

# **Medische Regio Groep BV**

gevestigd te Zwolle  
**Rapport inzake de jaarrekening 2022**

## Inhoudsopgave

	Pagina
1.1 Algemeen	1
1.2 Fiscale positie	2
<b>2. Bestuursverslag</b>	
2.1 Bestuursverslag	5
<b>3. Geconsolideerde jaarrekening</b>	
3.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022	7
3.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	9
3.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	10
3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	12
3.5 Toelichting op de geconsolideerde balans	19
3.6 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening	31
3.7 Overige toelichtingen	36
<b>4. Enkelvoudige jaarrekening</b>	
4.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022	38
4.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	40
4.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening	41
4.4 Toelichting op de enkelvoudige balans	43
4.5 Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening	52
4.6 Overige toelichtingen	57
<b>5. Overige gegevens</b>	
5.1 Overige gegevens	59
<b>Bijlagen</b>	
Bijlage 1: WNT-verantwoording 2022	61
Bijlage 2: Accountantsverklaring	64

## **1.1 Algemeen**

### ***Vergelijkende cijfers***

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2021 zijn ontleend aan het rapport van Medische Regio Groep B.V. zoals opgesteld d.d. 11 mei 2022.

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

### ***Verslagjaar***

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31-12-2022.

### ***Oprichting vennootschap / herstructurering***

Met ingang van 1 april 2011 is Stichting Dienstenstructuur Huisartsenpost statutair omgezet van stichting naar Besloten Vennootschap onder de naam Medische Regio Groep B.V., handelend onder Medrie B.V. De ministeriële verklaring van geen bezwaar werd op 31 december 2010 verleend door de Staatssecretaris van Justitie onder nummer BV 1.628.241.

Medische Regio Groep B.V. neemt voor 100% deel in de volgende Besloten Vennootschappen:

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

Medische Regio Groep B.V. heeft alleen activiteiten en vestigingen in Nederland.

### ***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 2021***

Ingevolge een besluit van de Algemene Vergadering is, overeenkomstig het in de jaarrekening 2021 opgenomen voorstel resultaatbestemming het resultaat na belastingen 2021 toegevoegd aan de overige reserves.

### ***Resultaatbestemming 2022***

Aan de Algemene Vergadering zal worden voorgesteld het resultaat na belastingen 2022 volledig te onttrekken aan het Eigen Vermogen. Vooruitlopend op de vaststelling is dit reeds verwerkt.

## 1.2 Fiscale positie

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., 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.

	<u>2022</u> €
 <b><i>Berekening belastbaar bedrag</i></b>	
<b>Belastbaar bedrag</b>	-423.126 <u><u>          </u></u>
 <b><i>Berekening vennootschapsbelasting</i></b>	
15,00%      €    -423.126	-63.469 <u><u>          </u></u>
 <b><i>Winst- en verliesrekening</i></b>	
	<u>2022</u> €
Latente belastingen	-17.542
Belastingen uit huidig boekjaar	-63.469 <u>          </u>
Totaal vennootschapsbelasting	-81.011 <u><u>          </u></u>

*Verliescompensatie*

Jaar	Compensabel verlies €	Nog te com- penseren ein- de boekjaar €
2022	423.126	423.126

## **2. Bestuursverslag**

## **2.1 Bestuursverslag**

### *Bestuursverslag*

#### *Algemene informatie*

Voor het bestuursverslag wordt verwezen naar het bestuursverslag dat ter inzage ligt op het kantoor van Medische Regio Groep B.V. te Zwolle.

### **3. Geconsolideerde jaarrekening**



### 3.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
<b>Activa</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Kosten van verwerving ter zake van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom		34.850		47.988
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwingskosten	351.368		356.272	
Inventaris	115.549		174.396	
Computers	292.105		205.127	
Vervoermiddelen	196.199		-	
		<u>955.221</u>		<u>735.795</u>
<i>Financiële vaste activa</i>				
Latente belastingvorderingen		83.322		-
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Vorderingen op handelsdebiteuren	251.881		307.407	
Overige vorderingen	1.810.105		311.623	
Overlopende activa	1.555.801		322.188	
		<u>3.617.787</u>		<u>941.218</u>
<i>Liquide middelen</i>		17.722.089		16.844.730
		<u>22.413.269</u>		<u>18.569.731</u>

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
<b>Passiva</b>				
<b>Eigen vermogen</b>		6.022.911		5.926.483
<b>Reserve aanvaardbare kosten</b>		827.681		1.176.654
<b>Voorzieningen</b>				
Voorziening BOO	92.500		-	
Voorziening Jubileum	122.701		112.947	
Voorziening Materiële controle	39.156		32.612	
		254.357		145.559
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers	4.200.408		4.041.513	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	587.115		383.787	
Nog in tarieven te verrekenen	1.872.614		532.492	
Te verrekenen O&I	263.370		755.360	
Overige schulden en overlopende passiva	7.792.585		5.066.224	
Overlopende passiva	592.228		541.659	
		15.308.320		11.321.035
		22.413.269		18.569.731

### 3.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022

	2022	2021
	€	€
<b>Opbrengsten</b>	34.890.424	32.672.684
Overige bedrijfsopbrengsten en doorbelasting aan zorggroepen/innovatie	47.326	75.682
<b>Netto-Omzet</b>	34.937.750	32.748.366
Kosten uitbesteed werk	19.428.460	18.901.003
Lonen	5.203.303	5.024.285
Sociale lasten	908.139	805.210
Pensioenlasten	539.528	484.002
Overige personeelsbeloningen	1.403.964	1.163.707
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	176.556	168.161
Overige bedrijfskosten	6.439.142	5.844.898
<b>Totaal van som der kosten</b>	34.099.092	32.391.266
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>	838.658	357.100
Aftopping omzet	-1.202.457	-659.520
	-363.799	-302.420
Rentelasten en soortgelijke kosten	-59.327	-56.857
<b>Totaal van resultaat uit bedrijfs uitoefening voor belastingen</b>	-423.126	-359.277
Belastingen over de winst of het verlies	81.011	-3.623
<b>Totaal van resultaat na belastingen</b>	-342.115	-362.900
<b>BESTEMMING EXPLOITATIESALDO</b>		
Mutatie Reserve Aanvaardbare Kosten	-438.538	-189.581
Mutatie Eigen vermogen	96.423	-173.317

