

# Jaarverslaggeving 2023



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden

Onderdeel van

**Erasmus MC**



## Inhoudsopgave

### Bestuursverslag

<b>1. Voorwoord .....</b>	<b>5</b>
<b>2. Vooruitblik 2024 .....</b>	<b>7</b>
<b>3. Strategische koers.....</b>	<b>9</b>
3.1 Acute zorg .....	9
3.2 Planbare zorg .....	9
3.3 Chronische zorg.....	9
3.4 Strategische Koers.....	9
<b>4. Missie en kernwaarden.....</b>	<b>10</b>
4.1 Missie .....	10
4.2 Kernwaarden.....	10
<b>5. Passende zorg.....</b>	<b>11</b>
5.1 Kinderthuiszorg in samenwerking met Vivre .....	12
5.2 Trombosebehandeling in de anderhalve lijn.....	12
<b>6. Voldoende gekwalificeerd personeel.....</b>	<b>13</b>
6.1 Verzuim .....	13
6.2 Flex- en talentenpool .....	13
<b>7. Toekomstbestendige infrastructuur .....</b>	<b>15</b>
7.1 Verbeteringen in de gebouwen in Goes.....	15
7.2 Toekomstbestendige digitale infrastructuur.....	16
<b>8. Duurzaamheid .....</b>	<b>17</b>
8.1 Duurzaamheid op de Intensive Care .....	17
8.2 Duurzaamheid op de Scopie Behandel Afdeling .....	18
<b>9. Financieel .....</b>	<b>19</b>
9.1 Systeem van risicobeheersing.....	19
9.2 Voornaamste risico's en onzekerheden.....	20
9.3 Financiële positie .....	21
9.4 Verwachte ontwikkelingen in 2024.....	21
<b>10. Samenwerking met onze netwerkpartners verstevigen .....</b>	<b>23</b>
10.1 Zeeuwse Zorg Coalitie .....	23
10.2 Erasmus MC .....	24
10.3 Huisartsen .....	24
10.4 ZorgSaam .....	24
<b>11. Verslag Ondernemingsraad.....</b>	<b>25</b>

<b>12. Verslag Verpleegkundige Advies Raad .....</b>	<b>26</b>
<b>13. Verslag Cliëntenraad .....</b>	<b>27</b>
14.1 Werkplan Cliëntenraad en speerpunten .....	27
14.2 Patiëntgerichtheid .....	27
14.3 Locatieprofiel Schouwen-Duiveland .....	27
14.4 Veiligheidsdialogen .....	27
14.5 (Ver)nieuwbouw Adrz .....	27
<b>14. Jaarcijfers en kerncijfers.....</b>	<b>28</b>

## Verslag Raad van commissarissen

<b>15. Verslag Raad van commissarissen .....</b>	<b>31</b>
15.1 Algemeen .....	31
15.2 Auditcommissie .....	32
15.3 Commissie kwaliteit, mens en verbetering .....	32
15.4 Remuneratiecommissie .....	32
15.5 Aandeelhoudersvergadering .....	32
15.6 Afsluitend .....	33
<b>16. Jaarrekening Adrz 2023.....</b>	<b>34</b>
<b>17. Overige gegevens.....</b>	<b>91</b>

# Bestuursverslag 2023

# 1. Voorwoord

## Zorg in Zeeland beschikbaar houden

Adrz biedt tweedelijns medische en verpleegkundige zorg in ons ziekenhuis aan alle bewoners en gasten in en uit Zeeland. Wij bieden de hoogst mogelijke kwaliteit van zorg en zetten ons maximaal in voor behoud van onze zorg in Zeeland.

2023 heeft voor Adrz vooral in het teken gestaan van het verder vormgeven van onze strategie en het verder inhoudelijk vormgeven van verschillende samenwerkingen. In 2023 deden we in Zeeland echt iets unieks: met de Zeeuwse Zorg Coalitie, een samenwerkingsverband van meer dan 64 (zorg) organisaties in onze provincie, dienden we gezamenlijk een plan in om aanspraak te maken op de IZA-gelden (1). Wij zijn de eerste regio in Nederland die dit op deze manier heeft gedaan en daar zijn we trots op!

Samenwerking in onze regio is nodig om de zorg in Zeeland toegankelijk en betaalbaar te houden. Als we niets doen, weten we zeker dat we tegen 2030 in heel Zeeland 7.500 medewerkers in de zorg te kort komen. Het plan dat de Zeeuwse Zorg Coalitie heeft ingediend, moet dat 'scenario' voorkomen. Voor Adrz ligt daarbij de nadruk vooral op:

1. Passende Zorg: het anders organiseren van de zorg met als doel het verder verbeteren van de kwaliteit én het terugdringen van de werklust. Hierin komen een drietal thema's terug.
2. Passende Acute Zorg: waarbij we goed nadenken over de organisatie van de acute zorg en de samenwerking in de keten.
3. Vermindering registratielast: met als doel de tijd die besteed wordt aan administratie terug te dringen en de tijd die beschikbaar komt voor zorg te vergroten.
4. Digitalisering: slimme digitale oplossingen in de zorg implementeren, die kwaliteit en gemak verbeteren en werkdruk verminderen.

Halverwege 2023 heeft de voorzitter van de raad van bestuur, Marten Kroese, besloten Adrz te verlaten. Om de continuïteit van belangrijke dossiers te kunnen garanderen, heeft de raad van commissarissen besloten voorlopig door te gaan met een raad van bestuur, bestaande uit drie leden. Jolanda de Vries is weer volledig hersteld, haar tijdelijke vervanging Linda Kemink is benoemd als lid van de raad van bestuur en Pieter de Kort is op interim basis aangesteld als voorzitter.

Adrz werkt conform de 'Governancecode Zorg'<sup>1</sup>. Daarbij zijn de taken en bevoegdheden van de raad van bestuur en de raad van commissarissen vastgelegd in statuten en reglement raad van bestuur en reglement raad van commissarissen. De raad van bestuur legt verantwoording af aan de raad van commissarissen. De komende jaren gaat er veel veranderen in de zorg. Om hier goed op in te kunnen spelen, is eind 2023 onze strategie 'Zorg voor elkaar richting 2027' goed gekeurd door onze raad van commissarissen.

(1) Transformatiegelden in het kader van het Integraal Zorg Akkoord (IZA)

De komende jaren spelen wij op de veranderingen in door een aantal programma's vorm te geven. In het afgelopen jaar en vooruitlopend op het vaststellen van de strategie, hebben we deze programma's gelanceerd. In dit jaarverslag leest u meer over deze programma's:

- Passende Zorg;
- Voldoende en gekwalificeerd personeel;
- Duurzaamheid;
- Samenwerking met onze netwerkpartners verstevigen;
- Toekomstige infrastructuur (fysiek en digitaal).

Pieter de Kort, voorzitter raad van bestuur

Jolanda de Vries, lid raad van bestuur

Linda Kemink, lid raad van bestuur

Gert-Jan Milhous, voorzitter Vereniging Medische Staf

Chris Teunissen, vicevoorzitter Vereniging Medische Staf

## 2. Vooruitblik 2024

### Slimme keuzes in bedrijfsvoering en zorg

Eind 2023 is onze strategische koers vastgesteld en begin 2024 is de IZA-aanvraag door de Zeeuwse Zorg Coalitie, waar Adrz onderdeel van uitmaakt, goedgekeurd. Het komende jaar staat, in lijn met de nieuwe strategie en het toekennen van de IZA-gelden, in het teken van het verder vormgeven en verstevigen van onze programma's. Wendbaarheid en flexibiliteit zijn hierbij belangrijk. We moeten actief in kunnen spelen op ontwikkelingen in de organisatie, in Zeeland en in de zorg. Focus op een nog strakkere bedrijfsvoering is nodig om keuzes te maken in Passende Zorg en de komende jaren een nieuw ziekenhuis in Goes vorm te kunnen geven.

Het programma Passende Zorg ging in dit kader eind 2023 vliegend van start. Vooruitlopend op de goedkeuring van de IZA-aanvraag lanceerden we tien initiatieven die, door de zorg anders te organiseren, de kwaliteit van de zorg verder verbeteren en de werklust voor zorgprofessionals verminderden. In 2024 krijgt dit programma verder vorm. In verschillende golven worden nog eens twintig initiatieven gelanceerd. Het unieke aan dit programma is dat de initiatieven door iedere zorgprofessional aangedragen kunnen worden. Medisch specialisten zijn zeer nauw betrokken en er wordt zo veel als mogelijk over de muren van zorgseenheden en het ziekenhuis heen gewerkt. In 2024 ligt de focus ook op projecten in de zorgketen. Projecten die de samenwerking tussen ziekenhuis en huisarts, ziekenhuis en thuiszorg, of ziekenhuizen onderling moeten verstevigen met als doel een kwaliteitsverbetering van de zorg en een vermindering van de werklust voor zorgprofessionals. Gedurende het hele jaar worden de projecten gemonitord en is er continue afstemming met de Zeeuwse Zorg Coalitie en de Zeeuwse ziekenhuizen onderling.

In 2023 werd duidelijk dat de huidige staat van ons vastgoed ons dwingt snel keuzes te maken. Een versnelling van de nieuwbouw van ons ziekenhuis in Goes is onvermijdelijk. De focus ligt in 2024 vooral op de voorbereiding van de besluitvorming. In dat kader is er aandacht voor planvorming en selectie van samenwerkingspartners. Na het eerste kwartaal moet er een basisplan van eisen beschikbaar zijn en vindt er verdere verdieping plaats. In de planvorming ligt de nadruk op Passende Zorg en Duurzaamheid. Het toepassen van nieuwe zorgconcepten en het nadenken over de mogelijkheden van digitalisering moet zorgen voor een ziekenhuis dat klaar is voor de toekomst. In verschillende gebruikerssessies worden medewerkers en medisch specialisten betrokken. Enerzijds om input op te halen en anderzijds om met elkaar te wennen aan de veranderende wereld om ons heen.

Ook met het programma Duurzaamheid is eind 2023 een start gemaakt. Vanzelfsprekend moet Adrz aan wet- en regelgeving voldoen, maar als organisatie hebben we grotere ambities. In de nieuwbouw speelt duurzaamheid een belangrijke rol, maar ook in onze dagelijkse bedrijfsvoering liggen tal van kansen. In 2023 zijn veel Greenteams aan de slag gegaan met duurzame initiatieven op de afdeling. Het komende jaar staat in het teken van het uitstippelen van een roadmap, het begeleiden van de greenteams en het initiëren van een aantal besparingsprogramma's zoals een pilot plastic scheiden en terugdringen van het gebruik van handschoenen.

Naast de drie programma's, is personeel een belangrijk strategisch speerpunt in 2024. Behoud is het nieuwe werven. Dat betekent dat we in het komende jaar veel aandacht hebben voor onze huidige medewerkers. De werkdruk lijkt alleen maar toe te nemen en we beginnen op meerdere vlakken last te krijgen van de krapte op de arbeidsmarkt. Naast de initiatieven die we ontwikkelen op het gebied van Passende Zorg is er aandacht voor Duurzame inzetbaarheid en verzuim en loopt ons Programma Cultuur, Leiderschap en Gedrag ook verder. We helpen hier management om te gaan met veranderingen. Wendbaarheid en flexibiliteit zijn hier ook weer de basis. Daarnaast is er veel aandacht voor opleiden en is ook functiedifferentiatie een onderwerp dat in 2024 verder wordt uitgewerkt.

Samenwerking met onze netwerkpartners is een strategisch thema, waarbij de focus het komende jaar ligt op het verder verstevigen van de samenwerking. In de Zeeuwse Zorg Coalitie betekent dat dat we als regio en samen de uitwerking van onze IZA-aanvraag verder vormgeven. Met huisartsen ligt de focus vooral op Passende Zorg en de juiste zorg op de juiste plaats. Met oog voor elkaar en elkaars werklast. Met collega ziekenhuizen verstevigen we onze samenwerking op de gebieden waar we elkaar aanvullen en met overheden blijven we in gesprek over het toegankelijk en betaalbaar houden van de zorg. In 2024 is er intensief contact met de gemeente Goes in verband met onze plannen voor nieuwbouw in Goes.

Per 1 juni 2024 start John Taks als nieuwe voorzitter van de raad van bestuur. Na het vertrek van Marten Kroese per 1 juli 2023 heeft de raad van commissarissen besloten verder te gaan met een driehoofdige raad van bestuur. Pieter de Kort kwam tijdelijk de raad van bestuur, bestaande uit Jolanda de Vries en Linda Kemink, versterken als voorzitter. Met John Taks hebben we een voorzitter gevonden die een significante bijdrage kan leveren aan het vormgeven van alle uitdagingen die Adrz en de zorg in Zeeland te wachten staan.



### 3. Strategische koers

Adrz is de spil in de gezondheidszorg in Zeeland en ontleent zijn bestaansrecht aan de verbinding met de provincie. In Zeeland moet zorg bereikbaar, toegankelijk en dichtbij zijn voor iedereen. Adrz is de grootste aanbieder van ziekenhuiszorg in de provincie. Net als de inwoners van Zeeland vinden wij het belangrijk dat zij hier blijvend terecht kunnen voor acute, planbare en chronische zorg.

#### 3.1 Acute zorg

Adrz biedt iedere dag van het jaar acute zorg op onze locatie in Goes. Adrz neemt de verantwoordelijkheid om de zorg voor patiënten in acute (levensbedreigende) situaties in Zeeland te waarborgen. Wij verwachten dat de totale vraag naar acute zorg komende jaren groeit. Om te zorgen dat alle patiënten met een acute zorgvraag, ook als die niet levensbedreigend is, op de juiste manier behandeld worden, werkt Adrz nauw samen met huisartsen, huisartsenpost, ouderenzorg-organisaties en andere ziekenhuizen als Erasmus MC.

#### 3.2 Planbare zorg

Adrz biedt de hoogst mogelijke kwaliteit planbare zorg, zodat onze patiënten dichtbij huis terecht kunnen. De planbare zorg omvat een divers aanbod van zorg. Wij verwachten dat de vraag naar planbare zorg komende jaren harder groeit dan wij kunnen opvangen. Dat betekent dat wij hier net als bij chronische zorg en acute zorg moeten onderzoeken hoe wij 'Passende zorg' gaan toepassen en de zorg in het netwerk gaan optimaliseren.

#### 3.3 Chronische zorg

Adrz biedt de hoogst mogelijke kwaliteit van zorg aan patiënten met chronische ziekte(n) die bij Adrz komen. Wij nemen verantwoordelijkheid voor het versterken van de zorgketen, zodat patiënten met een chronische ziekte minder vaak naar het ziekenhuis hoeven te komen. Wij bereiden ons erop voor dat de zorgvraag bij chronische ziekte(n) sneller groeit dan de overige zorgvragen. Dit maakt de druk om meer passende zorg te bieden in deze groep het grootst.

#### 3.4 Strategische Koers

Op basis van de uitdagingen en de rol die Adrz wil innemen is de strategische agenda tot stand gekomen. Adrz is voornemens zich de komende jaren te richten op vijf thema's:

- Passende zorg voor de patiënt
- Voldoende en gekwalificeerd personeel
- Toekomstbestendige infrastructuur
- Duurzaamheid
- Samenwerking met onze netwerkpartners verstevigen

## 4. Missie en kernwaarden

### 4.1 Missie

#### Samen nemen wij verantwoordelijkheid voor de zorg in Zeeland

Wij bieden tweedelijns medische en verpleegkundige zorg in ons ziekenhuis aan alle bewoners en gasten in en uit Zeeland. Wij bieden de hoogst mogelijke kwaliteit van zorg en zetten ons maximaal in voor behoud van onze zorg in Zeeland.

Wij nemen onze verantwoordelijkheid als belangrijke zorgpartner in de regio. Wij koesteren onze patiënten, medewerkers en samenwerkingspartners en leveren een actieve bijdrage aan een duurzame leefomgeving in Zeeland.

### 4.2 Kernwaarden

Bij Adrz zijn wij gastvrij en betrouwbaar. Dat hoort bij ons! Om met veel enthousiasme de ontwikkelingen in de zorg de komende jaren het hoofd te kunnen bieden, vormen de volgende waarden de kern van Adrz:

#### Met aandacht

Wij luisteren met professionele aandacht. Wij erkennen behoeften van patiënten en passen ons handelen, zo mogelijk, hierop aan. Wij hebben ook aandacht voor elkaar, zowel in Adrz als voor onze netwerkpartners. Wij weten wat voor onze collega's belangrijk is en houden daar rekening mee en wij hebben aandacht voor onze positieve impact op het klimaat en onze planeet.

#### Verbindend

We voelen ons verbonden met onze omgeving. Samen met hen werken wij aan zorg die kwaliteit toevoegt aan het leven van de patiënt. Collega's werken met plezier in onze teams. Daarnaast zoeken wij proactief verbinding met onze partners in de regio en daarbuiten.

#### Wendbaar

De komende jaren gaat de zorg flink veranderen. Hoe die veranderingen er precies uit gaan zien, is nog niet helemaal duidelijk. Daarom moeten wij flexibel en wendbaar kunnen reageren op veranderende omstandigheden. Wij zijn daarbij ondernemend en proactief in het zien en benutten van kansen, wij delen goede ideeën en bouwen zo elke dag aan een beter en duurzamer Adrz.

## 5. Passende zorg

### Linda Kemink, lid van de raad van bestuur met Passende Zorg in haar portefeuille:

“Ik ben ontzettend trots op de bevologenheid waarmee we Passende Zorg in 2023 in onze organisatie hebben geïntroduceerd. We zijn er allemaal van doordrongen dat we met elkaar anders moeten gaan werken. Met Passende Zorg willen met dezelfde mensen meer zorg van vergelijkbare of zelfs betere kwaliteit gaan leveren. De initiatieven die binnen Passende Zorg in 2023 los zijn gekomen, zijn inspirerend en een goede voorbode voor onder andere 2024.”

Met Passende Zorg initiatieven bij Adrz verbeteren we onze kwaliteit van zorg en verminderen we de werklust van zorgprofessional in de hele zorgketen. Zo ontstaat er meer tijd voor de zorg voor patiënten en worden patiënten op de juiste plaats, met de juiste zorg geholpen.

Het programma Passende Zorg bij Adrz maakt deel uit van de IZA-aanvraag van de Zeeuwse Zorgcoalitie. Dat betekent dat we de monitoringssystematiek toepassen, die voor de gehele IZA-aanvraag geldt. In 2023 is in dit kader een stuurgroep en een regiegroep geformeerd. In de stuurgroep zitten vertegenwoordigers van Adrz en zorgverzekeraar CZ. In de regiegroep zitten vertegenwoordigers van Adrz, ZorgSaam en CZ. Op dit manier proberen we synergie te bereiken en van elkaars initiatieven te leren.

