
Nog te ontvangen facturen	181.251	-
Reservering verbouwingskosten ZCC en Emmeloord	-	45.100
Open project	-	37.000
Verleende zorg Oekraïense patiënten	53.638	4.416
Meer tijd voor de patiënt	82.860	-
Overige nog te betalen bedragen	16.940	-
Vooruitontvangen bedragen	-	12.438
Overige kortlopende schulden	120.559	80.360
	<u>1.845.607</u>	<u>2.437.632</u>

## Overlopende passiva

Vakantiegeld	249.610	259.011
Vakantiedagen	296.283	321.362
	<u>545.893</u>	<u>580.373</u>

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

## 11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER2023

### 29. Bedrijfsopbrengsten

	2023	2022
	€	€
<b><i>Gedeclareerde opbrengst zorg</i></b>		
Omzet consulten	13.579.459	11.226.983
Omzet visites	2.981.899	2.741.338
Omzet telefonische consulten	2.438.345	2.665.320
Omzet MCC	415.938	254.439
Omzet WLZ-instellingen	219.991	244.516
Overige omzet	102.508	99.231
Afwijzingen lopend jaar	-39.693	-43.221
Afwijzingen voorgaande jaren	-15.082	-82.757
	<u>19.683.365</u>	<u>17.105.849</u>

### 30. Overige bedrijfsopbrengsten

Doorbelasting aan zorggroepen / innovatie	226.196	905.637
Opbrengsten projecten	310.377	-
Doorbelasting innovatie	217.627	-76.739
	<u>754.200</u>	<u>828.898</u>

### 31. Kosten uitbesteed werk

Honorarium huisartsen	6.336.747	4.834.591
	17.156	292.805
	<u>6.353.903</u>	<u>5.127.396</u>

#### ***Honorarium huisartsen***

Honorarium huisartsen	<u>6.336.747</u>	<u>4.834.591</u>
Cliëntenraad	17.156	29.010
Frictiekosten Flevoland	-	263.795
	<u>17.156</u>	<u>292.805</u>

### 32. Personeelskosten

Lonen en salarissen	4.853.187	4.488.170
Sociale lasten	823.297	796.632
Pensioenlasten	466.740	456.012
Overige personeelskosten	1.120.984	1.175.730
	<u>7.264.208</u>	<u>6.916.544</u>

	2023	2022
	€	€
<b><i>Lonen en salarissen</i></b>		
Assistenten en operators	3.270.528	2.615.556
Directie en management	556.566	509.430
Financiële administratie	419.962	363.797
Vakantietoelagen en eindejaarsuitkeringen	427.837	322.341
Secretariaat	99.316	319.104
Kwaliteits- en beleidsmedewerkers	325.058	183.611
Personeelszaken	241.397	134.502
Automatisering en systeembeheer	456.621	124.499
Ingehuurd personeel	127.992	66.002
Uitleen personeel	-35.474	-190.002
Kosten MCC klik	27.963	39.330
	<u>5.917.766</u>	<u>4.488.170</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-117.038	-
Doorbelaste personeelskosten	-947.541	-
	<u>4.853.187</u>	<u>4.488.170</u>

**Wet Normering Topinkomens**

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

***Sociale lasten***

Sociale lasten	973.298	796.632
Doorbelaste sociale lasten	-150.001	-
	<u>823.297</u>	<u>796.632</u>

***Pensioenlasten***

Pensioenlasten	560.854	456.012
Doorbelaste pensioenlasten	-94.114	-
	<u>466.740</u>	<u>456.012</u>



	2023	2022
	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>		
Diensten door derden	976.887	754.404
Reiskosten woon-werk	88.270	68.585
Arbodienst	94.155	96.248
Wervingskosten	82.825	39.951
Studie- en opleidingskosten	263.184	142.487
Vergoeding reis- en verblijfkosten	35.361	24.191
Overige personeelskosten	115.597	157.773
	<u>1.656.279</u>	<u>1.283.639</u>
Dekking kosten 17:00 tot 18:00	-101.566	-107.909
Doorbelaste overige personeelskosten	-433.729	-
	<u>1.120.984</u>	<u>1.175.730</u>
<b>33. Afschrijvingen</b>		
Immateriële vaste activa	12.262	13.138
Materiële vaste activa	157.577	144.011
	<u>169.839</u>	<u>157.149</u>
<b>Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>		
Software	13.138	13.138
Doorbelaste afschrijvingen immateriële vaste activa	-876	-
Totaal	<u>12.262</u>	<u>13.138</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	28.629	28.629
Inventaris	179.061	115.382
	<u>207.690</u>	<u>144.011</u>
Doorbelaste afschrijvingen materiële vaste activa	-50.113	-
	<u>157.577</u>	<u>144.011</u>

	2023	2022
	€	€
<b>34. Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	515.204	764.216
Chauffeurs- en autokosten	1.712.610	1.624.137
Kantoorkosten	1.280.523	1.371.407
Algemene kosten	2.025.007	1.198.530
	<u>5.533.344</u>	<u>4.958.290</u>
<b><i>Huisvestingskosten</i></b>		
Betaalde huur	370.795	313.885
Gas, water en elektra	52.562	99.702
Verzekering huisvesting	3.513	5.868
Schoonmaakkosten	114.448	124.004
Klein inventaris	15.674	16.529
Overige huisvestingskosten	21.311	225.634
	<u>578.303</u>	<u>785.622</u>
Huuropbrengsten	-30.786	-21.406
Doorbelaste huisvestingskosten	-32.313	-
	<u>515.204</u>	<u>764.216</u>
<b><i>Chauffeurs- en autokosten</i></b>		
Kosten vervoer / chauffeurs	1.627.691	1.513.776
Operational leasing auto's	35.693	47.996
Brandstofkosten auto's	19.533	16.016
Reparatie en onderhoud auto's	8.563	11.042
Overige autokosten	21.130	35.307
	<u>1.712.610</u>	<u>1.624.137</u>