### 3.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022

	2022	2021
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	838.658	357.100
<i>Aanpassingen voor</i>		
Afschrijvingen	176.556	168.161
Toename (afname) van de voorzieningen	108.798	-35.724
Correctie RAK	89.565	-
Nog in tarieven te verrekenen toeslag	-1.202.457	-659.718
	<u>-827.538</u>	<u>-527.281</u>
<i>Verandering in werkkapitaal</i>		
Mutatie in tarieven te verrekenen	1.340.122	611.718
Mutatie vorderingen	-2.676.569	3.141.867
Toename (afname) van overige schulden	2.644.852	1.734.912
	<u>1.308.405</u>	<u>5.488.497</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<u>1.319.525</u>	<u>5.318.316</u>
Betaalde interest	-59.327	-56.857
Betaalde winstbelasting	-	-3.623
Overige kasstromen	5	7
	<u>-59.322</u>	<u>-60.473</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten (transporteren)</b>	<u>1.260.203</u>	<u>5.257.843</u>

### 3.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Transport		1.260.203		5.257.843
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Verwerving van immateriële vaste activa	-		-42.880	
Verwerving van materiële vaste activa	-382.844		-59.284	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-382.844		-102.164
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		877.359		5.155.679
<b>Verloop van toename (afname) van geldmiddelen</b>				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		16.844.730		11.689.051
Toename (afname) van geldmiddelen		877.359		5.155.679
Geldmiddelen aan het einde van de periode		17.722.089		16.844.730

### **3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening**

#### *Informatie over de rechtspersoon*

##### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Medische Regio Groep B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Dr. Klinkertweg 18, 8025 BS te Zwolle en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 05068437.

##### ***Algemene toelichting***

Algemene toelichting

##### **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.

##### **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.

Continuïteit

##### **Informatieverschaffing over 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.

Schattingen

##### **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.

Consolidatie

### **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:

Direct:

- 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 Huisartsen Medrie B.V. (voorheen handelend onder de naam Praktijkhouder Flevoland B.V.), statutair gevestigd te Dronten, 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.

### **De consolidatiegrondslagen**

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.

### ***Algemene grondslagen voor verslaggeving***

Algemene grondslagen voor verslaggeving

### **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 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022. De vergelijkende cijfers zijn waar nodig voor presentatiedoeleinden aangepast.

### **De functionele valuta**

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

Financiële instrumenten

### **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**

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. De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap en worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Eigen vermogen**

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.

### **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.

De bepaling van het resultaat

### **De bepaling van het resultaat**

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.

### **Omzetverantwoording**

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 en andere externe kosten**

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.

## **Pensioenlasten**

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 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 109,2%. Daarmee is de dekkingsgraad boven de 105% en heeft het pensioenfonds het recht om pensioenen voor haar deelnemers te verhogen. Ze heeft twee verhogingen toegezegd/doorgevoerd: per 1 oktober 2022 een verhoging van 2,7% van alle pensioenen van haar deelnemers. Per 1 januari 2023 zal er nog een verhoging van 6,0% 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 op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor 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 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 over de winst of het verlies**

De vennootschapsbelasting wordt berekend over het resultaat volgens de winst- en verliesrekening tegen het geldend tarief, rekening houdend met fiscale faciliteiten en beperkingen.

Grondslagen: Kasstroomoverzicht

### **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.

### 3.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

#### Immateriële vaste activa

	Kosten van verwerving ter zake van concessies, vergunningen en rechten van intellec- tuele eigen- dom
	€
Stand per 1 januari 2022	
Verkrijgingsprijs	130.989
Cumulatieve afschrijvingen	-83.001
	<hr/>
Boekwaarde per 1 januari 2022	47.988
	<hr/> <hr/>
Mutaties	
Afschrijvingen	-13.138
	<hr/>
Saldo mutaties	-13.138
	<hr/> <hr/>
Stand per 31 december 2022	
Verkrijgingsprijs	130.989
Cumulatieve afschrijvingen	-96.139
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2022	34.850
	<hr/> <hr/>
Afschrijvingspercentage is 20%	

**Materiële vaste activa**

	Verbouwing skosten	Inventaris	Computers	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022					
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	565.334	597.673	387.879	-	1.550.886
Cumulatieve afschrijvingen	-209.062	-423.277	-182.752	-	-815.091
Boekwaarde per 1 januari 2022	356.272	174.396	205.127	-	735.795
Mutaties					
Investerings	24.635	6.435	153.857	197.917	382.844
Afschrijvingen	-29.539	-65.282	-66.879	-1.718	-163.418
Saldo mutaties	-4.904	-58.847	86.978	196.199	219.426
Stand per 31 december 2022					
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	589.969	604.108	541.736	197.917	1.933.730
Cumulatieve afschrijvingen	-238.601	-488.559	-249.631	-1.718	-978.509
Boekwaarde per 31 december 2022	351.368	115.549	292.105	196.199	955.221
Afschrijvingspercentage:	5%	10%	20%	20%	
				31-12-2022	31-12-2021
				€	€
<b>Latente belastingvorderingen</b>					
Actieve belastinglatentie				83.322	-

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Actieve belastinglatentie</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Verhoging	83.322	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	83.322	-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

De belastinglatentie is gevormd tegen het toekomstige tarief van 19%.

### *Vlottende activa*

#### **Vorderingen**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Vorderingen op handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	304.615	358.777
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-52.734	-51.370
	<hr/>	<hr/>
	251.881	307.407
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Dit betreft vorderingen op zorgverzekeraars, WLZ instellingen en patiënten. Deze vorderingen lopen voor het grootste deel in het eerste kwartaal van 2023 af. De debiteurenstand wordt periodiek gecontroleerd door middel van een ouderdomsanalyse. De inkomsten verrichtingen ANW-zorg over december 2022 zijn in januari 2023 gedeclareerd en opgenomen onder de post nog te factureren.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Subsidie versnellingsgelden	1.600.500	-
Vooruitbetaalde bedragen	85.541	169.935
Gelden te ontvangen van zorggroepen	75.000	-
Te ontvangen meerprijs inzet artsen HAP	22.700	-
UWV	19.588	-
Waarborgsom	6.776	4.276
Overige nog te ontvangen bedragen	-	137.412
	<u>1.810.105</u>	<u>311.623</u>

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

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te factureren omzet	<u>1.555.801</u>	<u>322.188</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Depositorekeningen	12.687.388	11.443.910
Rekening-courant rekeningen	5.030.198	5.398.659
Kas	4.503	2.161
	<u>17.722.089</u>	<u>16.844.730</u>

De saldo's zijn vrij opneembaar (met uitzondering van bankgarantie ad € 30.850).