In 2023 is een start gemaakt met de programmastructuur en hebben daarnaast de eerste tien initiatieven een vliegende start gekend. In de eerste golf van ons Passende Zorg programma lag vooral de focus op goede bestaande initiatieven die door het vliegwiel van Passende Zorg een impuls hebben gekregen in de voorbereiding en implementatie. In 2023 is gestart met:

- Her-organisatie trans thoracale echo's
- Trombosebehandeling in de anderhalve lijn
- Ligduurverkorting na verzakkingsoperatie
- Kinderthuiszorg in samenwerking met Vivre
- Diabetes controle bij kinderen
- Duodopa subcutaan
- Automatiseren van verpleegkundige metingen
- Verpleegplan
- Opschalen thuismonitoring
- Implementatie IkHerstel app bij Gynaecologie

Subonderdelen van Passende Zorg zijn Passende Acute Zorg en Vermindering registratielast. In 2023 lag de focus op de samenwerking in de keten op het gebied van Acute Zorg en de eventuele vormgeving daarvan. In het kader van Vermindering registratielast startte onze Verpleegkundige Adviesraad in 2023 het project 'Ontregel de zorg'.

In 2024 worden nog eens een twintigtal initiatieven in het kader van Passende Zorg geïnitieerd. De pilot van 'Ontregel de zorg' wordt verder uitgebouwd en er worden aanvullende initiatieven onderzocht. In de Passende Acute Zorg blijft de aandacht uitgaan naar het gezamenlijk organiseren van de Acute Zorg boven de Westerschelde.

## 5.1 Kinderthuiszorg in samenwerking met Vivre

In 2022 is Adrz in samenwerking met Vivre Kinderthuiszorg een pilot gestart gericht op het verlenen van zorg aan kinderen met een oncologische aandoening. Deze kinderen zijn onder behandeling bij het Prinses Maxima Centrum. Adrz is een van de shared care centra gelieerd aan dit ziekenhuis en verzorgt zo behandelingen dichtbij huis. Door de samenwerking met Vivre Kinderthuiszorg, kan deze behandeling in sommige gevallen in de eigen vertrouwde omgeving van een kind met een oncologische aandoening plaatsvinden. Kinderoncologieverpleegkundigen van Adrz worden voor deze werkzaamheden tijdelijk gedetacheerd aan Vivre en voeren dus hun werkzaamheden in plaats van in het ziekenhuis, bij de patiëntjes thuis uit.

De pilot is een groot succes gebleken en in 2023 uitgebreid met meerdere soorten kinderthuiszorg. Verschillende verpleegkundigen kwamen voor 134 zorgmomenten in 2023 bij kinderen thuis om allerlei zorg dicht bij huis te verlenen. Hierdoor werd (kortdurende) opname in het ziekenhuis voorkomen.

## 5.2 Trombosebehandeling in de anderhalve lijn

De behandeling van een trombosebeen is relatief laagcomplexere zorg. Omdat behandeling van een trombosebeen in de eerste lijn risico's met zich meebrengt, werden patiënten na een echo verwezen naar de polikliniek Interne Geneeskunde voor verdere behandeling. Dit levert extra werkdruk op voor medisch specialisten. Daarom heeft Adrz de samenwerking opgezocht. Patiënten met een echografisch bewezen trombosebeen worden nu behandeld door de anderhalve lijn verpleegkundig specialist. De patiënt kan over het algemeen sneller geholpen worden en controles kunnen door de verpleegkundig specialist bij Adrz plaatsvinden. Zo heeft de patiënt een vast aanspreekpunt, waarborgen we de kwaliteit van zorg en verminderen we risico's op complicaties. Met name door het uitblijven van complicaties neemt de werklast voor huisartsen en medisch specialisten af.

## 6. Voldoende gekwalificeerd personeel

**Jolanda de Vries, lid van de raad van bestuur met HR in haar portefeuille:**

“Als samenleving, maar zeker als zorg in Zeeland staan we de komende jaren voor een enorme uitdaging. Als we niets doen, dan komen we in 2030 in heel Zeeland in de zorg 7.500 medewerkers te kort. Om dat te voorkomen initiëren we onder ander de Passende Zorg projecten. Maar we moeten meer doen. Al enige tijd is, op verschillende vlakken, het effect van de krappe arbeidsmarkt te voelen. Sommige functies zijn lastig of niet in te vullen. Daarom is het, naast het werven van personeel, zeker belangrijk om het personeel dat we nu hebben te behouden.”

Onze medewerkers zijn de drijvende kracht achter de kwaliteit van onze zorg. Wij zien het als onze kerntaak om goed voor onze medewerkers te zorgen. In een tijd waarin de werkdruk alleen maar lijkt toe te nemen, moeten we voldoende te bieden hebben om medewerkers aan ons te blijven binden. Zo is er in 2023 veel aandacht geweest voor verzuim en het voorkomen ervan en zijn ambassadeurs van het Patiëntgerichtheidsprogramma, dat in 2024 wordt afgerond, in het zonnetje gezet.

### 6.1 Verzuim

Een gedegen verzuimbeleid draagt bij aan de continuïteit op afdelingen en daarmee aan de continuïteit van onze zorg. Adrz startte 2023 met een gemiddeld verzuim van ruim zeven procent. Gaandeweg 2023 zagen we dit cijfer dalen naar ongeveer zes procent. Gemiddeld genomen kwam het verzuimcijfer van Adrz daarmee uit op 5,7 %. Afgezet tegen het landelijk gemiddelde van 6,2 %, doen we het als ziekenhuis goed. Dat neemt niet weg dat preventie en verzuim voor Adrz belangrijke onderwerpen zijn. In 2023 is daarom een verzuimtraining gegeven voor leidinggevendenden. In groepen werden managers op verschillende dagen meegenomen in de manieren waarop verzuim te voorkomen is, of hoe een manager met verzuim om kan gaan. Voor teams in een verzuimspel beschikbaar gesteld. Op een laagdrempelige manier kan zo verzuim en de preventie ervan bespreekbaar worden gemaakt. Daarnaast is de nieuwsbrief ‘Arbo en verzuim’ geïntroduceerd en is de nieuwe verzuimportal in AFAS gelanceerd. Voor 2024 wil Adrz een stap vooruit maken richting Preventie en Duurzame Inzetbaarheid.

### 6.2 Flex- en talentenpool

Inspelen op de behoefte van de organisatie én inspelen op de carrièrewensen van personeel. Daar hebben we bij Adrz de flexpool en de talentenpool voor. Hoewel ze al langer in Adrz bestaan, is er in 2023 een professionaliseringsslag gemaakt. Waar de collega's uit de flexpool voorheen willekeurig ingezet werden, zijn er nu duidelijke richtlijnen met elkaar afgesproken. Daarnaast behandelen we de flexpool als een soort eigen afdeling. We plannen gezamenlijk scholingen en trainingen en proberen de collegialiteit te stimuleren door bijvoorbeeld met elkaar een teambuilding te organiseren.

Een dag van tevoren horen de vijf collega's uit de flexpool op welke afdeling ze de volgende dag aan de slag kunnen. In goed overleg met de verpleegafdelingen wordt gekeken waar de flexcollega's echt nodig zijn. Die overeenstemming gaat in goede harmonie. Het is een stabiele club met collega's die energie haalt uit de diversiteit van de werkzaamheden. Een groot voordeel is dat collega's uit de flexpool geen nachtdiensten draaien. Afdelingen werken tijdens de nachtdiensten toch het liefst met eigen medewerkers en voor de collega's in de flexpool, staat het feit dat ze geen nachtdiensten meer draaien tegenover de flexibiliteit dit ze elke dag weer tonen. Sinds de implementatie van de flexpool in de nieuwe vorm is er geen bed op een afdeling meer gesloten door gebrek aan personeel.

In de talentenpool is ruimte voor 5 collega's. Eigenlijk doen ze een soort traineeship. Ze lopen vier keer een half jaar mee op een Acute en Beschouwende afdeling. Het laatste jaar mogen ze zelf een afdeling kiezen. We zien dan vaak dat ze voor een afdeling kiezen waar ze na die twee jaar zouden willen werken. We zien voor deze functie geïnteresseerden met allerlei eigenschappen, maar vaak zijn het jong gediplomeerden die ervaring op willen doen in het ziekenhuis en nog geen scherp beeld hebben van wat ze precies willen. Voor de talentenpool is veel animo. Het is een mooie manier voor verpleegkundigen om veel aspecten van het vak te leren kennen en voor Adrz om jonge verpleegkundigen iets extra's te bieden en aan zich te binden.

## 7. Toekomstbestendige infrastructuur

### Pieter de Kort, voorzitter van de raad van bestuur en portefeuillehouder Toekomstbestendige Infrastructuur:

“De veranderingen in de zorg volgen elkaar in hoog tempo op. Om adequaat op deze veranderingen in te springen, is flexibiliteit nodig. Een goede infrastructuur is dan essentieel. Alleen met een goede infrastructuur zijn we in staat om in te spelen op veranderingen en kwalitatief de beste zorg te bieden. Daarom is Toekomstbestendige infrastructuur een van onze strategische thema’s. We onderscheiden op dit gebied infrastructuur in de zin van vastgoed en gebouwen en onze digitale infrastructuur. Deze twee zijn beide even belangrijk. Zeker gezien de uitdagingen waar we de komende jaren voorstaan.”

Adrz biedt medisch specialistische zorg vanuit drie locaties. In 2023 werd duidelijk dat de huidige staat van het gebouw in Goes ons dwingt om de nieuwbouw van onze hoofdlocatie in een stroomversnelling te brengen. Dat zorgt er direct voor dat we een duidelijk beeld creëren over de zorg die we elders in Zeeland willen en kunnen bieden. Onze locatieprofielen zijn belangrijke input voor de planvorming van de nieuwbouw. Hoewel we ons daar, gezien de lengte van een bouwproces, de komende periode op willen focussen, blijft er natuurlijk aandacht voor de gebouwen waar we op dit moment zorg verlenen. Die ondergaan, tijdens de planvorming en uitvoering van de nieuwbouw, de nodige aanpassingen om te blijven voldoen aan de behoeften van medewerkers en patiënten en aan wet- en regelgeving. In de tussentijd starten we in- en extern met de voorbereidingen voor nieuwbouw. We brengen in kaart wat er nodig is en spreken met onze omgeving over het inbedden van de plannen in het fysieke landschap en in het zorglandschap in Zeeland.

### 7.1 Verbeteringen in de gebouwen in Goes

In 2023 zijn er, met name in Goes, veel verbeteringen doorgevoerd. Dat is eigenlijk een organisch proces. Die zijn grofweg in te delen in twee soorten. Enerzijds zijn er verbeteringen die niet direct opvallen. Bijvoorbeeld het verduurzamen van de luchtbehandelingskasten. Het hele ziekenhuis heeft hier baat bij. Het werkklimaat voor medewerkers is hierdoor aanzienlijk verbeterd en het energieverbruik is fors gedaald. Ook de vernieuwing van het gebouwbeheersysteem is hier een goed voorbeeld van. Dat is een langdurig project dat in 2022 is gestart en in 2023 nog doorliep. De vernieuwing levert meer bedrijfszekerheid op. Alle installaties zijn gekoppeld aan het gebouwbeheersysteem. De vernieuwing zorgt er dus voor dat we beter kunnen monitoren en sturen.

Naast dit soort verbeteringen zijn er ook de zichtbare verbeteringen. Zoals het opknappen van de verpleegafdeling Cardiologie, de poli Neurologie, de dagbehandeling beschouwend, de traumakamers op de spoedeisende hulp, de verbouwingen van het klinisch chemisch lab en de kinderstraat op de spoedeisende hulp. Dit zijn voorbeelden van projecten die direct zichtbaar zijn en bijdragen aan een betere werkomgeving of aan het verder verbeteren van onze kwaliteit van zorg.

## 7.2 Toekomstbestendige digitale infrastructuur

### AFAS: van centraal naar decentraal

Bij Adrz werkten we tot en met 2023 met een aantal applicaties, waarin we onze primaire processen met betrekking tot human resource management, salarisadministratie, finance, inkoop en logistiek decentraal beheerden. De applicaties waren verouderd, werden nauwelijks nog doorontwikkeld en de ondersteuning ontbrak. Er was grote behoefte aan een andere manier van werken. In plaats van centraal de verantwoordelijkheid en regie te leggen bij ondersteunende afdelingen voor genoemde processen, was de wens leidinggevend en medewerkers meer eigen regie te geven. In 2023 is in dit kader gestart met de implementatie van AFAS. Standaardisering en selfservice zijn bij de implementatie van AFAS belangrijke uitgangspunten. Handmatig werk wordt zoveel mogelijk voorkomen en processen worden effectief en efficiënt ingericht. Door de implementatie van AFAS krijgen leidinggevend en medewerkers meer inzicht in en regie op de eigen werkprocessen. In 2023 is AFAS voor HR en de salarisadministratie ingericht en geïmplementeerd. Voorbeelden van taken die nu binnen AFAS plaatsvinden zijn bijvoorbeeld declaraties en ziekmeldingen. Ook het managen van vacatures kan nu via AFAS, net als het doorgeven van mutaties. Daarnaast is het beheer van AFAS nu centraal ingericht met het aanstellen van eigen functioneel beheerders voor AFAS, waardoor het beheer niet meer alleen decentraal plaatsvindt. Decentraal werken we met key-users. Hiermee borgen we dat er voldoende capaciteit is voor het beheer van AFAS en een verdere optimalisatie van het gebruik van AFAS.

De implementatie van AFAS is een belangrijk project geweest in het kader van onze toekomstbestendige digitale infrastructuur. De bedrijfseenheid ICT/Informatiemanagement heeft verschillende projectleiders geleverd en heeft overkoepelend de leiding over het project. Daarnaast is er vooral op technisch gebied veel input geleverd over bijvoorbeeld interfaces en koppelingen. Er is intensief samengewerkt met betrokken afdelingen en iedereen heeft zijn rol goed opgepakt.

In 2024 worden de andere processen op het gebied van finance, inkoop en logistiek in AFAS ingericht.



## 8. Duurzaamheid

**Jolanda de Vries, lid van de raad van bestuur en portefeuillehouder Duurzaamheid:**

“In de missie van Adrz staat dat we ons inzetten voor een duurzame leefomgeving in Zeeland. Met aandacht voor duurzaamheid in ons handelen, wordt er bijgedragen aan een schonere en daarmee gezondere leefomgeving. Een gezonde leefomgeving is een van de factoren om mensen gezond te houden of sneller weer gezond te krijgen. Door duurzaam te werken dragen we bij aan de gezondheid van patiënten, medewerkers en, breder, de inwoners van Zeeland.”

Duurzaamheid is onderdeel van onze gehele bedrijfsvoering. We integreren het in al onze processen, initiatieven en besluiten. In 2023 is er een start gemaakt met het programmamanagement rondom onze, al bestaande duurzame initiatieven. Adrz richt zich hierbij vooral op de specifieke onderdelen vastgoed, installaties en energie, facilitaire dienst, zorg en duurzame inzetbaarheid van personeel. Alle strategische thema's: Passende Zorg, Voldoende gekwalificeerd personeel, Toekomstbestendige infrastructuur, Duurzaamheid en Samenwerkingen met onze netwerkpartners verstevigen, hangen met elkaar samen. Voor duurzaamheid geldt wel echt dat dat overal in de organisatie terugkomt. In 2023 en ver daarvoor waren al verschillende duurzame initiatieven in de organisatie opgestart. Soms uit overtuiging, soms noodgedwongen en soms ingegeven door wet- en regelgeving. In 2023 zijn dit soort initiatieven in kaart gebracht, hebben we kader en beleid met elkaar vastgesteld en hebben we ook een ambitie met elkaar uitgesproken. De Green Deal Duurzame zorg 3.0 vormt hierbij een belangrijk uitgangspunt. In 2023 is besloten dat op iedere afdeling een Green Team actief moet zijn om duurzame initiatieven te inventariseren en waar het kan uit te voeren. Het programma Duurzaamheid is daarmee een bottom-up vormgegeven programma, waarbij eigen inbreng wordt getoetst aan bestaande kaders en waar het kan, direct wordt uitgevoerd. Deze manier van werken stimuleert collega's op de werkvloer enthousiast aan de slag te gaan met duurzame initiatieven.

### 8.1 Duurzaamheid op de Intensive Care

Op de Intensive Care werken een aantal enthousiaste collega's die zich graag bezighouden met duurzaamheid. Ze proberen hun collega's ook enthousiast te krijgen en te inspireren duurzaam te denken. Naast praten over duurzaamheid, heeft men ook een aantal concrete acties ondernomen. Zo drinken zij, en veel andere afdelingen, al een hele tijd geen koffie en thee meer uit plastic bekertjes, zijn aanpassingen gedaan in medicatie en gebruikt men nu vollere spuitjes waardoor er minder afval is. In dat kader hebben ze ook aanpassingen gedaan in de naaldencontainers die ze gebruiken en zijn ze van celstofmatjes teruggegaan naar het gebruik van handdoeken.

In 2024 willen ze zich vooral focussen op het terugdringen van papier gebruik, door bijvoorbeeld het gebruik van digitale folders meer te promoten, ze willen waar het kan over van 'single use' producten, naar hergebruik en ze willen meer aandacht voor de verdeling en verwerking van afval.

## 8.2 Duurzaamheid op de Scopie Behandel Afdeling

Een groep van drie enthousiaste collega's vormt het Green Team van de Scopie Behandel Afdeling. Zij zijn vooral aan de slag gegaan met duurzaamheid, omdat ze om ons klimaat en het milieu geven en omdat ze bewustwording rondom duurzaamheid willen creëren. In 2023 hebben ze een aantal eenvoudige acties gedaan en daarmee zeker aan hun doelstellingen gewerkt. Zo hebben ze plastic bakjes vervangen voor de 'ouderwetse' metalen bakjes en plastic bakjes vervangen voor een variant die gemakkelijk te recyclen is. Net als de Intensive Care werken ze ook bij de Scopie Behandel Afdeling niet meer met celstofmatjes, maar met handdoeken.

Voor 2024 onderzoeken ze op deze afdeling of ze van disposable materiaal naar re-useable materiaal kunnen overstappen voor gastroscopieën en colonscopieën. Ook bekijken ze de mogelijkheden om over te stappen naar kraanwater en kijken ze kritisch naar leveranciers en de manier waarop zij bijvoorbeeld producten verpakken.

## 9. Financieel

### 2023 Sluiten we af met een goed financieel resultaat, maar met aandachtspunten

Adrz heeft 2023 af kunnen sluiten met een positief financieel resultaat, licht boven begroting. Voor een toelichting op de cijfers verwijzen we naar de jaarrekening.