	2023	2022
	€	€
<b>Kantoorkosten</b>		
Kosten automatisering	1.195.201	988.376
KIS	97.860	-
Telefoonkosten	151.750	148.491
Salarisadministratie en roostering	139.962	102.552
Kosten bestuur en B & K	199.592	233.781
Kosten secretariaat	-	35.410
Drukwerk / P.R.	27.789	27.451
Kosten internetsite	15.304	13.268
Kantoorbenodigdheden	19.217	11.073
Porti	9.565	10.508
Tegemoetkoming regioartsen / regiораad	191.487	-
Opbrengst 0900 nummer	-115.968	-208.712
Overige kantoorkosten	19.541	9.209
	<u>1.951.300</u>	<u>1.371.407</u>
Doorbelaste kantoorkosten	-670.777	-
	<u>1.280.523</u>	<u>1.371.407</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Advieskosten	675.958	654.556
Accountantskosten	101.652	51.094
Medicijnen en verbruiksartikelen	168.114	173.533
Kosten plusmodules	949.601	-
Assurantiepremie	141.451	97.908
Abonnementen en contributies	103.846	91.683
Cursus / congres door ons georganiseerd	93.556	51.136
Vergaderkosten	64.210	34.200
Overige algemene kosten	34.542	44.420
	<u>2.332.930</u>	<u>1.198.530</u>
Doorbelaste algemene kosten	-307.923	-
	<u>2.025.007</u>	<u>1.198.530</u>
<b>35. Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentelasten en -opbrengsten</b>		
Bankkosten en rentelasten	<u>4.020</u>	<u>11.449</u>

### 36. Resultaat deelnemingen

	2023	2022
	€	€
Aandeel resultaat Zorgfacet B.V.	3.562	51
Aandeel resultaat Zorggroep Zwolle B.V.	199.702	-1.436
Aandeel resultaat Zorggroep Flevoland B.V.	133.517	-2.730
Aandeel resultaat OHM B.V.	-18.621	-
Aandeel resultaat Zorggroep Charis B.V.	16.223	17.216
	<u>334.383</u>	<u>13.101</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 2023 van € 631.096 wordt voor € 346.082 toegevoegd aan de overige reserves en voor € 285.014 toegevoegd aan de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK).

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatverdeling reeds verwerkt in de jaarrekening 2023 van de Medische Regio Groep B.V.

## **Overige toelichting**

### **Gemiddeld aantal werknemers**

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

Zwolle, 25 april 2024

Medische Regio Groep B.V.

## **Ondertekening jaarrekening**

S.A.J.J. Rikken  
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:

- H. Mulder;
- M. Pul;
- N.L. 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. Netten;
- A.T. Oost-Korf;
- B. van den Doel;
- 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;
- E. Hulscher.

## 2 WNT

**WNT-verantwoording 2023 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 2023 € 182.000 (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<sup>e</sup> maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt*

<b>Gegevens 2023</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>P.H.J. van Klaveren</b>
<b>Functiegegevens</b>	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
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	158.719
Beloningen betaalbaar op termijn	15.048
<i>Subtotaal</i>	<i>173.767</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	182.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>173.767</b>
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.

<b>Gegevens 2022</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>P.H.J. van Klaveren</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter Lid Regio Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	157.817
Beloningen betaalbaar op termijn	13.430
<i>Subtotaal</i>	<i>171.247</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	176.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>171.247</b>



1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2023</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>B. van der Weide</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	
Bezoldiging	21.840
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	21.840
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.

<b>R.M. van Hasselt</b>	
Lid van RvC	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/4 - 31/12
Bezoldiging	10.920
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.712
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	10.920
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.

<b>Gegevens 2022</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>B. van der Weide</b>	<b>B. van der Weide</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid van RvC
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/4 - 31/12	1/1 - 31/3
<b>Bezoldiging</b>		
Bezoldiging	15.840	3.519
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.890	4.340

<b>Gegevens 2023</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>I. de Wit</b>	<b>S.G. Kuin</b>	<b>M.M. v. Akkeren</b>
<b>Functiegegevens</b>	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
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	14.560	14.560	14.560
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.200	18.200	18.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	14.560	14.560	14.560
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.

<b>Gegevens 2022</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>I. de Wit</b>	<b>S.G. Kuin</b>	<b>M.M. v. Akkeren</b>
<b>Functiegegevens</b>	Lid van RvC	Lid van RvC	Lid van RvC
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	22/06 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	14.076	14.076	7.390
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.600	17.600	9.306

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

*Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder*

<b>Gegevens 2023</b>	
<b>NAAM TOPFUNCTIONARIS</b>	<b>FUNCTIE</b>
E.N.A. Zuiderwijk	Lid van RvC

### 3. Overige rapportage verplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

### **3 ACCOUNTANTSVERKLARING**