## Passiva

### *Eigen vermogen*

Het maatschappelijk kapitaal van Medische Regio Groep B.V. bedraagt € 90.000, verdeeld in 8.997 gewone aandelen en drie prioriteitsaandelen van nominaal € 10,-. Het opgevraagd en gestort kapitaal bedraagt € 18.000. Dit betreft 1.797 gewone aandelen en 3 prioriteitsaandelen van nominaal € 10.

Verdeling onder de aandeelhouders:

- Huisartsenvereniging Regio Zwolle: 917 gewone aandelen en 1 prioriteitsaandeel;
- Huisartsen Coöperatie Flevoland en Omstreken U.A.: 575 gewone aandelen en 1 prioriteitsaandeel;
- Coöperatieve HuisArtsenvereniging voor Regie, Initiatief en Samenwerking U.A.: 305 gewone aandelen en 1 prioriteitsaandeel.

Conform de aandeelhoudersovereenkomst heeft iedere partij die beschikt over één prioriteitsaandeel een gelijke stem.

De verdeling van het vermogen naar aandeelhouder is als volgt verdeeld:

- Huisartsenvereniging Regio Zwolle:  $918 / 1.800 = 51\%$  van het vermogen;
- Huisartsen Coöperatie Flevoland en Omstreken U.A.,  $576 / 1.800 = 32\%$  van het vermogen;
- Coöperatieve HuisArtsenvereniging voor Regie, Initiatief en Samenwerking U.A.:  $306 / 1.800 = 17\%$  van het vermogen.

Met betrekking tot het Eigen vermogen is in de statuten van de 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 worden aangewend ten bate van een ingevolge artikel 5, eerste lid, onderdeel c, Wet op de Venootschapsbelasting 1969, vrijgesteld lichaam of een algemeen maatschappelijk belang.

Voor overige gegevens m.b.t. de winstbestemming verwijzen wij naar de statuten Medische Regio Groep B.V.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b><i>Reserve aanvaardbare kosten</i></b>		
Reserve aanvaardbare kosten huisartsenpost	827.681	1.176.654
	<u>827.681</u>	<u>1.176.654</u>
<b><i>Het verloop van de RAK</i></b>		
Saldo per 1 januari	1.176.654	1.366.435
Correctie NZa	89.555	-
	<u>1.266.209</u>	<u>1.366.435</u>
Bij:	-	-
Onderbesteding budget aanvaardbare kosten	-	-
Dotatie naar aanleiding van volume-afwijking <= 2%	304.734	65.857
	<u>1.570.943</u>	<u>1.432.292</u>
Af:	-	-
Onttrekking naar aanleiding van volume-afwijking <=2%	-	-
Onttrekking in verband met overschrijding budget aanvaardbare kosten	-743.262	-255.638
	<u>-743.262</u>	<u>-255.638</u>
Saldo per 31 december	<u>827.681</u>	<u>1.176.654</u>

## Voorzieningen

### Overige voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen wordt als volgt weergegeven:

	Stand per 01-01-2022	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31-12-2022
	€	€	€	€
Voorziening BOO	-	92.500	-	92.500
Voorziening Jubileum	112.947	15.091	5.337	122.701
Voorziening Materiële controle	32.612	39.156	32.612	39.156
Totaal	<u>145.559</u>	<u>146.747</u>	<u>37.949</u>	<u>254.357</u>

De voorziening Materiële controle voor DM, COPD en CVRM heeft betrekking op het jaar 2022. De berekening is gebaseerd op de, in het jaar 2022, uitgevoerde materiële controle over 2021, voor de preferente zorgverzekeraar. In beginsel vindt de controle plaats binnen 2 jaar na balansdatum.

In verband met de contractuele afspraken is voor 2022 tevens een inschatting gemaakt voor het onderdeel dubbelloop om de voorziening Materiële controles te bepalen.

	2022	2021
	€	€
<b>Voorziening BOO</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie	92.500	-
Stand per 31 december	<u>92.500</u>	<u>-</u>
<b>Voorziening Jubileum</b>		
Stand per 1 januari	112.947	81.339
Dotatie ten laste van resultaat	15.091	33.794
	<u>128.038</u>	<u>115.133</u>
Afname ten gunste van resultaat	-5.337	-2.186
Stand per 31 december	<u>122.701</u>	<u>112.947</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Voorziening Materiële controle</b>		
Stand per 1 januari	32.612	99.944
Dotatie ten laste van resultaat	6.922	-
	<u>39.534</u>	<u>99.944</u>
Afname ten gunste van resultaat	-378	-67.332
Stand per 31 december	<u>39.156</u>	<u>32.612</u>
 <b><i>Kortlopende schulden</i></b>		
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	363.349	320.610
Pensioenen	211.650	59.259
Omzetbelasting	9.805	3.918
Vennootschapsbelasting	2.311	-
	<u>587.115</u>	<u>383.787</u>
 <b>Nog in tarieven te verrekenen</b>		
Beginsaldo	532.492	-79.237
In tarieven verrekend lopend jaar	65.869	18.433
Correctie nacalculatie 2021	-66.428	-
Omzet meer dan maximaal toe te voegen aan RAK en Coronabudget	1.228.627	659.520
Te ontvangen Coronakosten	112.054	-66.224
	<u>1.872.614</u>	<u>532.492</u>

De schuld met een looptijd langer dan 1 jaar bedraagt € 1.214.133.