In 2023 is hard gewerkt om de door COVID-19 ontstane achterstanden in de zorgverlening in te halen. Al deze inspanningen tezamen hebben geleid tot een financieel goed resultaat. We zullen dit aanwenden voor investeringen, (digitale) zorginnovaties, nieuwbouw, moderne apparatuur en natuurlijk onze medewerkers.

We zien dat in de afspraken met de zorgverzekeraars de focus meer en meer komt te liggen op het regelen en aanbieden van zorg in regioverband, beperking van de schadelast binnen de regio waaronder bij Adrz, en initiatieven voor verschuiving van zorg naar de 1e/1,5e lijn. We onderschrijven de noodzaak voor het beheersen van de zorgkosten in Nederland, maar er moet ruimte zijn in het zorgstelsel om de verschuiving van zorg te kunnen laten plaatsvinden en de meer complexere zorg in de ziekenhuizen te kunnen blijven leveren. Zolang een verantwoorde verschuiving niet mogelijk is door tekorten op vitale plekken, zoals bij de VVT en de huisartsen, moet het belang en het recht van de patiënt op goede zorg voorop staan.

#### 9.1 Systeem van risicobeheersing

Het systeem van risicobeheersing binnen Adrz is beschreven in de Beleidsrichtlijn Risicomangement Adrz (gebaseerd op de internationale standaard ISO-31000). Enerzijds bouwt deze voort op bestaande werkwijzen, zoals de in het kader van NIAZ en CMT voorgeschreven prospectieve risico-inventarisatie (PRI) en reactieve risicoanalyses. Anderzijds is risicobeheersing als onderdeel van reguliere managementactiviteiten meer expliciet gemaakt. Het monitoren van de effectiviteit van de beheersmaatregelen (en daarmee het beheersen van de risico's) wordt ingebed in de reguliere PDCA-cyclus.

*“De bereidheid van Adrz om risico's te accepteren is laag.”*

In 2021 is Adrz overgegaan op Horizontaal Toezicht ten behoeve van de registratie en declaratie van zorgverrichtingen voor zorgverzekeraars. Hiervoor is in overleg met verzekeraar CZ in 2020 een volledig control framework ingericht, inclusief de bijbehorende beheersmaatregelen. Horizontaal Toezicht is een vorm van samenwerking tussen ziekenhuizen en zorgverzekeraars die is gebaseerd op vertrouwen en transparantie. In plaats van controle van zorgdeclaraties achteraf door de verzekeraar, stelt het ziekenhuis vooraf vast of de zorgregistratie en -declaratie juist is. Deze werkwijze is in 2023 met succes gecontinueerd en geborgd.

Om als ziekenhuis in control te blijven en continu te verbeteren, wordt gewerkt volgens de cyclus van Plan-Do-Check-Act (PDCA). Deze cyclus wordt doorlopen op strategisch, tactisch en operationeel niveau.

Ieder tertiaal rapporteert Adrz uitgebreid over de resultaten (financieel, personeel, klant en kwaliteit, bedrijfsdrukke) en de uitvoering van het jaarplan. In deze rapportages en de begrotingsrapportage wordt ingegaan op de belangrijkste financiële en operationele risico's.

Adrz hanteert o.a. gedragscodes, klokkenluidersregeling, sanctiebeleid, autorisatie- en bevoegdhedenregelingen om frauderisico's te identificeren en te minimaliseren. De beheersing van frauderisico's wordt, op basis van een control framework, periodiek getoetst en hierover wordt gerapporteerd aan de Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen.

Het Treasury-statuuut Adrz is per 1 januari 2017 in werking getreden. Conform dit statuut heeft Adrz geen rentederivaten. Daarnaast bezit Adrz geen vreemde valuta of instrumenten om koersschommelingen op valuta af te dekken. Al dan niet tijdelijk overtollige liquide middelen worden niet speculatief belegd, maar worden uitgezet bij een erkende financiële instelling die onder toezicht valt van De Nederlandsche Bank en een openbare kredietwaardigheidsbeoordeling heeft verkregen van ten minste single A. Adrz loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name over verstrekte leningen en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen). Dit betreffen veelal vastrentende vorderingen en schulden waarover Adrz risico's loopt over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente. Met betrekking tot de vorderingen en schulden worden geen financiële derivaten gecontracteerd ter afdekking van het renterisico. Een uitgebreidere toelichting op de financiële instrumenten en risicobeheersing is opgenomen in toelichting 12 in de jaarrekening.

## 9.2 Voornaamste risico's en onzekerheden

De belangrijkste actuele risico's en onzekerheden hebben te maken met huisvesting, arbeidsmarktontwikkeling (huidig en dreigende zorgkloof), ICT, kosten en beschikbaarheid van (dure) geneesmiddelen, inflatie en CAO en lage financiële marges in de zorg bij noodzakelijke investeringen en kostenstijgingen.

### Huisvesting

Het investeringsniveau in 2023 bedroeg € 12,7 miljoen. Deze investeringen hadden betrekking op vervanging van ICT-apparatuur en medische instrumenten (waaronder een nieuwe CT), noodzakelijke grote aanpassingen aan technische installaties, verbouwing CCU-afdeling en diverse interne verbouwingen. In 2023 is een vervolg gegeven aan de planmatige voorbereidingen voor de bouw van een nieuw ziekenhuis achter de huidige locatie in Goes. Nieuwbouw is nodig omdat het huidige, uit 1987 daterende pand, technisch gezien aan vervanging toe is en er daardoor onvoldoende kan worden ingespeeld op de huidige en toekomstige eisen die worden gesteld aan een modern ziekenhuis. De verwachting is dat de voorbereidingen in 2024 in een stroomversnelling zullen komen en eind 2024 een definitief besluit genomen kan worden. Streven is om nieuwbouw eerder te realiseren dan het oorspronkelijke uitgangspunt 2033. De investeringen zullen de komende jaren (verantwoord) worden geminimaliseerd in verband met de kortere tijd dat deze gebruikt kunnen worden en om zoveel mogelijk financiële middelen vrij te spelen voor de voorgenomen nieuwbouw.

### Arbeidsmarkt

Adrz blijft zich richten op het thema arbeidsmarkt, als een van de belangrijke doelen binnen ons strategisch plan Samen Zeeland. Zoals in heel Nederland het geval is het lastig om binnen Zeeland gekwalificeerde medewerkers te vinden en te behouden voor de specifieke zorgfuncties. We proberen door de inzet van voldoende leer-werkplekken, samenwerking met opleidingsinstituten en samenwerking binnen de keten medewerkers enthousiast te maken en te houden voor het mooie vak in de ziekenhuiszorg. Adrz heeft daarnaast verschillende programma's en faciliteiten om onze medewerkers betrokken en bevlogen te houden.

### ICT

Zoals bij iedere organisatie heeft het risico op verstoring van de dienstverlening door langdurige uitval, belemmering of blokkade van de ICT-systemen, verscherpte aandacht. Mede in het licht van NEN-7510 is in 2021 een aantal risicoanalyses uitgevoerd op het gebied van personeel, beschikbaarheid en cybersecurity. In 2023 zijn aanvullende maatregelen getroffen om de risico's en impact van ICT-verstoringen zoveel mogelijk te mitigeren. De focus op de cyclus van risico identificatie, monitoring en treffen van aanvullende maatregelen zal in 2024 onverminderd groot zijn.

## Dure geneesmiddelen

De kosten voor dure geneesmiddelen nemen, net als bij andere ziekenhuizen, ieder jaar toe. Adrz werkt aan een toekomstbestendige inrichting van de farmaceutische zorg in Zeeland. Hierbij staan toegankelijkheid en kostenefficiëntie centraal. Samen met onze leverancier (Scheldezoom Farmacie) wordt voortdurend gezocht naar mogelijkheden om de kosten en tarieven en van de diensten te verlagen, terwijl de kwaliteit en spreiding van de dienstverlening toeneemt. Ons afnamecontract met Scheldezoom Farmacie is voor een periode van 3 jaar verlengd per 1 januari 2024. Dit weerspiegelt het onderlinge vertrouwen en de kwaliteit van de dienstverlening voor onze patiënten.

## Inflatie en CAO

De inflatie was in 2022 hoog, wat heeft doorgewerkt in de inkoop tarieven voor 2023. In 2023 is het inflatiecijfer aanzienlijk afgenomen. De verwachting is gerechtvaardigd dat de tarieven echter op een hoger niveau blijven als gevolg van de sterke inflatie in de afgelopen jaren. Specifiek voor de energietarieven geldt dat deze voor een groot deel zijn vastgezet in jaarlagen en het resterende deel trapsgewijs meebeweegt met de markttarieven.

De CAO 2023 / 2024 kent een forse loonstijging in 3 stappen. De eerste twee stappen zijn reeds in 2023 gerealiseerd en de derde stap vindt plaats op 1 juni 2024. We zien dat de indexering vanuit de zorgverzekeraars in 2024 achterblijft bij de reële loonkostenontwikkeling binnen de ziekenhuizen. Adrz zal in 2024 de zeilen bij moeten zetten om dit tekort op te lossen binnen de reguliere bedrijfsvoering.

## 9.3 Financiële positie

De financiële positie van Adrz is goed. De gerealiseerde bedrijfsresultaten in de achterliggende jaren hebben ertoe geleid dat inmiddels sprake is van een solvabiliteitspositie van ruim 40% en dat aan rente- en aflossingsverplichtingen ruimschoots kan worden voldaan. Desondanks zal het vasthouden en verbeteren van de liquiditeits- en vermogenspositie van Adrz de komende jaren nog steeds noodzakelijk zijn om het toekomstige investeringsprogramma, inclusief nieuwbouw op onze vestiging in Goes, te kunnen uitvoeren. Belangrijke elementen hierin zijn: het vasthouden van het huidige operationeel resultaat bij een transformatie van 'juiste zorg op de juiste plaats', onder andere door de 2024 toegekende IZA-aanvraag waarbij Passende Zorg in de Zeeuws brede zorgcontext zal worden doorgevoerd, een terughoudend investeringsbeleid en het bestendigen van het vertrouwen bij stakeholders. Belangrijke basis hierbij is de Integrale Business Case (IBC) waarin alle financiële doorrekeningen plaatsvinden en de financiële ontwikkeling wordt gemonitord. De IBC houdt rekening met noodzakelijke toekomstige strategische vastgoedinvesteringen en zal gedurende 2024 worden geüpdated.

## 9.4 Verwachte ontwikkelingen in 2024

De hiervoor geschetste te geringe vergoeding van de CAO-stijging zal zijn effect hebben gedurende 2024. Adrz heeft een ombuigingsplan uitgerold om het verschil tussen de verwachte opbrengsten en kosten in balans te brengen. Daarnaast zal het te nemen besluit inzake het nieuwe pand in Goes gevolgen hebben voor de investeringen in en rond het huidige gebouw.

De toegekende IZA-gelden aan de Zeeuwse Zorgcoalitie (ZZC) waarin Adrz een van de leden van de kernvertegenwoordigers is, en de verplichtingen die hiermee gepaard gaan, zorgen voor een toenemende focus op Passende Zorg. Zowel binnen de reguliere zorgverlening, de afstemmingen tussen de verschillende partners in de keten, het verminderen van de administratieve regeldruk en binnen de acute passende zorg op de SEH/met de gehele spoedketen. Nieuwe werkwijzen geven binnen de huidige financieringswijze in

Nederland (betaling van zorgprestaties op basis van volume) onzekerheid over zowel opbrengsten als (dekking voor) innovatiekosten. We zien deze uitdaging echter met vertrouwen tegemoet.

Adrz is, in het kader van de Corporate Sustainability Reporting Directive CSRD), verplicht om vanaf boekjaar 2025 uitvoerig te rapporteren over het onderwerp Duurzaamheid. In 2023 is gestart met de voorbereidingen. In 2024 zullen, in actieve samenwerking met andere ziekenhuizen (met een BV-structuur), de noodzakelijke stappen gezet worden om te komen tot een duurzaamheidsverslag over boekjaar 2025

*Voor een overzicht van de (neven)functies van de leden van de rvb en rvc, wordt verwezen naar de jaarrekening onderdeel 16.1.11.*

## 10. Samenwerking met onze netwerkpartners verstevigen

**Linda Kemink, lid van de raad van bestuur en onder andere verantwoordelijk voor onze deelname in de Zeeuwse Zorg Coalitie:**

“Samenwerken is in de zorg altijd al essentieel geweest, maar nu meer dan ooit hebben we elkaar nodig. De arbeidsmarktproblematiek, steeds ouder wordende patiënten, met steeds complexere ziektebeelden, het dreigend tekort aan huisartsen. Het lijkt een doemscenario dat op ons afkomt. Het is aan iedereen in Zeeland die iets met zorg te maken heeft, om dit om te buigen en met veel energie ervoor te gaan. Adrz neemt hierin zijn verantwoordelijkheid. Wij willen de samenwerkingen die reeds bestaan verder verstevigen en zijn altijd op zoek naar nieuwe samenwerkingen die ervoor zorgen dat de zorg in Zeeland toegankelijk en betaalbaar blijft.”

### 10.1 Zeeuwse Zorg Coalitie

De Zeeuwse Zorg Coalitie bestaat uit 68 deelnemende partijen die de krachten bundelen om de Zeeuwse zorg toegankelijk en betaalbaar het houden. Adrz was in 2020, naast Emergis, SVRZ, ZorgSaam en CZ, een van de oprichters van de Zeeuwse Zorg Coalitie.

De Zeeuwse Zorg Coalitie zet zich in voor een gezond Zeeland. Al die 68 deelnemers werken aan een toekomstbestendig zorgsysteem waar patiënten en cliënten verzekerd zijn van goede zorg en ondersteuning en waar zorg- en hulpverleners met plezier en passie werken.

Het afgelopen jaar is Adrz, als onderdeel van de kernvertegenwoordiging, nauw betrokken geweest bij het opstellen van het regioplan ‘Samen houden we Zeeland én de Zeeuwse zorg gezond’. Dit is een koersdocument van onze regionale samenwerking tot 2030 en verder. Voor het uitvoeren van het regioplan is financiering aangevraagd vanuit de beschikbare middelen van het Integraal Zorg Akkoord (IZA). Begin 2024 werd duidelijk dat tien zorgorganisaties de komende vijf jaar 83,4 miljoen euro vanuit het IZA ontvangen om, in lijn met het regioplan, de zorg in Zeeland ook in de toekomst toegankelijk en betaalbaar te houden. Adrz ontwikkelt in dit kader projecten voor het programma Passende Zorg.

Naast de ontwikkeling van het regioplan, lag in 2023 de focus op het betrekken van de inwoners van Zeeland. Zo werd er onderzoek gedaan naar de kennis van en houding over de zorg in Zeeland en is de Zeeuwse Zorg Coalitie de communicatiecampagne ‘Samen houden we Zeeland gezond’ gestart. In 2023 vond ook het [Burgerberaad](#) plaats. In verschillende sessies konden inwoners van Zeeland over verschillende aspecten van de zorg meepraten. In de zomer van 2023 is door alle leden van het beraad gestemd over de verschillende voorstellen. Daaruit is op 3 juni 2023 het Inwonersakkoord gerold.

## 10.2 Erasmus MC

Door de samenwerking tussen Erasmus MC en Adrz, hebben patiënten direct toegang tot academische zorg en alle voordelen die daarmee gepaard gaan. Naast het bespreken van verschillende diagnoses, het doorverwijzen van patiënten die complexe derdelijns zorg nodig hebben of de afstemming bij bijvoorbeeld nazorg, valt ook te denken aan de deelname van patiënten aan verschillende onderzoeken en medische trials. In 2023 hebben werkgroepen met deelnemers uit beide ziekenhuizen zich in het kader van de samenwerking specifiek gebogen over de onderwerpen Acute Zorg, Onderzoek en Remote Healthcare. Ook is in 2023 een nieuwe liaison bij Adrz gestart die de samenwerking met Erasmus bewaakt en stroomlijnt.

## 10.3 Huisartsen

Voor Adrz is een goede samenwerking met huisartsen in de regio ontzettend belangrijk. Het ziekenhuis heeft daarom eens per zes weken bestuurlijk overleg met het bestuur van ZHCO/ Periscaldes, dat sinds januari 2024 de naam 'De huisartsenconnectie' draagt. De huisartsenconnectie heeft zich ten doel gesteld de kwaliteit van de huisartsenzorg in Zeeland hoog te houden en is van mening dat dat alleen kan door samenwerking. Die filosofie onderschrijft Adrz. In het bestuurlijk overleg wordt gesproken over gezamenlijke uitdagingen en het al dan niet verschuiven van zorg.

## 10.4 ZorgSaam

De twee Zeeuwse ziekenhuizen werken al jaren intensief samen om de medisch specialistische zorg in Zeeland toegankelijk en betaalbaar te houden. Met ZorgSaam werkt Adrz op inhoudelijk vlak samen, door bijvoorbeeld MDO's te organiseren, medisch specialisten uit te wisselen en zorgpaden op elkaar af te stemmen. Op tactisch niveau proberen de twee ziekenhuizen van elkaar te leren door bijvoorbeeld projecten in beide programma's Passende Zorg met elkaar te evalueren en op strategisch niveau vinden we elkaar in de kernvertegenwoordiging van de Zeeuwse Zorg Coalitie.



## 11. Verslag Ondernemingsraad

### Ondernemingsraad Adrz bouwt aan de toekomst

In 2023 heeft de ondernemingsraad diverse adviesaanvragen en instemmingsverzoeken ontvangen. Ook heeft hij een leidende rol gespeeld bij de vaststelling van de reiskosten voor medewerkers. Voor de inwerkingtreding van de nieuwe cao, had Adrz een afwijkende en betere reiskostenvergoeding. De ondernemingsraad wilde dit voordeel voor collega's behouden en dat is gelukt.

Een ander dossier waar de ondernemingsraad actief mee is geweest is het beleid preventie infecties. De ondernemingsraad adviseerde succesvol over onder andere de inhoud van dit beleid. Verder is de ondernemingsraad actief betrokken geweest bij de totstandkoming van de nieuwe strategie en de aanschaf van AFAS.

De ondernemingsraad is positief kritisch als het gaat om adviesaanvragen en instemmingsverzoeken. Het behartigen van de belangen van medewerkers – naast het belang van Adrz zelf - staat voorop. Het kan daarom zijn dat de ondernemingsraad een voorstel afwijst of negatief adviseert.

Het vinden van nieuwe leden om de volledige capaciteit van de ondernemingsraad te benutten, is lastig. Hoewel sommige collega's al lange tijd in de ondernemingsraad zitten, blijft het toch altijd een uitdaging om nieuwe leden te vinden. In 2023 is de OR-verkiezing op ludieke manier onder de aandacht gebracht. Dit heeft twee nieuwe leden opgeleverd. Ondanks deze twee nieuwe leden is de ondernemingsraad nog niet op volle sterkte.

In 2023 hebben de OR-leden hard gewerkt aan de zichtbaarheid en vindbaarheid van de ondernemingsraad. Zo is de OR actief op Floor en was de jaarlijkse kerstactie, waar soep werd uitgedeeld, zeer succesvol.

De OR is te bereiken via de ambtelijk secretaris in het bijgebouw van Adrz 'De Zwarte Beier', waar de OR iedere donderdag bijeenkomt.

## 12. Verslag Verpleegkundige Advies Raad

In 2022 lag de focus vooral op het versterken van de Verpleegkundige Advies Raad (VAR) en het Verpleegkundig platform. In 2023 ging, naast het verder professionaliseren van de zeggenschap, de aandacht uit naar een paar mooie grote projecten.

In 2023 is de investering die de VAR in 2022 deed in het Verpleegkundig platform goed terug te zien: het ledenaantal is gestegen en de bekendheid is toegenomen. De opkomst bij bijeenkomsten is wisselend. De VAR organiseerde in 2023 tien keer een bijeenkomst. Er worden sprekers uitgenodigd, en kennis met elkaar gedeeld. Met het platform wil de VAR de eilandstructuur doorbreken en collega's met elkaar in verbinding brengen. Het platform dient als klankbord. De input die nodig is om echt namens de verpleegkundigen te spreken, haalt de VAR uit het platform. Vervolgens maken ze deze invloed te gelde in de vele projecten waar de VAR bij betrokken is.

De VAR zet zich vooral in voor het aantrekkelijk houden van het werk, door onder andere ontwikkelmogelijkheden. Het is belangrijk dat er recht wordt gedaan aan het competentieniveau van verpleegkundigen. Een duurzame samenwerking binnen de verpleegkundige groep collega's komt de kwaliteit van zorg namelijk ten goede.

Het project 'Functiedifferentiatie' is daar een mooi voorbeeld van. De VAR heeft in 2022 de opdracht gekregen het project te initiëren. Inmiddels zijn er mooie stappen gemaakt. De afdeling HR is eigenaar van het project en de VAR is actief betrokken. 'Ontregel de zorg' is een ander project dat door de VAR geïnitieerd is. In het project wordt nagedacht over hoe de zorg met minder regels en registraties anders georganiseerd kan worden. Het resultaat moet zijn dat verpleegkundigen meer tijd hebben voor de patiënt. Verpleegkundigen zijn veertig procent van hun tijd bezig met het registreren van de werkzaamheden. Zeventig procent van die tijd is nodig voor registraties die we ooit zelf hebben bedacht. De vraag is dus of die wel nodig zijn. Een verpleegkundige kan in veel gevallen hier een gedegen professioneel advies over geven. Inmiddels is het project onder gebracht bij het onderdeel 'Verminderde registratielast' in het programma Passende Zorg.

Achter de schermen werkt de VAR aan het verder vormgeven van de professionele zeggenschap. Ze investeren in de relatie met de raad van bestuur en het management en denk na over de plaats van de verpleegkundige in de organisatie en de rol die de VAR hierin kan spelen. In 2024 wordt hier meer duidelijk over.

## 13. Verslag Cliëntenraad

### 14.1 Werkplan Cliëntenraad en speerpunten

Tijdens een themamiddag heeft de cliëntenraad zijn werkplan voor 2023-2024 besproken. De speerpunten zijn opnieuw bepaald, de uitwerking van de strategienota en het medisch beleidsplan was in beginsel leidend. De kernwaarden waaraan getoetst wordt zijn Zorg centraal waar nodig, Zorg dichtbij waar mogelijk, Midden in de maatschappij, gastvrij en betrouwbaar. Hieruit vloeien de volgende speerpunten: (Ver)nieuwbouw ziekenhuis in combinatie met de vastgoed-strategie, Locatieprofielen en andere mogelijkheden, Samenwerking/Zorgkloof en Patiëntgerichtheid, met name bejegening.

Binnen de Cliëntenraad is een werkgroep bejegening gevormd. Het is lastig een rode draad te halen uit de klachten en de ondernomen acties. De werkgroep heeft zich ingespannen om meer zicht hierop te krijgen.

### 14.2 Patiëntgerichtheid

Het is belangrijk dat de patiënt voldoende keuze, inzicht en overzicht ervaart in hoe zijn zorgproces binnen Adrz loopt. Ook de Cliëntenraad vindt dit een belangrijk item. In drie fasen wordt gewerkt naar een patiëntgerichter team. De Cliëntenraad is 2x uitgebreid bijpraat over de ontwikkelingen. Het programma zet ambassadeurs in om elkaar scherper te houden op verbetering.

### 14.3 Locatieprofiel Schouwen-Duiveland

De ontwikkelingen van de locatieprofielen in Schouwen-Duiveland zijn regelmatig in overleggen met de Raad van Bestuur aan de orde gesteld. Evenzovele malen is aangedrongen om (vertegenwoordigers van) de bevolking ten minste te betrekken bij ontwikkelingen.

### 14.4 Veiligheidsdialogen

Gemiddeld 10 keer per jaar neemt de Cliëntenraad deel aan een veiligheidsdialoog.

De Cliëntenraad interviewt voorafgaand 1 of meerdere patiënten op de te bezoeken afdeling en koppelt zijn bevindingen terug tijdens de dialoog. De dialogen worden als zeer waardevol ervaren.

### 14.5 (Ver)nieuwbouw Adrz

De houdbaarheid van de huidige locatie in Goes loopt af. (Ver)nieuwbouw zal een langdurig traject worden. De raad is in 2023 regelmatig bijgepraat over de toekomstige plannen.

Adviesaanvragen en instemmingsverzoeken

De Cliëntenraad heeft een aantal adviesaanvragen en instemmingsverzoeken behandeld:

- Conceptjaarverslag en conceptjaarrekening Adrz 2022
- Interim-voorzitter Raad van Bestuur
- Strategiedocument Adrz 2023-2027
- Intentieverklaring Diagnostica vita 2.0
- Conceptbegroting Adrz 2024
- Profiel voorzitter RvB

Hierop zijn positieve adviezen gegeven, maar soms voorzien van een kritische opmerking.

Een ongevraagd advies is uitgebracht inzake de inrichting voorterrein locatie Goes.

## 14. Jaarcijfers en kerncijfers

### (kern)cijfers Adrz

**2023**

#### Zorgverlening

Unieke patiënten in jaar	133.024
Waarvan buiten ons eigen verzorgingsgebied	9.131
Consulten	301.859
Telefonische consulten	26%
Bezoekers spoedeisende hulp	27.182
Verpleegdagen (klinisch)	73.713
Operaties	11.555
Kinderen geboren in Adrz	1.563
Meest gegeven naam	Mila/Olivia/Evy/Lars

#### Human Resources

Aantal fte (loondienst Adrz per 31 december)	1.739
Waarvan vrouw-man verdeling totaal	85-15
Man/vrouw RvB	33-67
Man/vrouw RvC	60-40
Man/vrouw leidinggevenden	36-64
Aantal fte Medisch Specialisten in loondienst	28
Aantal fte Medisch Specialisten niet in loondienst	113
Opgeleid (fte)	130
Ziekteverzuim (exclusief zwangerschap)	5,7%
Vrijwilligers	80

#### Financieel

Solvabiliteit	40,5%
Netto winst	€ 5,9 miljoen
Eigen vermogen	€ 60,2 miljoen
Opbrengsten	€ 280,4 miljoen
Totale kosten	€ 274,5 miljoen
waarvan Dure Genees Middelen	€ 26,7 miljoen
Investeringsvolume	€ 12,7 miljoen
3 grootste verzekeraars (Medisch Specialistische Zorg)	CZ: 63%
	VGZ 12,5%
	ZK 13,2%
EBITDA	€ 20,3 miljoen

**Afvalstromen (kg)**

Bedrijfsafval	372.134
Glas	3.345
Hout	7.920
Milieugevaarlijk afval	6.035
Papier en karton	78.820
Specifiek ziekenhuisafval	70.290
Vertrouwelijk papier/data	7.709
Keukenspoeling	10.320
Plastic en drankenkarton	3.975
Eindtotaal	560.548

**Energieverbruik**

Elektriciteit: Kwh	9.900.117
Gas: m3	1.093.562
Water: m3	53.107
Opgewekte energie zonnepanelen (Kwh)	356.300

# Verslag Raad van commissarissen 2023

## 15. Verslag Raad van commissarissen

De raad van commissarissen (RvC) houdt toezicht op het bestuur en op de algemene gang van zaken in het Admiraal de Ruyter Ziekenhuis (Adrz), adviseert het bestuur en oefent die taken en bevoegdheden uit die in de statuten aan de RvC zijn opgedragen of toegekend door de aandeelhouder Erasmus MC van Adrz. De RvC conformeert zich aan de Governancecode Zorg (2022).

De samenstelling en de nevenfuncties van de RvC-leden in het jaar 2023 zijn weergegeven in de jaarrekening onderdeel 16.1.11.

### 15.1 Algemeen

Het jaar 2023 was qua bestuurlijke bezetting een onrustig jaar. Door ziekte viel in het begin van het jaar voor een aantal maanden een lid van de Raad van Bestuur uit. Op verzoek van de bestuursvoorzitter is een interim-bestuurder gezocht met een medisch profiel. De RvC is blij dat zij mevrouw L. Kemink bereid heeft gevonden als fulltime bestuurder deze taak voor bepaalde tijd op zich te nemen. Vervolgens werd de RvC geconfronteerd met het vertrek van de bestuursvoorzitter M. Kroese. Na uitvoerige consultaties is besloten mevrouw L. Kemink te vragen om te blijven als bestuurder bij Adrz. Tevens heeft de RvC besloten een interim-bestuurder als bestuursvoorzitter aan te stellen zodat Adrz zich versterkt kon voelen met een ervaren bestuursvoorzitter. Eind 2023 is de heer P. de Kort als bestuursvoorzitter bij Adrz begonnen. De RvC ziet dat deze aanpak voor structuur heeft gezorgd en de voortgang op grote dossiers zoals samenwerking in de Zeeuwse Zorg Coalitie (ZZC) en nieuwbouw veilig is gesteld. Inmiddels is de werving van een ervaren nieuwe bestuursvoorzitter afgerond. Per 1 juni 2024 start John Taks als nieuwe voorzitter van de raad van bestuur.

De RvC heeft in 2023 6 keer plenair vergaderd. In deze reguliere vergaderingen waarbij ook de voorzitter van het Stafbestuur aanwezig is, is aandacht geschonken aan de begroting(suitvoering), de nieuwbouw, samenwerking in de regio in het kader van de ZZC en in het bijzonder met het ziekenhuis ZorgSaam, ontwikkelingen rond passende zorg, de fusie van het Klinisch Laboratorium met het samenwerkingsverband Accureon, de potentiële samenwerking van laboratoriumdiagnostiek met een aantal andere ziekenhuizen, de ontwikkelingen rond duurzaamheid en de voorbereiding van de aandeelhoudersvergaderingen. Dit jaar is in het ziekenhuis het duaal management ingevoerd. De voortgang daarvan is door de RvC besproken en gevolgd. Tenslotte is een themadag georganiseerd waarin het strategisch beleid is besproken en is stilgestaan bij de bestuurswisselingen.

In het afgelopen jaar is door de RvC eenmaal voltallig en eenmaal door een vertegenwoordiging met het Stafbestuur gesproken. Centraal in dit overleg stonden uiteraard de bestuurswisselingen, de samenwerkingstrajecten in de regio met ZZC en Zorgsaam, het duaal management en de voortgang met betrekking tot strategie en nieuwbouw. Over deze onderwerpen is door een vertegenwoordiging van de RvC eveneens overleg gevoerd met de ondernemingsraad, de Verpleegkundig Advies Raad en de cliëntenraad. De RvC heeft de constructieve contacten met deze overlegorganen en hun inbreng zeer op prijs gesteld.

In dit jaar is door de RvC met ondersteuning van een externe de werkwijze geëvalueerd en uitvoerig besproken op een besloten bijeenkomst. Afspraken zijn gemaakt over onder andere de voorbereiding van de vergaderingen en een jaaragenda om veilig te stellen dat systematisch de relevante onderwerpen aan de orde komen.

De RvC werkt met drie commissies om meer diepgaand op specifieke onderwerpen te kunnen ingaan, te weten de audit-, de kwaliteits- en remuneratiecommissie. Voorts heeft de RvC viermaal verantwoording afgelegd voor het gevoerde beleid in de aandeelhoudersvergadering. Onderstaand wordt op deze overleggen afzonderlijk ingegaan.

### 15.2 Auditcommissie

De auditcommissie bereidt besluitvorming voor van de RvC over financiële onderwerpen en houdt toezicht op de ontwikkeling van de exploitatie en op het systeem van risicobeheersing. De auditcommissie is in 2023 vijfmaal bijeen geweest, in aanwezigheid van de manager Finance & Control en tweemaal in aanwezigheid van de externe accountant PwC. Bespreekpunten in de auditcommissie waren de jaarrekening 2022, financiële tussentijdse rapportages en liquiditeitsoverzichten, de begroting 2024 en de managementletter en het accountantsverslag. Met de accountant is ook eenmaal gesproken buiten aanwezigheid van de raad van bestuur. Specifiek onderwerp in 2023 voor de auditcommissie was de ICT-ontwikkeling, waaronder ook het aspect van cybersecurity.

Adrz heeft in financieel opzicht een goed jaar achter de rug; er is sprake van een adequaat systeem van financiële sturing en beheersing van risico's. Gezien de krapte op arbeidsmarkt en de beperkte groei van de zorgbudgetten nemen de risico's van de exploitatie toe. Het is niet uitgesloten dat dit effect krijgt op de financiële resultaten van Adrz over 2024 en verder.

### 15.3 Commissie kwaliteit, mens en verbetering

In 2023 is de commissie kwaliteit, mens en verbetering vijfmaal bijeen geweest. Er heeft onder de leden van de commissie en de RvC een evaluatie van de commissie plaatsgevonden. Er is nu een jaaragenda opgesteld om te borgen dat er naast de actualiteit ook altijd afdoende ruimte is om onderwerpen passend bij de drie pijlers van onze commissie te bespreken. In 2023 zijn in de commissie naast de reguliere zaken zoals IGJ, calamiteiten, Qualicor en verzuim de volgende onderwerpen aan bod gekomen: verbindend leiderschap, patiëntgerichtheid, civility en volumenormenten. Daarnaast is er gesproken over indicatoren in relatie tot toezicht en hiervoor te gebruiken dashboards.

### 15.4 Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie is meerdere malen bijeen geweest. Zij heeft afzonderlijk en gezamenlijk met de bestuurders gesproken over de gang van zaken en het functioneren. Er is gesproken over portefeuilleverdeling, samenwerking binnen de raad van bestuur, opleidingen etc. Meer specifiek is veel aandacht geschonken aan de wijze en begeleiding van een zorgvuldige re-integratie van het herstellende bestuurslid. Dit alles is naar tevredenheid verlopen.

### 15.5 Aandeelhoudersvergadering

De bestuursontwikkelingen bij Adrz zijn steeds in goed contact met de RvB van het Erasmus MC aangepakt. Er zijn 4 reguliere aandeelhoudersvergaderingen geweest. De begroting, uitvoering en de jaarrekening zijn uiteraard terugkerende onderwerpen in deze vergaderingen. Voorts zijn de ontwikkelingen rond samenwerking in de regio uitvoerig besproken.



## 15.6 Afsluitend

Adrz heeft als ziekenhuis een goed jaar achter de rug. De interne organisatie is stabiel en de bedrijfsvoering is kwalitatief goed op orde. De heftige periode met Covid-19 heeft geen doorwerking gehad op het functioneren van het ziekenhuis in dit jaar. De bestuurswisselingen daarentegen hebben helaas wel een vertragend effect op de voortgang rond belangrijke dossiers als nieuwbouw. De RvC hecht er zeer aan dat op dit traject echt zichtbare vorderingen worden gerealiseerd en zal er alles aan bijdragen wat in haar mogelijkheden ligt om dat zoveel mogelijk veilig te stellen.