**Te verrekenen O&I**

Te verrekenen O&I	263.370	755.360
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

**Overige schulden en overlopende passiva**

Zorgverzekeraars terugbetaling	1.998.221	1.734.134
Zorgverzekeraars terugbetaling niet geleverde zorg	1.908.063	1.478.169
Nog te verrichten subsidieverplichtingen	1.489.719	-
Regiotafel	865.765	408.332
Honoraria zorgverleners	616.446	-
Ouderenzorg Zorggroep Flevoland	277.014	-
Verrekening Kenniscentrum	174.777	174.777
Nettolonen	93.099	62.095
Te verrekenen huur	67.081	77.271
Accountantskosten	48.642	44.911
Reservering verbouwingskosten ZCC en Emmeloord	45.100	114.330
Open project	37.000	180.964
Vooruitontvangen bedragen	12.438	-
Verleende zorg Oekraïense patiënten	4.416	-
Laboratoriumkosten	-	377.889
Kortlopend deel voorziening Materiële controle	-	73.916
Overige personeelskosten	-	62.157
Overig nog te betalen bedragen	109.226	189.684
Diversen	24.832	50.878
Overige kortlopende schulden	20.746	36.717
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
	7.792.585	5.066.224
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

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

**Overlopende passiva**

Vakantiedagen	321.362	302.625
Vakantiegeld	259.011	239.034
Betalings onderweg (crediteuren)	11.855	-
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
	592.228	541.659
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

## Niet in balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

### Tekstuele toelichting

#### Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Overeenkomsten voor het verrichten van (vervoers)diensten 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 €50.066 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.

Overeenkomst Zwolle en Hardenberg

Deze samenwerkingsovereenkomst heeft betrekking op de huisartsenposten Zwolle en Hardenberg. Er is sprake van beschikbaarstelling van chauffeurs. Het termijnbedrag voor Zwolle is: € 50.500 per maand o.b.v. nacalculatie. Het termijnbedrag voor Hardenberg is: € 24.900 per maand o.b.v. nacalculatie. De looptijd van de overeenkomst is korter dan 12 maanden.

Huurverplichtingen.

De groep heeft een aantal huurovereenkomsten afgesloten.

Huisvesting Zwolle

Met MKCEF Zwolle 1 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 € 120.000 per jaar. De servicekosten bedragen € 70.000 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 € 148.000 per jaar. De opzegtermijn is 12 maanden. Verder is bij Proscop ruimte gehuurd ad. € 4.725 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 € 20.400. 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.

#### Leaseverplichtingen

Voor twee auto's zijn leaseovereenkomsten afgesloten voor een jaarbedrag van € 48.000. De looptijd van de auto in Zwolle is tot november 2024, voor Hardenberg loopt het contract in april 2023 af.

#### ICT en telefonie

Met NewComm IT is in juli 2020 een contract afgesloten voor uitbesteding van de volledige ICT kantooromgeving. De maandelijkse kosten bedragen € 11.700. De looptijd van het contract is één jaar en wordt telkens in juli met één jaar verlengd.

Met Danthas is per 1 februari 2015 een overeenkomst afgesloten voor de uitbesteding van de ICT omgeving van het primaire proces. De maandelijkse kosten zijn € 10.200. De looptijd is 12 maanden en wordt telkens in februari stilzwijgend 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 € 49.950 per jaar. In 2017 is met Ksyos een raamovereenkomst afgesloten voor de levering van TeleGGZ dienstverlening. De jaarlijkse kosten zijn € 125.000 en worden doorbelast naar de deelnemende huisartsen. Het contract is in 2021 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 2022 verlengd en geeft als jaarlijkse kosten een bedrag van €12.100.

#### Overige overeenkomsten

Met ingang van 1 januari 2016 is het eigen risico voor de ziektewet ondergebracht bij de Goudseverzekeringen. De jaarpremie bedraagt € 26.000. 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.

#### Bankgaranties

De afgegeven bankgarantie aan de verhuurder van de Dr. Klinkertweg in Zwolle is in 2021 opnieuw afgegeven en bedraagt € 30.850. De bankgarantie heeft als einddatum 31 juli 2029.

#### 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., Ondersteuning Huisartsenpraktijk Medrie B.V.

#### 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.



### 3.6 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

	2022	2021
	€	€
<b>Opbrengsten</b>		
Opbrengsten Chronische zorg en O&I	17.320.196	16.254.164
Omzet consulten	11.240.050	10.303.617
Omzet visites	2.741.339	2.739.791
Omzet telefonische consulten	2.665.320	2.397.848
Overige omzet	591.210	616.190
Omzet MCC	254.439	183.952
Omzet WLZ instellingen	244.515	272.571
Afwijzingen lopend jaar	-83.888	-44.116
Afwijzingen voorgaande jaren	-82.757	-51.333
	<u>34.890.424</u>	<u>32.672.684</u>
<b>Kosten uitbesteed werk</b>		
Honorarium huisartsen	18.006.633	17.372.778
Overige bedrijfskosten	1.421.827	1.528.225
	<u>19.428.460</u>	<u>18.901.003</u>
<b>Honorarium huisartsen</b>		
Honoraria huisartsen	16.910.077	16.202.191
Honoraria diëtisten	710.265	739.464
Honoraria oogartsen	244.563	253.317
Doorbelasting innovatieprojecten	76.739	-
Honoraria verpleegkundigen	73.460	95.937
Honoraria (overige) medisch specialisten	20.088	10.412
Honoraria laboratorium	-3.339	-9.483
Kosten uit hoofde van materiële controle	-25.220	80.940
	<u>18.006.633</u>	<u>17.372.778</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Projectkosten	1.128.022	1.153.686
Frictiekosten Flevoland	263.795	363.291
Cliëntenraad	30.010	11.795
Andere externe kosten (Kosten door Corona)	-	-547
	<u>1.421.827</u>	<u>1.528.225</u>
	<u><u>1.421.827</u></u>	<u><u>1.528.225</u></u>
<b>Lonen</b>		
Assistenten en operators	2.987.743	2.768.919
Directie en management	547.339	641.564
Secretariaat	465.906	497.043
Vakantietoelagen en eindejaarsuitkeringen	377.625	333.696
Financiële administratie	369.937	335.826
Kwaliteits- en beleidsmedewerkers	319.379	366.367
Automatisering en systeembeheer	136.088	86.739
Personeelszaken	134.502	91.790
Ingehuurd personeel	66.002	42.306
Kosten MCC klik	39.330	36.353
	<u>5.443.851</u>	<u>5.200.603</u>
Doorberekende salariskosten in loondienst	-240.548	-176.318
	<u>5.203.303</u>	<u>5.024.285</u>
	<u><u>5.203.303</u></u>	<u><u>5.024.285</u></u>
<b>Zorgbonus</b>		
Aantal medewerkers dat zorgbonus heeft ontvangen	-	38
Zorgbonus betaald aan derden	-	4
Uitbetaald aan medewerkers	-	14.619
Uitbetaald aan derden	-	1.539
Totaal belasting bedrag over zorgbonus	-	9.844
Totaal ontvangen subsidiebedrag	-	30.392