# Jaarrekening 2023



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden

/ zorg voor elkaar

## INHOUDSOPGAVE

		Pagina
<b>16.1</b>	<b>Jaarrekening 2023</b>	
16.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2023	36
16.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	37
16.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	38
16.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	39
16.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	48
16.1.6	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	56
16.1.7	Geconsolideerd mutatieoverzicht immateriële vaste activa	58
16.1.8	Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	59
16.1.9	Geconsolideerd mutatieoverzicht financiële vaste activa	60
16.1.10	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden ultimo 2023	61
16.1.11	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	62
16.1.12	Enkelvoudige balans per 31 december 2023	70
16.1.13	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	71
16.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	72
16.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	81
16.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	82
16.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	83
16.1.18	Enkelvoudig overzicht langlopende schulden ultimo 2023	84
16.1.19	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	85
16.1.20	Vaststelling en ondertekening	89
<b>17</b>	<b>Overige gegevens</b>	
17.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	92
17.2	Nevenvestigingen	92
17.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	93

**16.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023**

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
<b>Activa</b>			
<b>A Vaste activa</b>			
I <i>Immateriële vaste activa</i>	1		
1. concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		3.540.300	4.287.597
2. vooruitbetaald op immateriële vaste activa		546.243	217.879
		<u>4.086.543</u>	<u>4.505.476</u>
II <i>Materiële vaste activa</i>	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		39.650.954	42.014.751
2. machines en installaties		14.562.820	11.706.681
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		27.503.603	26.787.083
4. materiële vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa		2.177.131	5.145.709
		<u>83.894.508</u>	<u>85.654.224</u>
III <i>Financiële vaste activa</i>	3		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		350.064	350.064
2. vorderingen op groepsmaatschappijen		2.010.234	2.135.234
3. voorziening op vorderingen op groepsmaatschappijen		0	-2.135.234
		<u>2.360.298</u>	<u>350.064</u>
<b>B Vlottende activa</b>			
I <i>Vorraden</i>	4		
1. gereed product		3.006.913	3.248.831
II Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	4.211.127	4.904.309
III <i>Vorderingen</i>	6		
1. op debiteuren		22.324.464	22.356.148
2. op groepsmaatschappijen		12.808	73.234
3. nog te factureren DBC's / DBC-zorgproducten		22.082.922	25.169.382
4. ontvangen voorschotten op nog te factureren DBC's / DBC-zorgproducten		0	-6.000.000
5. overige vorderingen		6.673.392	7.914.691
6. overige overlopende activa		462.564	390.369
Totaal vorderingen		<u>51.556.151</u>	<u>49.903.824</u>
IV Liquide middelen	7	15.201.473	13.432.568
<b>C Totaal activa</b>		<u>164.317.012</u>	<u>161.999.296</u>
<b>Passiva</b>			
<b>D Groepsvermogen</b>	8		
I gestort en opgevraagd kapitaal		1.000	1.000
II wettelijke reserve deelnemingen		106.606	106.606
III algemene en overige reserves			
1. omzettingsreserve		16.860.367	16.860.367
2. overige reserves		43.270.849	37.345.115
Totaal eigen vermogen		<u>60.238.822</u>	<u>54.313.088</u>
<b>E Voorzieningen</b>	9		
1. overige voorzieningen		3.374.011	2.503.898
<b>F Langlopende schulden</b>	10		
1. schulden aan banken		25.223.178	29.061.840
2. achtergestelde lening o/g		3.000.000	5.000.000
3. financial leases		14.893.595	21.451.921
		<u>43.116.773</u>	<u>55.513.761</u>
<b>G Kortlopende schulden</b>	11		
1. schulden aan banken		12.439.209	9.823.912
2. schulden aan leveranciers		6.053.991	5.055.434
3. schulden aan groepsmaatschappijen		1.887.284	1.373.325
4. belastingen en premies sociale verzekeringen		6.350.339	515.780
5. schulden terzake pensioenen		2.950.663	1.415.702
6. overige schulden		9.477.022	12.406.771
7. overige passiva		18.428.898	19.077.626
totaal kortlopende schulden		<u>57.587.407</u>	<u>49.668.550</u>
<b>H Totaal passiva</b>		<u>164.317.012</u>	<u>161.999.296</u>

## 16.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>			
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	14		
Zorgverzekeringswet		258.565.324	242.355.403
Subsidie op grond van een regeling zoals bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies		2.939.075	2.450.926
Beschikbaarheidsbijdragen zorgfuncties		5.721.363	6.270.905
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		6.635.849	17.753.608
<b>Netto-omzet</b>		<b>273.861.611</b>	<b>268.830.842</b>
Overige bedrijfsopbrengsten	15	5.355.002	5.080.942
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>279.216.613</b>	<b>273.911.785</b>
<b>Bedrijfslasten</b>			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	16	39.547.813	38.525.967
Lonen en salarissen	17	98.292.424	90.682.835
Sociale lasten	17	13.225.382	12.410.496
Pensioenlasten	17	8.456.440	8.276.261
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	14.681.549	14.201.566
Overige bedrijfskosten	19	99.386.056	98.054.769
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>273.589.663</b>	<b>262.151.895</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	158.062	85.409
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	-1.994.512	-2.306.562
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren	20	2.135.234	-105.850
		298.784	-2.327.003
<b>Resultaat boekjaar</b>		<b>5.925.734</b>	<b>9.432.887</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023 €	2022 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Wettelijke reserve deelnemingen		0	-105.850
Algemene / overige reserves		5.925.734	9.538.737
		5.925.734	9.432.887

## 16.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Resultaat na belastingen		5.925.734		9.432.887	
Waarvan financiële baten en lasten	20	298.784		-2.327.003	
			5.626.950		11.759.890
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18	14.910.644		13.928.600	
- mutaties voorzieningen	9	870.112		-379.816	
- boekresultaten afstoten vaste activa		0		0	
			15.780.756		13.548.784
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	241.918		482.891	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	693.182		-2.562.116	
- vorderingen	6	-1.610.808		206.246	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	5.268.108		7.858.043	
			4.592.399		5.985.064
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			26.000.106		31.293.738
Ontvangen interest	20	116.544		86.916	
Betaalde interest	20	-1.959.059		-2.247.396	
Ontvangen dividenden		0		0	
			-1.842.515		-2.160.480
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			24.157.591		29.133.258
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	2	-11.661.591		-12.352.411	
Investerings immateriële vaste activa	1	-568.600		-602.797	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	32.124		626.889	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-12.198.067		-12.328.319
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	10	0		0	
Betaalde aflossing langlopende schulden o/g	10	-10.315.619		-11.939.697	
Ontvangen aflossing langlopende schulden u/g	3	125.000		0	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-10.190.619		-11.939.697
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			1.768.905		4.865.243
Stand geldmiddelen per 1 januari			13.432.568		8.567.325
Stand geldmiddelen per 31 december			15.201.473		13.432.568
Mutatie geldmiddelen			1.768.905		4.865.243

**Toelichting:**

Voor een toelichting op de grondslagen voor het kasstroomoverzicht wordt verwezen naar de toelichting op pagina 47 (16.1.4.4).

## 16.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 16.1.4.1 Algemeen

#### **Vestigingsplaats**

Admiraal De Ruyter Ziekenhuis B.V. (Adrz B.V.) is statutair gevestigd in de gemeente Goes ('s-Gravenpolderseweg 114, 4462 RA Goes). De hoofdactiviteit van Adrz B.V. betreft het bieden van een breed pakket medisch specialistische zorg. Adrz B.V. is onder nummer 22063723 ingeschreven in het handelsregister.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op 31 december 2023.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn -, de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving, en de bepalingen van en krachtens de wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **Algemene toelichting met betrekking tot continuïteit van de bedrijfsactiviteiten**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De financiële positie van Adrz B.V. is verbeterd onder invloed van het positieve resultaat over 2023 van € 5,9 miljoen. De solvabiliteit (Eigen vermogen / Totaal vermogen) is in 2023 verder gestegen van 37,8% naar 39,7%. De liquideitspositie is voldoende om het voorgenomen investeringsprogramma te kunnen uitvoeren en eventuele mutaties in de werkkapitaalposities op te kunnen vangen.

#### **Solvabiliteit en financieringsvoorwaarden**

Adrz B.V. voldoet ultimo 2023 aan de overeengekomen financieringsvoorwaarden van Rabobank, zoals een minimale solvabiliteitseis van 25% en een debt service coverage ratio (DSCR) van minimaal 1,5.

De solvabiliteit volgens de berekeningssystematiek voor de bankconvenanten (*EV minus boekwaarde IVA / TV minus boekwaarde IVA*) bedraagt eind 2023 38,2%.

De DSCR (*EBITDA geschoond voor kaseffecten van leningen / (rente + aflossingen in boekjaar)*) bedraagt in 2023 1,73.

Op basis van de begroting 2024 en de meerjarenprognoses wordt verwacht dat in de komende jaren door Adrz B.V. ook wordt voldaan aan de met de Rabobank overeengekomen financieringsvoorwaarden.

#### **Afspraken met Zorgverzekeraars**

Op het moment van afronden van deze jaarrekening zijn de onderhandelingen voor de medisch specialistische zorg voor 2024 nagenoeg afgerond.

#### **Verwachting raad van bestuur**

In 2023 is een nieuwe CAO Ziekenhuizen afgesproken die tot een forse loonsverhoging voor zorgmedewerkers heeft geleid. Deze kostenstijging wordt in 2024 niet volledig gecompenseerd via de tarieven van de Zorgverzekeraars. Daarnaast blijft de zorgvraag onderverminderd hoog, leidend tot landelijke capaciteitsvraagstukken die onder andere het gevolg zijn van een tekort aan beschikbaar personeel. Als gevolg hiervan ligt er een extra uitdaging voor Adrz om het voor 2024 gewenste resultaat te behalen. De verwachting is dat het begrote resultaat over 2024 zal worden behaald.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Adrz B.V. haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2023 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

##### **Stelselwijziging**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste schattingswijzigingen zoals opgenomen in de toelichting op de financiële vaste activa.

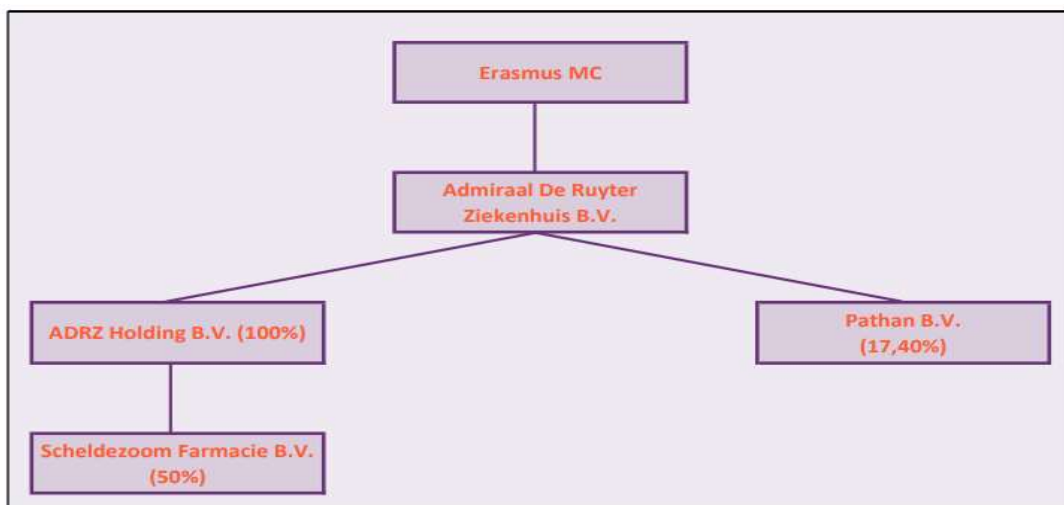
## 16.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Groepsstructuur

Adrz B.V. is 100% dochter van Erasmus MC.

Adrz B.V. maakt deel uit van een groep, waarvan Erasmus MC (EMC), gevestigd te Rotterdam, aan het hoofd staat. De financiële gegevens van Adrz B.V. zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Erasmus MC. Deze is in te zien via [www.jaarverslagenzorg.nl](http://www.jaarverslagenzorg.nl). Binnen de groep EMC is Adrz B.V. een zelfstandige entiteit, met eigen afspraken met zorgverzekeraars, bankiers en financiers en een eigen inschrijving WTZi (met ingang van 1-1-2022 Wtza). Een 403-verklaring is niet van toepassing. Naast de hoofdvestiging in Goes heeft Adrz B.V. ook locaties in Vlissingen en Zierikzee.

De juridische groepsstructuur van Adrz B.V. is als volgt:



#### ADRZ Holding B.V.

Adrz B.V. is houder van 100% van de aandelen van ADRZ Holding B.V., opgericht d.d. 19 april 2011, statutaire zetel te Middelburg, kantoor houdend in Vlissingen. Het eigen vermogen van ADRZ Holding B.V. per 31 december 2023 bedroeg - € 3.362.157 (negatief) en het resultaat over 2023 - € 262 (negatief). Het negatieve eigen vermogen valt weg tegen de voorziening negatieve deelneming die getroffen is op de enkelvoudige balans van Adrz B.V. ADRZ Holding B.V. kent geen eigen activiteiten en fungeert feitelijk als tussenholding. De economische realiteit is, dat Adrz B.V. de belangen van ADRZ Holding B.V. in de deelnemingen en in de joint-venture houdt.

#### Scheldezoom Farmacie B.V.

ADRZ Holding B.V. heeft een 50% participatie in Scheldezoom Farmacie B.V. die gegeven de 50% participatie van Stichting ZorgSaam Zorggroep Zeeuws-Vlaanderen kwalificeert als een joint venture. De activiteiten van Scheldezoom Farmacie B.V. bestaan uit het exploiteren van een (bereidings)apotheek, alsmede het (doen) leveren van farmaceutische zorg en voorts al hetgeen daarmee verband houdt. Het vestigingsadres van Scheldezoom Farmacie B.V. is Spoorstraat 16, 4431 NK te 's-Gravenpolder.

Het eigen vermogen ultimo 2022 en het resultaat over 2022 bedroegen respectievelijk € 2.868.807 en € 159.718. De definitieve cijfers over 2023 zijn op dit moment nog niet bekend. ADRZ Holding B.V. heeft een aandeel in dit resultaat naar rato van de verhouding van het door ADRZ Holding B.V. via de Stichting Admiraal de Ruyter Ziekenhuis (nu: Adrz B.V.) ingebrachte vermogen in relatie tot het ingebrachte vermogen door de andere aandeelhouder.

De Stichting ZorgSaam Zorggroep Zeeuws-Vlaanderen, de andere participant in deze B.V., is gevestigd aan de Wielingenlaan 2, 4535 PA te Terneuzen. Adrz B.V. is gezamenlijk met Stichting ZorgSaam Zorggroep Zeeuws-Vlaanderen hoofdelijk medeschuldenaar voor alle schulden van Scheldezoom Farmacie B.V. jegens de Rabobank uit hoofde van de bedrijfsfinanciering ad. in hoofdsom € 4 miljoen, resterende schuld per 31-12-2022 is circa € 0,97 miljoen. Deze is in 2023 volledig afgelost.

De eindverantwoordelijkheid voor de uitvoering van de werkzaamheden van Scheldezoom Farmacie B.V. ligt bij de statutaire directie, per 31 december 2023 gevormd door de heer H.C. Hoogerland.

Bij het ontbreken van een raad van commissarissen wordt toezicht uitgeoefend door de (respectievelijke) aandeelhouders.

#### Pathan B.V.

Adrz B.V. heeft per 31 december 2023 een participatie van 18,66% en een zeggenschap van 17,40% in Pathan B.V. Hiermee is geen sprake van invloed van betekenis op deze deelneming (Art. 389 lid 1 BW). Per balansdatum 2022 was nog wel sprake van invloed van betekenis.

Het vestigingsadres van Pathan B.V. is Kleiweg 500, 3045 PM te Rotterdam.

Ten tijde van het opstellen van deze jaarrekening zijn nog geen definitieve cijfers 2023 van Pathan B.V. beschikbaar. Deze deelneming is in de balans per 31 december 2023 gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde conform de prognose balans van Pathan B.V. per 31 december 2022, opgesteld begin januari 2023.



## 16.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Groepsstructuur (vervolg)**

#### **Verwerkte verliezen**

In 2023 is geen sprake van verwerkte en onverwerkte verliezen van Scheldezoom Farmacie B.V. en Pathan B.V. Vanwege negatieve resultaten in het verleden is de deelneming in Scheldezoom Farmacie B.V. als nihil gewaardeerd.

#### **Consolidatie**

Adrz B.V. heeft een 100 % aandeel in ADZ Holding B.V. Deze holding kent geen eigen activiteiten en heeft als tussenholding de volgende belangen:

- Een 50%-participatie in Scheldezoom Farmacie B.V. die gegeven de 50%-participatie van Stichting ZorgSaam Zorggroep Zeeuws-Vlaanderen kwalificeert als joint venture. Scheldezoom Farmacie B.V. wordt niet geconsolideerd in de jaarrekening van Adrz B.V.

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van ADZ Holding B.V. met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin de vennootschap direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

ADZ Holding B.V. is voor 100% in de consolidatie betrokken.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen Adrz B.V. en ADZ Holding B.V. worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden zijn gerealiseerd.

De deelneming in Pathan B.V. is niet in de consolidatie betrokken.

#### **Verbonden rechtspersonen**

Alle rechtspersonen zoals benoemd in de paragraaf groepsstructuur onder 5.1.4.1 worden aangemerkt als verbonden partijen. Adrz B.V. kan invloed van betekenis uitoefenen op het zakelijke en financiële beleid van deze rechtspersonen.

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

Adrz B.V. heeft daarnaast de volgende verbonden stichting niet in de consolidatie betrokken:

- Stichting Vrienden van ADZ, gevestigd in Vlissingen. Deze is te kwalificeren als steunstichting in de zin van artikel 7, lid 6 RVW (RJ 655.505) en is derhalve buiten de consolidatie gebleven. Het eigen vermogen van de Stichting bedraagt per 31 december 2022 € 208.171.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De wijze van verantwoording in de winst- en verliesrekening is gewijzigd ten opzichte van het voorgaande boekjaar. Waar van toepassing zijn de vergelijkende cijfers aangepast en toegelicht.

## 16.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 16.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

Posten in de balans, de resultatenrekening en het kasstroomoverzicht zijn genummerd, refererend naar de nummering in de toelichting op de balans en de resultatenrekening.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Adr B.V. zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen of verplichtingen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

#### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De waarderinggrondslag van de omzet en omzetgerelateerde balansposten is het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereist een aantal schattingen en veronderstellingen, met name inzake de nuancering van de omzet. De omzetschattingen zijn beoordeeld op basis van steekproeven en controles.

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.

#### **Immateriële en materiële vaste activa**

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur. Deze loopt voor het vastgoed in Goes en Vlissingen tot en met 2032.

In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de hierboven genoemde aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen, op vaste activa in ontwikkeling en op vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij in beginsel gehanteerd:

- Immateriële vaste activa: 12,5% tot 20%
- Bedrijfsgebouwen: 2,5% tot 10%
- Machines en installaties: 5,0 tot 10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 5,0% tot 33,33%.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

#### **Componentenmethode**

De kosten van groot onderhoud worden verwerkt volgens de componentenbenadering. Dit houdt in dat het materieel vast actief bij de eerste verwerking in de balans opgesplitst wordt in twee of meer componenten, ieder met een eigen economische levensduur en dus afschrijvingstermijn. Bij de uitvoering van het groot onderhoud worden de kosten, indien aan de activeringscriteria is voldaan, geactiveerd, waarna wordt afgeschreven over de geschatte termijn waarvoor het onderhoud is gepleegd. Alle overige onderhoudskosten worden direct in de resultatenrekening verwerkt.

## 16.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### *Bijzondere waardeverminderingen*

Adrz B.V. beoordeelt op iedere balansdatum of zich wijzigingen of omstandigheden voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde, zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

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

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd van 5,50% (2022: 5,85%). Deze is als volgt bepaald: Kostenvoet eigen vermogen (Ke) ad.  $11,31\% * 20\% +$  kostenvoet vreemd vermogen (Kv) ad.  $4,05\% * 80\%$ . De disconteringsvoet geeft geen risico's weer waarmee in de toekomstige kasstromen al rekening is gehouden.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Adrz B.V. ziet per balansdatum 2023 geen indicaties die doen vermoeden dat de boekwaarde van het materieel vast actief van Adrz niet terugverdiend zal worden.

### *Vervreemding van vaste activa*

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

### **Financiële vaste activa**

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderinggrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd.

Wanneer Adrz B.V. geheel of ten dele garant staat voor de schulden van een om deze reden op nihil gewaardeerde deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor zijn aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening, welke op nominale waarde is gewaardeerd, wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

De lening aan de niet-geconsolideerde deelneming wordt opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

### **Vorraden**

De voorraden medische middelen, hulpmiddelen en kantoorbenodigdheden zijn gewaardeerd tegen de gemiddelde verkrijgingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder afrek van de direct toerekenbare verkoopkosten. Bij het bepalen van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met incourantheid van de voorraden.

De overige voorraden zijn, gezien de geringe (financiële) omvang en de beperkte invloed van de voorraadmutaties op het resultaat, niet opgenomen in de balans.

## 16.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/ DBC-Zorgproducten**

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's/ DBC-zorgproducten is gewaardeerd tegen de landelijke onderhanden werk (OHW) grouperwaarde. Op basis van gerealiseerde activiteiten van de openstaande DBC's wordt door de OHW-grouper een opbrengstwaarde afgeleid. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van de verzekeraars in mindering gebracht.

### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt. De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen indien noodzakelijk voor verwachte oninbaarheid. De omvang van de voorziening is, rekening houdend met de ouderdom, voor zowel reguliere vorderingen als voor individuele, grote vorderingen op basis van de statische methode bepaald.

De vorderingen hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Bij Adrz B.V. is geen sprake van derivaten en afgeleide financiële instrumenten. Voor overige financiële instrumenten wordt verwezen naar de waarderingsgrondslag per betreffende post.

### **Wettelijke reserve deelnemingen**

Deze wettelijke reserve, opgenomen in de balans en in de toelichting op de balans bij paragraaf 8 Wettelijke reserves, houdt verband met de post financiële vaste activa. De wettelijke reserve deelnemingen wordt gevormd voor de resultaten en rechtstreekse vermogenswaarderingen van de deelnemingen sinds de eerste waardering volgens de vermogensmutatiemethode. Op de wettelijke reserve deelnemingen worden in mindering gebracht de uitkeringen waarop de rechtspersoon sinds de eerste waardering tegen netto-vermogenswaarde tot het moment van vaststellen van de jaarrekening recht heeft gekregen alsmede rechtstreekse vermogensverminderingen bij de deelneming, en uitkeringen die de rechtspersoon zonder beperkingen kan vaststellen.

### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde dan wel de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. Welke waarde van toepassing is, staat bij de desbetreffende voorziening vermeld. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan danwel vrijval van de voorziening.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

### **Voorziening uitgestelde beloningen**

De voorziening 'uitgestelde beloningen' omvat de toekomstige verplichting die Adrz B.V. heeft inzake jubileumuitkeringen en uitkeringen bij einde dienstverband uit hoofde van de CAO voor ziekenhuizen. Bij bepaling van de omvang van de voorziening is, op basis van ervaringscijfers, rekening gehouden met het personeelsverloop, een opslag voor werkgeverslasten en een verwachte gemiddelde salarisstijging van 2,3%. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde op basis van een disconteringsvoet van 2,87% (2022: 0,3%). Deze disconteringsvoet is gebaseerd op de gemiddelde staatsrente in de periode augustus t/m december 2023.

### **Voorziening u.h.v. claims, geschillen en rechtsgedingen**

Uit de voorziening 'u.h.v. claims, geschillen en rechtsgedingen' wordt het eigen risico in verband met medische aansprakelijkheid gedekt. Adrz B.V. heeft een verzekering afgesloten voor het risico van medische aansprakelijkheid. Het ultimo jaar opgenomen bedrag heeft betrekking op mogelijke uitkering van schades en is geactualiseerd voor het maximale eigen risico van deze verzekering. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Voorziening langdurig zieken**

Voor langdurig zieken waarvan de verwachting is dat zij niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces, is een voorziening getroffen ter hoogte van de salarisbetalingen tot en met verwachte uitdienstdatum, alsmede de transitievergoeding waar zij bij uitdiensttreding aanspraak op kunnen maken. Deze voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

## 16.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Voorzieningen (vervolg)**

#### *Voorziening generatiebeleid*

De voorziening generatiebeleid omvat de toekomstige verplichting die Adrz B.V. heeft jegens haar medewerkers die deelnemen aan de generatieregeling en de verwachte participatie aan de regeling. Omdat er geen historie is heeft Adrz de schatting van participatie gebaseerd op de medewerkers die per balansdatum deelnemen aan de regeling, voor de duur van de regeling, rekening houdend met de kans dat zij gedurende de looptijd van de regeling in dienst blijven. Bij bepaling van de omvang van de voorziening is rekening gehouden met een opslag voor werkgeverslasten en een verwachte gemiddelde salarisstijging van 2,3%. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde op basis van een disconteringsvoet van 2,87%. Op de voorziening is, conform de voorwaarden voor deelname aan de regeling, de waarde van de per 31 december 2023 openstaande PLB-uren van de betreffende medewerkers in mindering gebracht.

#### *Reorganisatievoorziening*

Per eind 2023 is geen reorganisatievoorziening getroffen.

### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde, en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

De langlopende schulden worden verantwoord in de vorm van de restant hoofdsom (oorspronkelijke bedrag van de lening minus aflossingen) minus de aflossing in het komende jaar die op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving als kortlopende schuld wordt aangemerkt.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde, en daarna tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

### **Financiële leases**

Adrz B.V. heeft een aantal lopende leasecontracten. Hierbij worden de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van deze activa nagenoeg geheel door de vennootschap gedragen. Deze activa worden geactiveerd op de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden.

De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de geconsolideerde winst- en verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

### **Operationele leases**

Adrz B.V. heeft leasecontracten waarbij de voor- en nadelen die aan het eigendom verbonden zijn, niet nagenoeg geheel door de vennootschap worden gedragen. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de geconsolideerde winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

## 16.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

### **Algemeen**

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

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

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten, operationele leasecontracten, e.d., worden niet in de balans geactiveerd respectievelijk gepassiveerd. De lasten die hieruit voortvloeien worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

## 16.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Opbrengsten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

#### *Zorgverzekeringswet (ZVW)*

Onder opbrengsten zorgverzekeringswet (ZVW) worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties, tegen met de zorgverzekeraars afgesproken tarieven. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen kunnen worden gedeclareerd bij de zorgverzekeraar. Tot de opbrengsten ZVW worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot medisch specialistische zorg.

#### *Subsidies op grond van een regeling zoals bedoeld in de Kaderwet VW-subsidies en beschikbaarheidsbijdragen zorgfuncties*

Subsidies en beschikbaarheidsbijdragen worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen, en worden verantwoord als baten zodra vaststaat dat zal worden voldaan aan de daaraan verbonden voorwaarden.

#### *Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening*

Opbrengsten uit het verlenen van overige beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening worden in de winst- en verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

### **Overige bedrijfsopbrengsten**

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en subsidies zoals bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van diensten, overige bedrijfsopbrengsten en overige subsidies.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten betreffen verhuur en detacheringen en geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op horeca, catering en parkeergelden.

Onder de overige subsidies worden met name loonkostensubsidies verantwoord.

### **Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten**

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

Het honorarium van de vrijgevestigde medisch specialisten wordt op grond van de met de Coöperatie Medisch Specialistisch Bedrijf (CMSB) en overige niet in loondienst zijnde specialisten over het boekjaar gemaakte afspraken, verwerkt in de resultatenrekening.

### **Lonen, salarissen en sociale lasten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

### **Pensioenen**

Adrz B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen, welke afhankelijk is van leeftijd, gemiddeld verdiend salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Adrz 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.

De dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Dit wordt de beleidsdekkingsgraad genoemd. Door een gemiddelde te gebruiken, schommelt de dekkingsgraad minder sterk. In december 2023 bedraagt de actuele dekkingsgraad 106,3%.

Pensioenfonds zijn wettelijk verplicht om voldoende geld achter de hand te houden. Hebben zij dat niet, dan geldt een herstelplan voor een periode van 10 jaar. Voor PFZW geldt dit voor de periode 2020-2029. In het bijgewerkte herstelplan van januari 2020 laat PFZW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2027 weer op het vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar.

In het geval van een tekort bij het pensioenfonds heeft Adrz B.V. geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan het effect van de hogere toekomstige premies. Adrz B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

## 16.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **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. Op bedrijfsterreinen, op vaste activa in ontwikkeling en op vooruitbetalingen op de materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

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

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van immateriële en materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van Adrz B.V. in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen, dan wel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend. Tot slot zijn opgenomen waardeveranderingen van financiële vaste activa.

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.

### **Segmentatie**

In deze jaarrekening is geen segmentatie toegepast.

#### 16.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Dat betekent dat de operationele kasstromen zijn afgeleid uit het gerapporteerde resultaat en dat dit gerapporteerde resultaat wordt aangepast voor:

- posten van de winst-en-verliesrekening die geen invloed hebben op de ontvangsten en uitgaven in de periode;
- mutaties in voorzieningen, overlopende posten, voorraden, handelsdebiteuren en handelscrediteuren;
- posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet beschouwd worden als behorend tot de operationele activiteiten (maar als investerings- of financieringsactiviteiten).

De investerings- en financieringskasstromen worden bij de indirecte methode bepaald op basis van de directe kasstromen.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder het aangaan van een financiële lease overeenkomst, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

#### 16.1.4.5 Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft Adrz B.V. zich gehouden aan de Beleidsregels WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels, en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

**16.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023****Activa****1. Immateriële vaste activa***De specificatie is als volgt:*Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom  
Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa

Totaal immateriële vaste activa

31-dec-23	31-dec-22
€	€
3.540.300	4.287.597
546.243	217.879
<b>4.086.543</b>	<b>4.505.476</b>

*Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:*Boekwaarde per 1 januari  
Bij: investeringen  
Bij: herwaarderingen  
Af: afschrijvingen  
Af: desinvesteringen**Boekwaarde per 31 december**

31-dec-23	31-dec-22
€	€
4.505.476	4.842.330
568.600	602.797
0	0
987.533	939.651
0	0
<b>4.086.543</b>	<b>4.505.476</b>

**Toelichting:**

De immateriële vaste activa bestaan voornamelijk uit het in 2019 aangeschafte Electronisch Patiënten Dossier, en vooruitbetalingen op het in 2024 te activeren nieuwe ERP.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 16.1.7.

**2. Materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*Bedrijfsgebouwen en terreinen  
Machines en installaties  
Andere vaste bedrijfsmiddelen  
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa

Totaal materiële vaste activa

31-dec-23	31-dec-22
€	€
39.650.954	42.014.751
14.562.820	11.706.681
27.503.603	26.787.083
2.177.131	5.145.709
<b>83.894.508</b>	<b>85.654.224</b>

*Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:*Boekwaarde per 1 januari  
Bij: investeringen  
Bij: herwaarderingen  
Af: afschrijvingen  
Af: desinvesteringen**Boekwaarde per 31 december**

31-dec-23	31-dec-22
€	€
85.654.224	86.162.853
12.195.519	13.107.209
0	0
13.923.111	12.988.949
32.124	626.889
<b>83.894.508</b>	<b>85.654.224</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 16.1.8.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 19.350.950 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 16.1.10.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 33,75 miljoen (2022: € 33,75 miljoen) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 0 (2022: € 0) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.



**16.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023****Activa****3. Financiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	350.064	350.064
Vorderingen op groepsmaatschappijen	2.010.234	0
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>2.360.298</b>	<b>350.064</b>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	350.064	455.914
Resultaat deelnemingen	0	-105.850
Herwaardering achtergestelde lening u/g	2.135.234	0
Aflossing achtergestelde lening u/g	-125.000	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>2.360.298</b>	<b>350.064</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 16.1.9.

AdrZ heeft ruim € 1,6 miljoen aan kapitaal ingebracht in Scheldezoom Farmacie B.V.; € 800K meer dan de andere aandeelhouder. Hierdoor is er sprake van een onevenredige kapitaalverhouding. In de niet uit de balans blijkende verplichtingen zijn de aansprakelijkheden tussen de groepsmaatschappijen benoemd. Op basis van de negatieve resultaten van Scheldezoom Farmacie B.V. is de deelneming in 2014 afgewaardeerd naar nihil. Deze waardering wordt gecontinueerd. De achtergestelde lening u/g aan Scheldezoom Farmacie B.V. ad. € 2.135.234 is in 2023 geherwaardeerd naar de nominale waarde.

De nettovermogenswaarde van het aandeel van ADRZ Holding B.V. in Scheldezoom Farmacie B.V. bedroeg per 31 december 2022 € 1.987.885. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2023 van ADRZ Holding B.V. is het definitieve resultaat van Scheldezoom Farmacie B.V. over 2023 nog niet bekend. ADRZ Holding B.V. herwaardeert de achtergestelde lening aan Scheldezoom Farmacie in 2023 naar de nominale waarde. Vanaf 2023 wordt hier jaarlijks € 125.000 op afgelost. Met de twee grootste afnemers bestonden langlopende contracten. Vanwege de structureel negatieve marge op de dure geneesmiddelen zijn deze contracten door beide afnemers opgezegd per 1 januari 2024 en omgezet in een korte termijn overeenkomst voor 3 jaar. Wanneer deze overeenkomst vanaf 2027 niet wordt verlengd, vallen de twee grootste afnemers weg. Dit leidt tot onzekerheid over de in de toekomst te behalen resultaten. De nihilwaardering van de deelneming in Scheldezoom Farmacie B.V. wordt derhalve gecontinueerd.

AdrZ B.V. heeft 17,40% zeggenschap in Pathan B.V. Hiermee is in tegenstelling tot 2022 geen sprake van invloed van betekenis op deze deelneming. De deelneming is gewaardeerd tegen de prognose netto-vermogenswaarde per 31 december 2022 zijnde € 350.064 en leidt niet tot een resultaat uit deelneming.

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:**

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
<b>Rechtstreekse (kapitaal)belangen &gt;= 20%:</b>					
Scheldezoom Farmacie B.V. (o.b.v. cijfers 2022)	Farmaceut	1.862.532	50%	2.868.807	159.718
Pathan B.V. (o.b.v. cijfers 2022)	Diagnostiek	243.459	17%	1.943.528	-334.911

**Toelichting:**

Van Scheldezoom Farmacie B.V. en Pathan B.V. zijn ten tijde van het opstellen van deze jaarrekening nog geen definitieve cijfers 2023 beschikbaar. Het balanstotaal, het resultaat en de kasstroom over 2022 van Scheldezoom Farmacie B.V. zijn opgenomen onder 16.1.9.

AdrZ B.V. heeft aandelen A in Pathan B.V. Dit betreft een participatie van 15,67%, met een zeggenschap van 17,40%.

**4. Voorraden**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Medische middelen	2.841.297	3.063.365
Voedingsmiddelen	18.833	19.268
Hulpmiddelen	98.283	127.033
Kantoormiddelen	48.500	39.165
<b>Totaal voorraden</b>	<b>3.006.913</b>	<b>3.248.831</b>

**Toelichting:**

De totale voorraad is met € 242K verminderd ten opzichte van 2022. De daling is terug te voeren op het verder afbouwen van de extra voorraden hulp- en medische middelen die de afgelopen jaren inzake Covid zijn aangelegd.

## 16.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

## Activa

## 5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	28.949.885	27.413.767
Af: ontvangen voorschotten	-24.738.758	-22.509.458
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
<b>Totaal onderhanden werk</b>	<b>4.211.127</b>	<b>4.904.309</b>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: voorziening onderhanden werk	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
CZ Groep	17.992.502	0	-17.751.000	241.502
Zilveren Kruis	3.805.526	0	-3.590.000	215.526
VGZ	3.870.729	0	-2.555.722	1.315.007
Menzis	946.905	0	-573.000	373.905
ONVZ	456.706	0	0	456.706
ENO	33.102	0	0	33.102
Zorg en Zekerheid	175.275	0	0	175.275
DSW	632.037	0	-269.036	363.001
ASR	472.195	0	0	472.195
Eucare	316.418	0	0	316.418
Overig	248.490	0	0	248.490
<b>Totaal onderhanden werk</b>	<b>28.949.885</b>	<b>0</b>	<b>-24.738.758</b>	<b>4.211.127</b>

**Toelichting:**

De netto onderhanden werkpositie, na aftrek van bevoorschotting, hangt samen met de nuancering op de omzet en de verdeling van de bevoorschotting over de posities 'nog te factureren' en 'onderhanden werk'. In 2022 is geen sprake van een omzetnuancering voor horizontaal toezicht, in 2023 zijn de verwachte omzetnuancering voor horizontaal toezicht (-/- € 150K) en de plafondoverschrijdingen verrekenend met de post debiteuren. In 2022 en 2023 is de volledige onderhanden werk financiering in mindering gebracht op de positie onderhanden werk.

De in het boekjaar in de winst- en verliesrekening verwerkte opbrengsten uit mutatie van onderhanden projecten bedragen € 1,5 mln.

**16.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023****Activa****6. Debiteuren en overige vorderingen**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Vorderingen op debiteuren	22.324.464	22.356.148
Vorderingen op groepsmaatschappijen	12.808	73.234
Nog te factureren DBC's / DBC-zorgproducten	22.082.922	25.169.382
Ontvangen voorschotten op nog te factureren DBC's / DBC-zorgproducten	0	-6.000.000
<u>Overige vorderingen:</u>		
Vorderingen op vrijgevestigde specialisten (CMSB)	0	1.585.744
Vorderingen op zorgverzekeraars	0	213.773
Vooruitbetaalde bedragen	4.211.178	3.849.995
Nog te ontvangen bedragen	2.462.214	2.265.179
Overige overlopende activa	462.564	390.369
Totaal vorderingen	<u>51.556.151</u>	<u>49.903.824</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 407.549 (2022: € 467.837). Deze voorziening bestaat uit een voorziening voor dubieuze debiteuren.

Onder de vordering op de debiteuren per 31 december 2023 zijn net als in 2022 de nog te ontvangen bedragen in verband met de afwikkeling van de schadelastjaren 2020 t/m 2022 alsmede de openstaande facturen met betrekking tot 2023 opgenomen.

Het aandeel van deze afwikkeling 2020 tot en met 2022 bedraagt per balansdatum ca. € 1,2 mln.

Op de nog te factureren omzet DBC's/DBC Zorgproducten per 31 december 2023 staan de nog te factureren DBC's en OVP's over 2023.

Ultimo 2022 is € 6 mln. voorschot in mindering gebracht. In 2022 zijn de middels dit voorschot gefinancierde zorgproducten gedeclareerd en reeds betaald door de zorgverzekeraars. Dit voorschot is in 2023 terugbetaald.

Per 31 december 2023 is er sprake van een vordering op groepsmaatschappij Erasmus MC van € 12.808 (2022: € 73.234).

Per 31 december 2023 is per saldo sprake van een schuld aan de CMSB van € 720K, in tegenstelling tot een vordering per 31 december 2022.

De toename van de post vooruitbetaalde bedragen wordt enerzijds veroorzaakt doordat in december 2022 de leasecontracten met Siemens voor Q1 2023 vooruit waren betaald en in december 2023 niet (€ 1,3 mln. lager), anderszijds € 500K vooruitbetalingen op licenties Citrix en VMware (€ 500K hoger) en de vooruitbetaling van de huur van een CT-scanner en echo-aapparatuur voor 10 jaar (€ 1,4 mln. hoger).