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Overige personeelsbeloningen</b>		
Diensten door derden	1.022.354	914.660
Studie- en opleidingskosten	73.929	64.086
Overige personeelskosten	171.868	117.632
Arbodienst	97.093	59.542
Reiskostenvergoeding woon-werk	74.155	70.398
Wervingskosten	43.430	24.519
Vergoeding reis- en verblijfkosten	29.044	20.081
	<u>1.511.873</u>	<u>1.270.918</u>
Dekking kosten 17:00 tot 18:00	-107.909	-107.211
	<u>1.403.964</u>	<u>1.163.707</u>
<b>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	13.138	12.419
Afschrijvingen materiële vaste activa	163.418	155.742
	<u>176.556</u>	<u>168.161</u>
<b>Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>		
Afschrijvingskosten concessies, vergunningen en en intellectuele eigendommen	13.138	12.419
	<u>13.138</u>	<u>12.419</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingskosten computers	66.879	63.181
Afschrijvingskosten inventaris	65.282	63.931
Afschrijvingskosten verbouwing	29.539	28.630
Afschrijvingskosten vervoermiddelen	1.718	-
	<u>163.418</u>	<u>155.742</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	785.434	778.035
Stichting Med Zwolle	-	720
Chauffeurs- en autokosten	1.624.137	1.739.474
Kantoorkosten	2.209.491	1.742.670
Algemene kosten	1.820.080	1.583.999
	<u>6.439.142</u>	<u>5.844.898</u>
	<u><u>6.439.142</u></u>	<u><u>5.844.898</u></u>
 <b>Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur	334.356	327.130
Schoonmaakkosten	127.290	93.830
Gas, water en elektra	101.555	63.718
Klein inventaris	17.196	15.073
Reservering vervroegde afschrijving verbouwskosten	-	91.681
Overige huisvestingskosten	226.843	208.599
	<u>807.240</u>	<u>800.031</u>
Doorberekende huur	-21.806	-21.996
	<u>785.434</u>	<u>778.035</u>
	<u><u>785.434</u></u>	<u><u>778.035</u></u>
 <b>Chauffeurs- en autokosten</b>		
Kosten vervoer / chauffeurs	1.513.776	1.604.531
Operational leasing auto's	47.996	63.113
Brandstofkosten auto's	16.016	17.058
Reparatie en onderhoud auto's	11.042	5.141
Overige autokosten	35.307	49.631
	<u>1.624.137</u>	<u>1.739.474</u>
	<u><u>1.624.137</u></u>	<u><u>1.739.474</u></u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Kantoorkosten</b>		
Kosten automatisering	1.007.051	697.573
KIS	644.235	583.863
Kosten bestuur en B & K	381.310	339.849
Telefoon- en faxkosten	148.856	146.961
Salarisadministratie en roostering	109.912	92.202
Drukwerk / P.R.	30.625	15.503
Kosten internetsite	14.183	16.658
Kantoorbenodigdheden	12.612	6.799
Porti	10.508	12.255
Assurantiepremie	5.963	4.917
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	133	1.450
Kosten secretariaat	35.410	-
Opbrengst 0900 nummer	-208.712	-195.438
Overige kantoorkosten	17.405	20.078
	<u>2.209.491</u>	<u>1.742.670</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Advieskosten	715.182	522.624
Cursus/congres door ons georganiseerd	348.247	316.433
Medicijnen en verbruiksartikelen	187.885	209.487
GGZ-huis en Ksyos	148.745	139.819
Abonnementen en contributies	132.095	140.468
Accountantskosten, onderzoek van de jaarrekening	91.629	74.313
Assurantiepremie	106.707	126.033
Vergaderkosten	42.500	28.898
Overige algemene kosten	47.090	25.924
	<u>1.820.080</u>	<u>1.583.999</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Betaalde bankrente en -kosten	<u>59.327</u>	<u>56.857</u>

### 3.7 Overige toelichtingen

#### Gemiddeld aantal werknemers

#### Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

In het verslagjaar 2022 waren gemiddeld 190 werknemers (2021: 202) in dienst van de Medische Regio Groep. Het aantal formatieplaatsen bedroeg 91,4 (2021: 89,0).

Alle medewerkers zijn werkzaam binnen Nederland. Deze personeelsomvang is als volgt onder te verdelen naar de personeelscategorieën:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b><i>Functie</i></b>		
Assistenten en operators	40,2	41,0
Kwaliteits- en beleidsmedewerkers	16,0	16,1
Directie en management	10,1	10,0
Financiële administratie	6,9	7,6
Secretariaat	9,0	8,1
Personeelszaken	3,4	1,8
Automatisering en systeembeheer	3,8	2,3
Huisarts, PA, VS	1,0	0,6
Facilitair	1,0	1,5
Totaal	<u>91,4</u>	<u>89,0</u>

## **4. Enkelvoudige jaarrekening**

## 4.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
<b>Activa</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Kosten van verwerving ter zake van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom		34.850		47.988
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	327.643		356.272	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	579.161		346.761	
		<u>906.804</u>		<u>703.033</u>
<i>Financiële vaste activa</i>		6.022.912		5.926.485
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Vorderingen op handelsdebiteuren	184.404		234.530	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	482.398		73.434	
Overige vorderingen	1.805.772		176.127	
Overlopende activa	1.415.361		322.188	
		<u>3.887.935</u>		<u>806.279</u>
<i>Liquide middelen</i>		2.632.473		2.916.573
		<u>13.484.974</u>		<u>10.400.358</u>



	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
<b>Passiva</b>				
<b>Eigen vermogen</b>		6.022.911		5.926.484
<b>Reserve aanvaardbare kosten</b>		827.681		1.176.654
<b>Voorzieningen</b>				
Overige voorzieningen		215.201		112.947
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers	941.468		959.525	
Omzetbelasting	9.805		3.918	
Loonheffing	363.349		320.610	
Vennootschapsbelasting	2.311		-	
Pensioenen	211.650		59.259	
Nog in tarieven te verrekenen	1.872.614		532.492	
Overige schulden en overlopende passiva	2.437.611		766.810	
Overlopende passiva	580.373		541.659	
		<u>6.419.181</u>		<u>3.184.273</u>
		<u>13.484.974</u>		<u>10.400.358</u>