De toename van de post nog te ontvangen bedragen komt door afwikkeling van te ontvangen subsidies en een hogere nog te ontvangen schadevergoeding voor de brand in de MRI scanner in 2022.

**7. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Bankrekeningen	10.196.205	13.427.300
Kassen	5.268	5.268
Kortlopende deposito	5.000.000	0
Totaal liquide middelen	<u>15.201.473</u>	<u>13.432.568</u>

**Toelichting:**

De middelen op de bankrekeningen en in de kas zijn vrij beschikbaar. De kortlopende deposito's hebben een looptijd van maximaal 2 maanden.

In Adrz B.V. wordt zo min mogelijk met contant geld gewerkt. Er is geen mutatie in het kasgeld geweest in 2023.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank bedraagt per 31 december 2023 € 20 miljoen. Deze is per balansdatum niet aangesproken.

Adrz B.V. heeft de volgende zekerheden verstrekt aan de Rabobank:

- Een eerste hypotheekrecht van € 33.750.000 op al het vastgoed in bezit van Adrz B.V.;
- Een eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige inventaris van Adrz B.V.;
- Een eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten en vorderingen van Adrz B.V., alsmede de zekerheden die daarmee samenhangen.

**16.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023****Passiva****8. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.000	1.000
Wettelijke reserve deelnemingen	106.606	106.606
Algemene en overige reserves	60.131.216	54.205.482
Totaal eigen vermogen	<u>60.238.822</u>	<u>54.313.088</u>

Het verloop over 2023 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal				
Verloop geplaatst aandelenkapitaal 2023	1.000	0	0	1.000
Totaal kapitaal 2023	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
<b>Wettelijke en overige reserves</b>				
<u>Wettelijke reserve deelnemingen:</u>				
Verloop wettelijke reserve deelneming 2023	106.606	0	0	106.606
<u>Algemene en overige reserves:</u>				
Verloop Omzettingsreserve 2023	16.860.367	0	0	16.860.367
Verloop Overige reserves 2023	37.345.115	5.925.734	0	43.270.849
Totaal overige reserves 2023	<u>54.205.482</u>	<u>5.925.734</u>	<u>0</u>	<u>60.131.216</u>

Het verloop over 2022 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
<b>Kapitaal</b>				
Verloop geplaatst aandelenkapitaal 2022	1.000	0	0	1.000
Totaal kapitaal 2022	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
<b>Wettelijke en overige reserves</b>				
<u>Wettelijke reserves:</u>				
Verloop wettelijke reserve deelneming 2022	212.456	-105.850	0	106.606
<u>Overige reserves:</u>				
Verloop Omzettingsreserve 2022	16.860.367	0	0	16.860.367
Verloop Overige reserves 2022	27.806.378	9.538.737	0	37.345.115
Totaal overige reserves 2022	<u>44.666.745</u>	<u>9.538.737</u>	<u>0</u>	<u>54.205.482</u>

**Toelichting:**

Het geplaatste en gestorte aandelenkapitaal bedraagt € 1.000. Enig aandeelhouder is Erasmus MC met 1.000 aandelen met een nominale waarde van € 1. Adrz B.V. heeft enkel gewone aandelen.

Het stichtingskapitaal is samen met de reserve aanvaardbare kosten en de algemene reserve bij het omzetten van de Stichting Admiraal De Ruyter Ziekenhuis in een Besloten Vennootschap (in 2017) als omzettingsreserve verplaatst naar de overige reserves. De totale omzettingsreserve ad. € 16.860.367 is beklemd vermogen. Dit deel van het eigen vermogen is niet uitkeerbaar aan de aandeelhouder(s).

Conform de statuten is het Adrz B.V. niet toegestaan om winsten en reserves uit te keren.

Ter hoogte van het aandeel van Adrz B.V. in de resultaten uit de deelneming in Pathan B.V. vanaf 2019 is een wettelijke reserve deelneming gevormd.

Het verschil tussen het enkelvoudige en geconsolideerde eigen vermogen is een gevolg van afrondingsverschillen.

In 2023 en 2022 is onder de langlopende schulden een door Erasmus MC verstrekte achtergestelde lening van € 5 miljoen resp. € 7 miljoen verwerkt. Doel van deze achtergestelde lening is vermogensversterking.

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening die onder de langlopende schulden verwerkt is. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2023 bedraagt € 65.238.822 (2022: € 61.313.088).

Het aansprakelijk vermogen leidt tot een solvabiliteitspositie van 39,7% in 2023 (volgens berekening cf. bancaire convenanten 38,2%).

## 16.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

## Passiva

## 9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-23	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€	€
- reorganisatie	49.800	0	49.800	0	0
- jubileumverplichtingen	1.656.118	194.907	113.907	0	1.737.118
- langdurig zieken	608.612	620.283	429.347	100.415	699.133
- generatiebeleid	0	647.062	0	0	647.062
- u.h.v. claims, geschillen en rechtsgedingen	189.368	296.329	194.999	0	290.699
Totaal voorzieningen	<u>2.503.898</u>	<u>1.758.581</u>	<u>788.053</u>	<u>100.415</u>	<u>3.374.011</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	31-dec-23
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.287.474
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.086.537
hiervan > 5 jaar	898.000

## Toelichting per categorie voorziening:

De grondslagen zijn opgenomen in paragraaf 16.1.4.

De voorziening reorganisatie betrof op langere termijn uit te voeren VSO's en is in 2023 volledig afgelopen.

De voorziening jubileumverplichtingen omvat de toekomstige verplichting die Adrz heeft inzake jubileumuitkeringen en uitkeringen bij einde dienstverband uit hoofde van de CAO voor ziekenhuizen.

De voorziening langdurig zieken omvat de doorbetalingsverplichting en de verwachte transitievergoeding voor medewerkers die langdurig ziek zijn en waarvan verwacht wordt dat zij niet zullen terugkeren in het arbeidsproces.

De voorziening generatiebeleid is getroffen voor toekomstige loonkosten (inclusief werkgeverslasten) waar geen arbeid tegenover staat, voor medewerkers die per balansdatum deelnemen aan het generatiebeleid.

Uit de voorziening 'u.h.v. claims, geschillen en rechtsgedingen' wordt het eigen risico in verband met medische aansprakelijkheid gedekt. Adrz B.V. heeft hiervoor een verzekering afgesloten. Het ultimo jaar opgenomen bedrag heeft betrekking op mogelijke uitkering van schades en is geactualiseerd voor het maximale eigen risico van deze verzekering.

## 10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Schulden aan banken	25.223.178	29.061.840
Financial leases	14.893.595	21.451.921
Achtergestelde lening o/g	3.000.000	5.000.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>43.116.773</u>	<u>55.513.761</u>

Het verloop van de schulden aan banken is als volgt weer te geven:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Stand per 1 januari	32.733.615	37.968.762
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	4.213.120	5.235.147
Stand per 31 december	<u>28.520.495</u>	<u>32.733.615</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.297.317	3.671.775
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>25.223.178</u>	<u>29.061.840</u>

Het verloop van de schulden uit hoofde van financial lease is als volgt weer te geven:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Stand per 1 januari	25.604.058	29.553.810
Bij: nieuwe leningen	533.928	754.798
Af: aflossingen	4.102.499	4.704.550
Stand per 31 december	<u>22.035.487</u>	<u>25.604.058</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	7.141.892	4.152.137
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>14.893.595</u>	<u>21.451.921</u>

**16.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023****Passiva****10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar - vervolg)**

Het verloop van de achtergestelde lening o/g is als volgt weer te geven:

	31-dec-23 €	31-dec-22 €
Stand per 1 januari	7.000.000	9.000.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.000.000	2.000.000
Stand per 31 december	<u>5.000.000</u>	<u>7.000.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.000.000	2.000.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>3.000.000</u>	<u>5.000.000</u>
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:</i>	<b>31-dec-23</b> €	<b>31-dec-22</b> €
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	12.439.209	9.823.912
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	43.116.773	55.513.761
hiervan > 5 jaar	21.207.646	26.034.638

**Toelichting:**

Voor een toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 5.1.10 overzicht leningen. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen zijn de standaard zekerheden zoals hypothecaire zekerheid op de panden en terreinen, pandrecht op de vorderingen en pandrecht op de machines en installaties.

Onder de schulden uit hoofde van financial lease zijn alleen de financial lease-bestanddelen van de betreffende overeenkomsten opgenomen. De overige bestanddelen van de overeenkomsten (onderhoud, verzekering, operational lease) worden rechtstreeks verantwoord in de winst- en verliesrekening, de toekomstige verplichtingen die voortvloeien uit deze contracten zijn opgenomen in de niet uit de balans blijvende verplichtingen onder de onderhouds- en huurverplichtingen.

De financial lease betreft enerzijds diverse apparatuur en bijbehorende verbouwingen met een gezamenlijke boekwaarde van € 5.845.664, anderzijds het in 2016 in gebruik genomen Nuclaire Centrum met een boekwaarde van € 1.007.236 en het in 2017 in gebruik genomen OK-complex in Goes met een boekwaarde van € 3.659.655 (inclusief apparatuur).

Het grootste aandeel heeft betrekking op de locatie in Vlissingen (boekwaarde € 9.192.812). Adrz is geen juridisch eigenaar van deze apparatuur, noch van deze gebouwen (art.2:366 lid 2 BW). Omdat de aflossing op de financial leases annuïtair geschiedt, is de actuele waarde van de leningen nu nog hoger dan de boekwaarde van de betreffende activa.

De vorderingen van de kredietgever van de achtergestelde lening ad. € 5 miljoen (Erasmus MC) op Adrz zijn achtergesteld bij al hetgeen Adrz uit hoofde van de overige financieringsovereenkomsten aan de overige financiers verschuldigd is of uit hoofde van deze financieringsovereenkomsten op enig moment verschuldigd zal zijn.

(Gedeeltelijke) aflossing vindt plaats bij een minimaal solvabiliteitsniveau van 30% en een minimale DSCR van 1,5; tenzij door aflossing de gestelde ratio's doorbroken dreigen te worden.

**11. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23 €	31-dec-22 €
<b>Schulden aan banken:</b>		
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen en financial lease	12.439.209	9.823.912
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Schulden aan leveranciers	6.053.991	5.055.434
Schulden aan groepsmaatschappijen	1.887.284	1.373.325
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.350.339	515.780
Schulden terzake pensioenen	2.950.663	1.415.702
<b>Overige schulden:</b>		
Schulden aan vrijgevestigde specialisten	1.902.384	1.530.025
Nog te betalen salarissen	768.170	595.415
Vakantiegeld	3.664.657	3.361.498
Schulden aan zorgverzekeraars	3.141.811	6.919.833
<b>Overige passiva:</b>		
Vakantiedagen	1.681.971	1.605.771
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	12.871.899	11.732.679
Vooruitontvangen bedragen	471.444	1.031.782
Overige overlopende passiva	3.403.585	4.707.394
Totaal overige kortlopende schulden	<u>57.587.407</u>	<u>49.668.550</u>

Toelichting: zie volgende pagina.

**16.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023****Passiva****11. Kortlopende schulden toelichting:**

Per balansdatum is geen aanspraak gedaan op het werkkapitaalkrediet bij de Rabobank (limiet per balansdatum € 20 mln; ook in 2022 is per balansdatum geen aanspraak gedaan op het krediet).

Per balansdatum moet de loonheffing over de maand december 2023 ad. € 5,78 miljoen nog worden betaald. In 2022 is deze vooruitbetaald in de maand december.

De schulden terzake pensioenen nemen toe doordat per balansdatum zowel de pensioenpremie over november als december nog verschuldigd is, als gevolg van een laat ontvangen factuur over november.

Zowel de verplichting inzake vakantiedagen als de verplichting persoonlijk budget levensfase zijn in 2023 toegenomen. De toename in het aantal uren is, weggezet tegen het totaal aantal FTE, relatief gering met 9.800 PLB-uren en 1.480 verlofuren. De toename van de verplichting wordt met name veroorzaakt door de als gevolg van de CAO 2023-2024 gestegen bruto lonen.

Aan zowel de CMSB als aan de vrijgevestigde specialisten buiten de CMSB bestaat een schuld per balansdatum (resp. € 719.173 en € 1.183.212). Per 31 december 2022 was sprake van een vordering op de CSMB van € 1.585.744.

In de jaarrekening 2022 was een schuld van € 848.883 aan vrijgevestigde specialisten verantwoord onder de kortlopende schulden. Deze hoorde thuis onder de schulden aan vrijgevestigde specialisten. De vergelijkende cijfers zijn hieraan aangepast.

De nog te betalen salarissen nemen toe per balansdatum als gevolg van het principeakkoord CAO AMS 2023 dat is overeengekomen in januari 2024, als gevolg waarvan nog een nabetaling over 2023 zal plaatsvinden.

Per 31 december 2022 was in totaal o.a. nog ca. € 4,2 mln. te betalen aan een aantal zorgverzekeraars over de jaren 2016-2018. Deze post is in 2023 afgewikkeld en/of vereffend met de vorderingen op zorgverzekeraars.

De post vooruitontvangen bedragen neemt af als gevolg van de afwikkeling van vooruitontvangen subsidiebedragen in 2023.

De afname van de overige overlopende passiva wordt met name veroorzaakt door de afwikkeling van de Zorgbonus 2021 (€ 250K), de afwikkeling van de

De schulden aan deelnemingen en groepsmaatschappijen zijn als volgt te specificeren:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Schuld aan Scheldezoom Farmacie BV	1.507.627	1.373.325
Schuld aan Erasmus MC	0	0
Schuld aan Pathan BV	379.657	0
	<u>1.887.284</u>	<u>1.373.325</u>

Er zijn geen afspraken gemaakt over de looptijd van en renteverplichtingen over de kortlopende schulden aan participanten en deelnemingen.

**12. Financiële instrumenten****Algemeen**

Adrz B.V. maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

Adrz B.V. handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan Adrz B.V. verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

**Kredietrisico**

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 84% (2022: 88%) geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar paragraaf 6.

**Renterisico en kasstroomrisico**

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

**16.1.6 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN****Passiva****13. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen****Huur- en leaseverplichtingen**

Uit hoofde van de lopende bouwprojecten bestaat per 31 december 2023 een investeringsverplichting van EUR :

- Locatie Goes	€ 1.929.571
- Locatie Vlissingen	€ 14.157

De in het boekjaar verwerkte (operational) leasebetalingen bedragen (per categorie):	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
- Gebouwen en terreinen	1.291.972	947.701
- Vervoermiddelen	140.153	118.280
- Inventaris	715.678	585.072
- Automatisering	220.882	192.292

De toekomstige minimale leasebetalingen zijn voor de volgende perioden als volgt:	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
- Perioden niet langer dan 1 jaar na balansdatum	1.433.449	1.330.669
- Perioden langer dan 1 jaar en niet langer dan 5 jaar na balansdatum	1.349.423	1.962.832
- Perioden langer dan 5 jaar na balansdatum	830.276	1.044.915

Er zijn geen (toekomstige dan wel voorwaardelijke) sublease-betalingen dan wel sublease-ontvangsten.

<b>Onderhoudscontracten</b>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
- Perioden niet langer dan 1 jaar na balansdatum	2.484.735	2.559.753
- Perioden langer dan 1 jaar en niet langer dan 5 jaar na balansdatum	3.898.509	3.643.329
- Perioden langer dan 5 jaar na balansdatum	368.688	591.156

**Financial lease**

Adrz B.V. heeft ultimo 2023 diverse leasecontracten die kwalificeren als financial lease. In 2023 zijn de financial leases uitgebreid met nieuwe investeringen binnen het MES-contract.

De in het boekjaar 2023 in de exploitatie verwerkte rentevergoedingen financial lease bedragen €1.252.653.

De toekomstige minimale leasebetalingen (exclusief rente) zijn voor de komende perioden als volgt:	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
- Perioden niet langer dan 1 jaar na balansdatum	7.141.892	3.666.215
- Perioden langer dan 1 jaar en niet langer dan 5 jaar na balansdatum	8.380.196	12.261.140
- Perioden langer dan 5 jaar na balansdatum	6.513.399	9.058.459

De boekwaarde van deze financial lease bedraagt € 19.705.367. Adrz is geen juridisch eigenaar van deze apparatuur c.q. (tijdelijke) huisvesting (art. 2:366 lid 2 BW). Het MES-contract met Siemens loopt eind 2024 af. Wanneer dit niet wordt verlengd, dient de restboekwaarde ad. € 3,2 miljoen in één keer te worden afgelost. Dit bedrag is meegenomen in de toekomstige minimale leasebetalingen voor een periode niet langer dan 1 jaar na balansdatum.

Er zijn geen (toekomstige dan wel voorwaardelijke) sublease-betalingen dan wel sublease-ontvangsten.

**Onzekerheden opbrengstverantwoording**

Het kader van de verantwoording van de omzet, zoals opgenomen in de jaarrekening, wordt in belangrijke mate gevormd door de NZa-beleidsregels en de regeling Medisch Specialistische Zorg 2023. Als gevolg van Horizontaal Toezicht en materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. Hiervoor is € 150K in mindering gebracht op de omzet.

**Fiscale eenheid BTW**

Er is geen sprake van een fiscale eenheid voor de BTW.



**16.1.6 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN****Passiva****Overige verplichtingen (vervolg)****Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

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

Voor 2023 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 28.135 miljoen (prijsniveau 2023), inclusief de loon- en prijsbijstelling 2023, maar exclusief de beschikbaarheidsbijdragen als bedoeld in artikel 56a van de Wmg voor medisch specialistische zorg.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2023. Adrz B.V. is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van Adrz B.V. per 31 december 2023.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	<b>31-dec-23</b>	<b>31-dec-22</b>
	€	€
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereguleerde als het vrije segment	257.029.207	239.396.937
Mutatie medisch specialistische zorg in het onderhanden werk	1.536.118	2.958.466
Totaal heffingsgrondslag	<u>258.565.324</u>	<u>242.355.403</u>

**Overige verplichtingen****Obligo verplichting richting het Waarborgfonds voor de Zorgsector**

De derde zekerheidslaag voor het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) is dat alle WfZ-deelnemers mederiscodragend zijn. Als het WfZ niet aan haar garantieverplichting kan voldoen, kan het WfZ een beroep doen op haar deelnemers. Dit gaat in de vorm van renteloze leningen. De hoogte van € 783.124.

**Verstreckte garanties en borgstellingen**

Er zijn door Adrz B.V. garanties afgegeven aan begunstigde Health Estate Center B.V. voor respectievelijk € 64.583 en € 43.056.

Er zijn door Adrz B.V. garanties afgegeven aan begunstigde Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. voor respectievelijk € 94.321, € 93.176 en € 5.618.