## 4.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
<b>Opbrengsten</b>	17.105.849		16.012.893	
Overige bedrijfsopbrengsten en doorbelasting aan zorggroepen/innovatie	905.637		893.001	
<b>Netto-Omzet</b>		18.011.486		16.905.894
Kosten uitbesteed werk	5.204.135		5.188.211	
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	6.916.544		6.652.498	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	157.149		152.086	
Overige bedrijfskosten	4.958.290		4.432.502	
<b>Totaal van som der kosten</b>		17.236.118		16.425.297
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>		775.368		480.597
Aftopping omzet		-1.202.457		-659.520
		-427.089		-178.923
Rentelasten en soortgelijke kosten		-11.449		-10.658
<b>Totaal van resultaat voor belastingen</b>		-438.538		-189.581
Belastingen over de winst of het verlies		83.322		-
		-355.216		-189.581
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		13.101		-173.317
<b>Totaal van resultaat na belastingen</b>		-342.115		-362.898
<b>BESTEMMING EXPLOITATIESALDO</b>				
Mutatie Reserve Aanvaardbare Kosten		- 438.538		-189.581
Mutatie Eigen vermogen		96.423		-173.317
Bestemming exploitatiesaldo (na verrekening)		- 342.115		-362.898

## **4.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening**

### *Informatie over de rechtspersoon*

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Medische Regio Groep B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Dr. Klinkertweg 18, 8025 BS te Zwolle en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 05068437.

#### *Algemene toelichting*

Algemene toelichting

#### **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.

#### *Algemene grondslagen voor verslaggeving*

Algemene grondslagen voor verslaggeving

#### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

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.

#### *Grondslagen*

De waardering van activa en passiva

#### **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.

De bepaling van het resultaat

**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.

## 4.4 Toelichting op de enkelvoudige balans

### Activa

#### *Vaste activa*

##### **Immateriële vaste activa**

Kosten van verwerving ter zake van concessies en vergunningen en rechten van intellectuele eigendom

	Kosten van verwerving ter zake van concessies, vergunningen en rechten van intellec- tuele eigen- dom
	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	47.988
Afschrijvingen	-13.138
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2022	34.850
	<hr/> <hr/>

Afschrijvingspercentage is 20%

## Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Andere vaste bedrijfsmidde- len	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	565.334	866.972	1.432.306
Cumulatieve afschrijvingen	-209.062	-520.211	-729.273
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>356.272</u>	<u>346.761</u>	<u>703.033</u>
Mutaties			
Investerings-	-	347.782	347.782
Afschrijvingen	-28.629	-115.382	-144.011
Saldo mutaties	<u>-28.629</u>	<u>232.400</u>	<u>203.771</u>
Stand per 31 december 2022			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	565.334	1.214.754	1.780.088
Cumulatieve afschrijvingen	-237.691	-635.593	-873.284
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>327.643</u>	<u>579.161</u>	<u>906.804</u>
Afschrijvingspercentage:	5%	10%	

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Financiële vaste activa</b>		
Deelneming in groepsmaatschappijen	5.939.590	5.926.485
Latente belastingvorderingen	83.322	-
	<u>6.022.912</u>	<u>5.926.485</u>
	<u><u>6.022.912</u></u>	<u><u>5.926.485</u></u>
<b>Deelneming in groepsmaatschappijen</b>		
Zorggroep Zwolle B.V.	2.826.732	2.828.166
Zorggroep Flevoland B.V.	2.459.868	2.462.598
Zorggroep Charis B.V.	630.252	613.036
Zorgfacet B.V.	22.737	22.685
Ondersteuning Huisartsenpraktijk Medrie B.V.	1	-
	<u>5.939.590</u>	<u>5.926.485</u>
	<u><u>5.939.590</u></u>	<u><u>5.926.485</u></u>
<b>Latente belastingvorderingen</b>		
Actieve belastinglatentie	83.322	-
	<u>83.322</u>	<u>-</u>
	<u><u>83.322</u></u>	<u><u>-</u></u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Actieve belastinglatentie</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Verhoging	83.322	-
	<u>83.322</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>83.322</u>	<u>-</u>
	<u><u>83.322</u></u>	<u><u>-</u></u>

## *Vlottende activa*

### **Vorderingen**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Vorderingen op handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	237.138	285.900
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-52.734	-51.370
	<u>184.404</u>	<u>234.530</u>

Dit betreft vorderingen op zorgverzekeraars, WLZ instellingen en patiënten. Deze vorderingen lopen voor het grootste deel in het eerste kwartaal van 2023 af. De debiteurenstand wordt periodiek gecontroleerd door middel van een ouderdomsanalyse.

De inkomsten verrichtingen over december zijn in januari 2023 gedeclareerd.

### **Vorderingen op groepsmaatschappijen**

Rekening-courant groepsmaatschappij	482.398	73.434
	<u>482.398</u>	<u>73.434</u>

### **Overige vorderingen**

Subsidie versnellingsgelden	1.600.500	-
Vooruitbetaalde bedragen	83.309	155.105
Gelden te ontvangen van zorggroepen	75.000	-
Te ontvangen meerprijs inzet artsen HAP	22.700	-
UWV	19.588	-
Waarborgsom	4.276	4.276
Nog te ontvangen bedragen	399	16.746
	<u>1.805.772</u>	<u>176.127</u>

### **Overlopende activa**

Nog te factureren omzet	1.415.361	322.188
	<u>1.415.361</u>	<u>322.188</u>



	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
Rekening-courant rekeningen	2.597.059	2.883.434
Depositorekeningen	30.911	30.978
Kas	4.503	2.161
	<u>2.632.473</u>	<u>2.916.573</u>

De saldo's zijn vrij opneembaar (met uitzondering van bankgarantie ad € 30.850).

## Passiva

### *Eigen vermogen*

	Geplaatst kapitaal	Overige reserve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	18.000	6.081.805	6.099.805
Mutatie uit resultaatverdeling	-	-173.321	-173.321
Stand per 1 januari 2022	18.000	5.908.484	5.926.484
Resultaat boekjaar	-	96.427	96.427
Totaal	18.000	6.004.911	6.022.911

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b><i>Reserve aanvaardbare kosten</i></b>		
Reserve aanvaardbare kosten huisartsenpost	827.681	1.176.654

	2022	2021
	€	€
<b><i>Het verloop van de RAK</i></b>		
Saldo per 1 januari	1.176.654	1.366.435
Correctie kapitaal	89.555	-
	1.266.209	1.366.435
Bij:	-	-
Dotatie naar aanleiding van volume-afwijking <= 2%	304.734	65.857
	1.570.943	1.432.292
Af:	-	-
Onttrekking in verband met overschrijding budget aanvaardbare kosten	-743.262	-255.638
Totaal	827.681	1.176.654

## Voorzieningen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening BOO	92.500	-
Jubileumvoorziening	122.701	112.947
	<u>215.201</u>	<u>112.947</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Voorziening BOO</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie	92.500	-
	<u>92.500</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>92.500</u>	<u>-</u>
<b>Jubileumvoorziening</b>		
Stand per 1 januari	112.947	81.339
Dotatie ten laste van resultaat	15.091	33.794
	<u>128.038</u>	<u>115.133</u>
Afname ten gunste van resultaat	-5.337	-2.186
	<u>122.701</u>	<u>112.947</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 marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 0,0% als disconteringsvoet gehanteerd.

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

### ***Kortlopende schulden***

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers</b>		
Crediteuren	870.339	938.364
MCC oude jaren	71.129	21.161
	<u>941.468</u>	<u>959.525</u>
<b>Nog in tarieven te verrekenen</b>		
Beginsaldo	532.492	-79.237
Correctie nacalculatie 2021	-66.428	-
Omzet meer dan maximaal toe te voegen aan RAK en Coronabudget	1.228.627	659.520
In tarieven verrekend lopend jaar	65.869	18.433
Te ontvangen Coronakosten	112.054	-66.224
	<u>1.872.614</u>	<u>532.492</u>

De schuld met een looptijd langer dan 1 jaar bedraagt € 1.214.133

### **Overige schulden en overlopende passiva**

Nog te verrichten subsidieverplichtingen	1.489.719	-
Honoraria zorgverleners	559.755	84.190
Nettolonen	93.099	62.095
Te verrekenen huur	67.081	77.271
Accountantskosten	48.642	44.911
Reservering verbouwingskosten ZCC en Emmeloord	45.100	114.330
Diversen	-	5.560
Verleende zorg Oekraïense patiënten	4.416	-
Open project	37.000	180.964
Overige personeelskosten	-	62.157
Vooruitontvangen bedragen	12.438	-
Overig nog te betalen bedragen	80.361	135.332
	<u>2.437.611</u>	<u>766.810</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	259.011	239.034
Vakantiedagen	321.362	302.625
	<u>580.373</u>	<u>541.659</u>
	<u><u>580.373</u></u>	<u><u>541.659</u></u>

## 4.5 Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Opbrengsten</b>		
Omzet consulten	11.226.983	10.303.617
Omzet visites	2.741.339	2.739.791
Omzet telefonische consulten	2.665.320	2.397.848
Omzet MCC	254.439	183.952
Omzet WLZ instellingen	244.515	272.571
Overige omzet	99.231	210.563
Afwijzingen lopend jaar	-43.221	-44.116
Afwijzingen voorgaande jaren	-82.757	-51.333
	<u>17.105.849</u>	<u>16.012.893</u>

In de overige omzet is € 157.106 opgenomen voor mobiele vaccinatie werkzaamheden bij instellingen in onze regio. De omzet uit verrichtingen (inclusief afwijzingen lopend jaar) zijn gelijk aan het overeengekomen budget voor 2021 met zorgverzekeraars. Een vergoeding voor de extra kosten die gemaakt zijn voor Corona pandemie zijn verwerkt in de omzetten.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Overige bedrijfsopbrengsten en doorbelasting aan zorggroepen/innovatie</b>		
Doorbelasting aan zorggroepen	905.637	893.001
	<u>905.637</u>	<u>893.001</u>
<b>Honorarium huisartsen</b>		
Honoraria huisartsen	4.834.591	4.813.125
Doorbelasting innovatieprojecten	76.739	-
	<u>4.911.330</u>	<u>4.813.125</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Cliëntenraad	29.010	11.795
Friciekosten Flevoland	263.795	363.291
	<u>292.805</u>	<u>375.086</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Lonen</b>		
Assistenten en operators	2.615.556	2.436.158
Directie en management	509.430	565.442
Financiële administratie	363.797	327.502
Vakantietoelagen en eindejaarsuitkeringen	322.341	278.804
Secretariaat	319.104	306.882
Kwaliteits- en beleidsmedewerkers	183.611	194.821
Personeelszaken	134.502	91.790
Automatisering en systeembeheer	124.499	75.777
Ingehuurd personeel	66.002	42.306
Kosten MCC klik	39.330	36.353
	<u>4.678.172</u>	<u>4.355.835</u>
Doorberekende salariskosten in loondienst	-190.002	-107.191
	<u>4.488.170</u>	<u>4.248.644</u>

#### 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.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Overige personeelsbeloningen</b>		
Diensten door derden	754.404	903.121
Studie- en opleidingskosten	142.487	259.420
Arbodienst	96.248	58.105
Reiskostenvergoeding woon-werk	68.585	65.965
Wervingskosten	39.951	16.533
Vergoeding reis- en verblijfkosten	24.191	18.891
Overige personeelskosten	157.773	105.279
	<u>1.283.639</u>	<u>1.427.314</u>
Dekking kosten 17:00 tot 18:00	-107.909	-107.211
	<u>1.175.730</u>	<u>1.320.103</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	13.138	12.419
Afschrijvingen materiële vaste activa	144.011	139.667
	<u>157.149</u>	<u>152.086</u>
<b>Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>		
Afschrijvingskosten concessies, vergunningen en en intellectuele eigendommen	13.138	12.419
	<u>13.138</u>	<u>12.419</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	28.629	28.630
Andere vaste bedrijfsmiddelen	115.382	111.037
	<u>144.011</u>	<u>139.667</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur	313.885	303.574
Schoonmaakkosten	124.004	93.074
Gas, water en elektra	99.702	61.955
Klein inventaris	16.529	14.208
Reservering vervroegde afschrijving verbouwskosten	-	91.681
Overige huisvestingskosten	225.634	208.011
	<u>779.754</u>	<u>772.503</u>
Doorberekende huur	-21.406	-21.996
	<u>758.348</u>	<u>750.507</u>
<b>Chauffeurs- en autokosten</b>		
Kosten vervoer / chauffeurs	1.513.776	1.604.531
Operational leasing auto's	47.996	63.113
Brandstofkosten auto's	16.016	17.058
Reparatie en onderhoud auto's	11.042	5.141
Overige autokosten	35.307	49.631
	<u>1.624.137</u>	<u>1.739.474</u>



	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Kantoorkosten</b>		
Kosten automatisering	988.376	687.695
Kosten bestuur en B & K	233.781	201.671
Telefoon- en faxkosten	148.492	146.928
Salarisadministratie en roostering	102.552	76.382
Kosten secretariaat	35.410	-
Drukwerk / P.R.	27.451	14.402
Kosten internetsite	13.268	16.333
Kantoorbenodigdheden	11.073	6.644
Porti	10.508	12.255
Assurantiepremie	5.868	4.917
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	133	1.450
Opbrengst 0900 nummer	-208.712	-195.438
Overige kantoorkosten	9.075	30.521
	<u>1.377.275</u>	<u>1.003.760</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Advieskosten	654.556	418.390
Medicijnen en verbruiksartikelen	173.533	209.325
Assurantiepremie	97.908	112.665
Abonnementen en contributies	91.683	81.894
Cursus/congres door ons georganiseerd	51.136	36.316
Accountantskosten, onderzoek van de jaarrekening	51.094	39.866
Vergaderkosten	34.200	14.974
Overige algemene kosten	44.420	25.331
	<u>1.198.530</u>	<u>938.761</u>
<b>Betaalde bankrente en -kosten</b>		
Betaalde bankrente en -kosten	<u>11.449</u>	<u>10.658</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen</b>		
Resultaat Zorggroep Charis B.V.	17.216	-30.473
Resultaat Zorgfacet B.V.	51	-
Resultaat Huisartsen Zorggroep Zwolle B.V.	-1.436	-76.542
Resultaat Zorggroep Flevoland B.V.	-2.730	-66.302
	<u>13.101</u>	<u>-173.317</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 2022 van € 342.115 negatief wordt voor € 94.112 toegevoegd aan de overige reserves en voor € 438.538 onttrokken 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 2022 van de Medische Regio Groep B.V.

## 4.6 Overige toelichtingen

### Gemiddeld aantal werknemers

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

Zwolle, 19 april 2023

Medische Regio Groep B.V.

ir. Ph. J. van Klaveren  
Voorzitter Raad van Bestuur

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

## **5. Overige gegevens**

## Overige gegevens

### 5.1 Overige gegevens

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;
- L. Brouw;
- 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:

- M.E. Berg-Vegter;
- E. Hulscher;
- A.G.M. Jansen - Holleboom.

## **Bijlagen**

**Bijlage 1: WNT-verantwoording 2022**

**WNT-verantwoording 2022 Medische Regio Groep B.V.**

Binnen de groep van de Medische Regio Groep is de WNI van toepassing op Medische Regio Groep B.V., Zorggroep Lnaris B.V., Zorggroep Flevoland B.V., Praktijkhouder Flevoland B.V., en de Huisartsenzorggroep Zwolle B.V. Het voor voornoemde WNT-instellingen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 176.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse III, totaalscore 9 punten). Voor de bezoldiging van de topfunctionarissen wordt uitgegaan van de volledige bezoldiging uit dienstbetrekking bij Medische Regio Groep B.V. De werkgeverskosten worden door de Medische Regio Groep B.V. doorbelast aan de andere WNT-instellingen binnen de groep.

**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 2022</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>P.H.J. van Klaveren</b>	<b>M. Verweij</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter Lid Regio Raad van Bestuur	Voorzitter algemene vergadering van aandeelhouders (*)
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	22/6 - 14/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	
Dienstbetrekking?	ja	nee
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	157.817	813
Beloningen betaalbaar op termijn	13.430	
<i>Subtotaal</i>	<i>171.247</i>	<i>813</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	176.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>171.247</b>	<b>813</b>
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.

(\*) Functionaris wordt tot uiterlijk 1 april 2026 aangemerkt als topfunctionaris in verband met de functie als voorzitter van Raad van Commissarissen tot en met 31 maart 2022.

<b>Gegevens 2021</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 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	153.594
Beloningen betaalbaar op termijn	12.697
<i>Subtotaal</i>	<i>166.291</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	170.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>166.291</b>



## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2022</b>				
<b>bedragen x € 1</b>	<b>M. Verweij</b>	<b>B. van der Weide</b>	<b>B. van der Weide</b>	<b>M.M. van Akkeren</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Voorzitter	Lid van RvC	Lid van RvC
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/03	1/4 - 31/12	1/1 - 31/03	22/06 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>				
Bezoldiging	5.280	15.840	3.519	7.390
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	6.510	19.890	4.340	9.306
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	5.280	15.840	3.519	7.390
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.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

<b>Gegevens 2021</b>				
<b>bedragen x € 1</b>	<b>M. Verweij</b>	<b>B. van der Weide</b>	<b>M.M. van Akkeren</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid van RvC	N.v.t.	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1/ - 31/12	1/1/ - 31/12		
<b>Bezoldiging</b>				
Bezoldiging	17.850	11.900		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.500	17.000		

<b>Gegevens 2022</b>				
<b>bedragen x € 1</b>	<b>S.G. Kuin</b>	<b>I. de Wit</b>	<b>E.N.A. Zuiderwijk</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	1/1 - 31/12	
<b>Bezoldiging</b>				
Bezoldiging	14.076	14.076	14.076	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.600	17.600	17.600	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	14.076	14.076	14.076	
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.	N.v.t.

<b>Gegevens 2021</b>				
<b>bedragen x € 1</b>	<b>S.G. Kuin</b>	<b>I. de Wit</b>	<b>E.N.A. Zuiderwijk</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Lid van RvC	Lid van RvC	Lid van RvC	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/5 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
<b>Bezoldiging</b>				
Bezoldiging	7.933	11.900	12.068	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	11.411	17.000	17.000	

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

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.