**Aansprakelijkstellingen inzake groepsmaatschappijen en overige verbonden maatschappijen**

Adrz B.V. is gezamenlijk met Stichting ZorgSaam Zeeuws-Vlaanderen aansprakelijk voor alle schulden van Scheldezoom Farmacie B.V. jegens de bank. Op dit moment is er geen indicatie dat Scheldezoom niet aan deze verplichtingen kan voldoen.

**Kredietfaciliteit**

Bij de Coöperatieve Rabobank U.A. is een kredietfaciliteit afgesloten voor onbepaalde tijd voor een maximumbedrag van € 20 miljoen. De zekerheden zijn toegelicht in paragraaf 16.1.5.7. In de convenanten is afgesproken dat per balansdatum de debt service coverage ratio (DSCR) minimaal 1,5 bedraagt en de solvabiliteit 25% of hoger is.

## 16.1.7 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2023</b>			
- aanschafwaarde	7.301.860	217.879	7.519.739
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.014.263	0	3.014.263
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>4.287.597</u>	<u>217.879</u>	<u>4.505.476</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>			
- investeringen	10.440	558.160	568.600
- herwaarderingen	0	0	0
- afschrijvingen	987.533	0	987.533
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0
- activering projecten in uitvoering	229.796	-229.796	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
per saldo	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-747.297</u>	<u>328.364</u>	<u>-418.933</u>
<b>Stand per 31 december 2023</b>			
- aanschafwaarde	7.542.096	546.243	8.088.339
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	4.001.796	0	4.001.796
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>3.540.300</u>	<u>546.243</u>	<u>4.086.543</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	12,5% tot 20%	n.v.t.	

## 16.1.8 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2023</b>					
- aanschafwaarde	108.080.089	24.092.515	87.960.154	5.145.709	225.278.467
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	66.065.338	12.385.834	61.173.071	0	139.624.243
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>42.014.751</u>	<u>11.706.681</u>	<u>26.787.083</u>	<u>5.145.709</u>	<u>85.654.224</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	109.972	409.614	1.376.929	10.299.004	12.195.519
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	5.579.075	1.545.957	6.798.079	0	13.923.111
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- activering projecten in uitvoering	3.106.938	3.992.482	6.168.162	-13.267.582	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	20.736	0	45.422	0	66.158
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	19.104	0	14.930	0	34.034
per saldo	1.632	0	30.492	0	32.124
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.363.797</u>	<u>2.856.139</u>	<u>716.520</u>	<u>-2.968.578</u>	<u>-1.759.716</u>
<b>Stand per 31 december 2023</b>					
- aanschafwaarde	111.276.263	28.494.611	95.459.823	2.177.131	237.407.828
- cumulatieve herwaarderingen					0
- cumulatieve afschrijvingen	71.625.309	13.931.791	67.956.220	0	153.513.320
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>39.650.954</u>	<u>14.562.820</u>	<u>27.503.603</u>	<u>2.177.131</u>	<u>83.894.508</u>
Afschrijvingspercentage	0% tot 10%	5% tot 10%	5% - 33,3%	n.v.t.	

97.386.940  
9.405.889

## 16.1.9 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelneming in Scheldezoom Farmacie BV €	Deelneming in Pathan BV €	Lening u/g aan Scheldezoom Farmacie B.V. €	Voorziening op lening u/g aan Scheldezoom Farmacie B.V. €	Overige vorderingen verbonden maatschappijen	Totaal €
Boekwaarde per 1 januari 2023	0	350.064	2.135.234	-2.135.234	0	350.064
Kapitaalstortingen						0
Resultaat deelnemingen		0		2.135.234		2.135.234
Aflossing lening u/g			-125.000			-125.000
Ontvangen dividend						0
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>	<u>350.064</u>	<u>2.010.234</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.360.298</u>
Som waardeverminderingen		0	0	0	0	0

**Toelichting Scheldezoom Farmacie B.V. (joint venture)**

Balans totaal per 31 december 2022	€ 15.926.927
Resultaat over 2022	€ 159.718
Kasstroom in 2022	€ 486.120

## 16.1.10 Geconsolideerd overzicht langlopende schulden ultimo 2023

## 16.1.10.1 Schulden aan banken ultimo 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NN Groep 16613	16-mrt-98	4.594.525	27	onderhandse	5,400%	510.502	0	170.168	340.334	0	2	Lineair	170.168	Rijksgarantie
BNG 40.88333	1-okt-98	3.176.462	28	onderhandse	4,790%	453.781	0	113.446	340.335	0	3	Lineair	113.445	Rijksgarantie
BNG 40.97798	1-jul-93	8.621.824	40	onderhandse	2,400%	756.789	0	756.789	0	0	0	Lineair	0	Rijksgarantie
BNG 40.85092.01	28-feb-96	3.289.907	29	onderhandse	4,270%	340.337	0	113.446	226.891	0	2	Lineair	113.445	Rijksgarantie
NWB 1 0025330	31-dec-07	4.424.340	20	onderhandse	0,550%	1.106.085	0	221.217	884.868	0	4	Lineair	221.217	Rijksgarantie
BNG 40.104550	17-dec-09	2.552.400	15	onderhandse	4,180%	340.320	0	170.160	170.160	0	1	Lineair	170.160	Rijksgarantie
BNG 40.0096313	15-mrt-93	2.268.901	30	WfZ borging	5,930%	75.718	0	75.718	0	0	0	Lineair	0	Waarborgfonds Z.
BNG 40.105814	1-okt-10	3.403.350	15	WfZ borging	3,060%	680.670	0	226.890	453.780	0	2	Lineair	226.890	Rijksgarantie
Rabobank 005.005.8973	31-jan-18	5.000.000	5	WfZ borging	1,200%	83.294	0	83.294	0	0	0	Lineair	0	WFZ verhaalsregeling
Rabobank 005.007.5270	30-apr-18	10.000.000	11	WfZ borging	2,100%	5.999.968	0	1.000.008	4.999.960	0	5	Lineair	1.000.008	WFZ verhaalsregeling
Rabobank 0005.0119.301	13-dec-19	5.000.000	10	onderhandse	1,500%	3.499.988	0	500.004	2.999.984	499.964	6	Lineair	500.004	WFZ verhaalsregeling
Rabobank 0005.0119.302	13-dec-19	5.000.000	10	onderhandse	1,850%	5.000.000	0	0	5.000.000	5.000.000	6	aflossingsvrij	0	WFZ verhaalsregeling
RABO 0050183127	30-mrt-21	5.000.000	10	onderhandse	1,050%	5.000.000	0	0	5.000.000	5.000.000	7	aflossingsvrij	0	WFZ verhaalsregeling
RABO 0050183128	30-mrt-21	5.000.000	10	onderhandse	1,350%	4.117.643	0	504.204	3.613.439	1.092.419	7	Lineair	504.204	WFZ verhaalsregeling
RABO 0050183129	1-nov-21	2.500.000	10	onderhandse	1,050%	2.500.000	0	0	2.500.000	2.500.000	8	aflossingsvrij	0	WFZ verhaalsregeling
RABO 0050183130	1-nov-21	2.500.000	10	onderhandse	1,350%	2.268.520	0	277.776	1.990.744	601.864	8	Lineair	277.776	WFZ verhaalsregeling
<b>Totaal</b>						<b>32.733.615</b>	<b>0</b>	<b>4.213.120</b>	<b>28.520.495</b>	<b>14.694.247</b>			<b>3.297.317</b>	

## 16.1.10.2 achtergestelde leningen o/g ultimo 2023

Erasmus MC	5-okt-17	10.000.000	onbep.	achtergestelde	2,500%	7.000.000	0	2.000.000	5.000.000	0	onbepaald		2.000.000	Geen
<b>Totaal</b>						<b>7.000.000</b>	<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>0</b>			<b>2.000.000</b>	

## 16.1.10.3 Financial lease apparatuur ultimo 2023

Siemens MES apparatuur	jan-15	1.407.593	10	Financial lease	3,23%	4.905.891	533.928	1.275.808	4.164.011	0	2	Annuitair	4.164.011	
Siemens MES bouw	jan-15	741.891	10	Financial lease	3,20%	568.107	0	284.054	284.053	0	2	Annuitair	284.054	
Lease Vlissingen Erasmus	jan-16	17.364.201	17	Financial lease	6,00%	13.063.005	0	878.723	12.184.282	6.513.399	10	Annuitair	956.989	
Siemens Nuclear Centrum	jul-16	4.028.941	10	Financial lease	5,96%	1.688.814	0	447.217	1.241.597	0	4	Annuitair	474.612	
Siemens OK apparatuur	feb-17	2.317.150	10	Financial lease	4,46%	1.091.823	0	243.882	847.941	0	4	Annuitair	254.979	
Siemens OK huisvesting	feb-17	9.327.200	10	Financial lease	3,48%	4.286.418	0	972.815	3.313.603	0	4	Annuitair	1.007.247	
<b>Totaal</b>						<b>25.604.058</b>	<b>533.928</b>	<b>4.102.499</b>	<b>22.035.487</b>	<b>6.513.399</b>			<b>7.141.892</b>	

**16.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023****Baten****14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	€	€
<b>14.1 Zorgverzekeringswet</b>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	258.565.324	242.355.403
<b>Totaal</b>	<b>258.565.324</b>	<b>242.355.403</b>

**Toelichting:**

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € 1,5 miljoen (2022: € 2,9 miljoen).

De stijging van de opbrengsten ZVW wordt met name veroorzaakt doordat er in 2023 sprake was van een hoger prijsniveau.

**14.2 Subsidie op grond van een regeling zoals bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies**

Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	2.939.075	2.450.926
---	-----------	-----------

**14.3 Beschikbaarheidsbijdragen zorgfuncties**

Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	3.955.686	3.360.805
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	1.541.900	2.290.100
Subsidie IC-opschaling	223.777	620.000
<b>Totaal beschikbaarheidsbijdragen zorgfuncties</b>	<b>5.721.363</b>	<b>6.270.905</b>

**Toelichting:**

De toename van de Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS wordt met name veroorzaakt door de vrijval van de VIPP-subsidies in 2023.

Over 2022 was € 298.400 Beschikbaarheidsbijdrage Opleidingen verantwoord. Dit is gecorrigeerd in 2023.

De beschikbaarheidsbijdrage Opleidingen over 2023 bedraagt € 1.840.300.

**14.4 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

Opbrengsten WDS en overige zorgprestaties	6.604.763	5.335.159
Opbrengsten Covid-tests	31.086	12.418.449
	<b>6.635.849</b>	<b>17.753.608</b>

**Toelichting:**

In 2021 was teveel omzet WDS verantwoord. Dit is gecorrigeerd in 2022, waardoor de omzet in dat jaar lager uitviel. In 2023 zit de WDS weer op een normaal niveau.

In 2023 was geen sprake meer van omzet uit COVID-tests

De opbrengsten uit overige dienstverlening liggen in lijn met voorgaand boekjaar.

De overige opbrengsten nemen af als gevolg van het aflopen van twee detacheringscontracten in 2023.

De overige subsidies nemen toe met transformatiegelden.

**15. Overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	€	€
Opbrengsten uit overige dienstverlening:	3.867.880	3.859.263
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):	573.676	820.218
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	913.446	401.460
	<b>5.355.002</b>	<b>5.080.942</b>

**16.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023****Lasten****16. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten**

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Personeel niet in loondienst	4.768.963	5.132.769
Honorariumkosten vrijgevestigde specialisten	34.778.850	33.393.197
<b>Totaal</b>	<b>39.547.813</b>	<b>38.525.967</b>

**Toelichting:**

De afname van de kosten personeel niet in loondienst is gerelateerd aan de toename van het aantal FTE in loondienst.

De vergoeding aan de Coöperatie Medisch Specialistisch Bedrijf is geïndexeerd ten opzichte van 2022 en in lijn met de afspraken met de zorgverzekeraars over 2023.

**17. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	98.292.424	90.682.835
Sociale lasten	13.225.382	12.410.496
Pensioenpremies	8.456.440	8.276.261
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>119.974.245</b>	<b>111.369.593</b>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):

FTE's medisch	903	871
FTE's medisch ondersteunend	340	344
FTE's staf	487	468
Stagiaires	44	38

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (inclusief stagiaires)

1.774	1.721
-------	-------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

0	0
---	---

**Toelichting:**

De toename van de lonen en salarissen is met name een gevolg van de toename van het aantal FTE in loondienst in combinatie met de salarisverhoging per 1 februari 2023 van 5% en per 1 december 2023 van nog eens 5% (gemaximeerd tot € 300).

De stijging van de sociale lasten ligt in lijn met de stijging van de lonen en salarissen. De over een jaar af te dragen pensioenpremie wordt gebaseerd op de bruto maandsalarissen over januari (tenzij de medewerker later in dienst is gekomen). Omdat de eerste loonsverhoging plaatsvond per 1 februari stijgen de pensioenpremies niet evenredig mee met de lonen en salarissen.

**18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	987.533	939.651
- materiële vaste activa	13.923.111	12.988.949
- boekresultaat verkopen vaste activa	-229.095	272.966
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>14.681.549</b>	<b>14.201.566</b>

**Toelichting:**

Het boekresultaat van de verkopen vaste activa komt met name door een vergoeding van € 245K op de inruil van 4.950 volledig afgeschreven switches. Een aantal kleinere activa is met een klein boekverlies verkocht.

**16.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023****Lasten****19. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.734.877	4.707.380
Algemene kosten	18.512.747	17.804.523
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	60.544.330	64.819.511
Onderhoud en energiekosten	5.351.539	3.467.654
Huur en leasing	2.406.999	1.843.345
Dotaties en vrijval voorzieningen	434.131	493.479
<u>Andere personeelskosten:</u>		
Dotaties en vrijval voorzieningen personele regelingen	1.462.252	125.373
Overige personeelskosten	5.939.181	4.793.503
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<b>99.386.056</b>	<b>98.054.769</b>

**Toelichting:**

De stijging van de algemene kosten zit met name in hogere softwarekosten.

De oorzaak van de daling van de patientgebonden kosten wordt per saldo veroorzaakt door gestegen kosten als gevolg van inflatie en gestegen productie en een daling van de kosten voor het uitvoeren van Covid testen door het wegvallen van deze testen.

Naast de hoge inflatie op energiekosten is in 2023 meer onderhoud uitgevoerd dan in 2022.

De toename van de dotaties aan personele voorzieningen wordt met name veroorzaakt door de nieuw gevormde voorziening generatiebeleid, alsmede de CAO-loonstijging van 10% ten opzichte van de bruto lonen per 31 december 2022 die doorwerkt in de berekende toekomstige loonkosten.

De stijging van de overige personeelskosten zit met name in hogere studie- en onderwijskosten, hogere reiskosten woon-werkverkeer als gevolg van de nieuwe CAO en het hogere aantal FTE in loondienst.

**20. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	73.134	0
Financiële baten uit verhouding met groepsmaatschappijen	84.927	85.409
Subtotaal financiële baten	158.062	85.409
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.994.512	2.306.562
<i>Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren</i>		
Herwaardering achtergestelde lening u/g	2.135.234	0
Resultaat uit deelneming	0	-105.850
Subtotaal waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren	2.135.234	-105.850
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>298.784</b>	<b>-2.327.003</b>

**Toelichting:**

Het resultaat uit deelnemingen wordt toegelicht in paragraaf 16.1.5.3.

In 2023 is de achtergestelde lening aan Scheldezoom Farmacie B.V. geherwaardeerd naar de nominale waarde van € 2.135.234.

De rentelasten zijn gedaald als gevolg van het aflossen van de bestaande financieringen. Er is een trekking gedaan in het reeds bestaande MES-contract met Siemens, er zijn geen nieuwe financieringen aangetrokken in 2023.

Er is in 2023 een nihil resultaat uit deelnemingen behaald.



## 16.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

## Lasten

## 21. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie?  
Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie?

Eindverantwoordelijke raad van bestuur met raad van commissarissen  
Driehoofdig met voorzitter

Adrz B.V. is ingedeeld in klasse V van de WNT.

De bezoldiging van de bestuurders van Adrz B.V. met dienstbetrekking over het jaar 2023 is als volgt:

Naam	H.A.M. Kroese	J. de Vries	S.A.G. Kemink
<b>Funcie</b>	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde dienstverband in 2023	1/1 - 31/10	1/1 - 31/12	1/10 - 31/12
Omvang dienstverband (in FTE)	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
Dienstbetrekking	ja	ja	ja
<b>Bezoldiging:</b>			
1 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 173.110	€ 207.816	€ 41.930
2 Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.618	€ 15.175	€ 3.033
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 185.728</b>	<b>€ 222.991</b>	<b>€ 44.963</b>
<b>Nevenfuncties</b>	-Voorzitter RvT RIBW Brabant Tilburg; -Lid RvT SantePartners Tiel; -Bestuurslid SAZ Utrecht (t/m 31-10-2023).	-Vice-voorzitter RvT Cardia; - Begeleider promovendi Tilburg University	- Internist Jeroen Bosch Ziekenhuis
<b>Sectoraal WNT-maximum 2023</b>	<b>€ 185.732</b>	<b>€ 223.000</b>	<b>€ 56.208</b>
<b>Individueel toepasselijk WNT-maximum in 2023</b>	<b>€ 185.732</b>	<b>€ 223.000</b>	<b>€ 56.208</b>
3 -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>€ 185.728</b>	<b>€ 222.991</b>	<b>€ 44.963</b>
Reden waarom de overschrijding is toegestaan:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2022</b>			
Aanvang en einde functievulling in 2022	1/7 - 31/12	1/1 - 31/12	n.v.t.
Omvang dienstverband in 2022 (in FTE)	1,0	1,0	n.v.t.
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	n.v.t.
<b>Bezoldiging 2022</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 101.238	€ 202.452	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.757	€ 13.547	€ 0
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 107.995</b>	<b>€ 215.999</b>	<b>€ 0</b>
Sectoraal WNT-maximum 2022	€ 108.888	€ 216.000	€ 0
Individueel toepasselijk WNT-maximum in 2022	€ 108.888	€ 216.000	€ 0
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>€ 107.995</b>	<b>€ 215.999</b>	<b>€ 0</b>

## 16.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

## Lasten

## 21. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (vervolg)

De bezoldiging van de bestuurders van Adrz B.V. zonder dienstbetrekking over het jaar 2023 is als volgt:

Naam	P.H.E.M. de Kort		S.A.G. Kemink	
	Voorzitter Raad van Bestuur		Lid Raad van Bestuur	
Kalenderjaar	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2023	16/10 - 31/12	n.v.t.	1/4 - 30/9	n.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in 2023	3	n.v.t.	6	n.v.t.
Omvang van het dienstverband in uren in het kalenderjaar	362		834,9	
Gewezen topfunctionaris?	nee		nee	
Dienstbetrekking	nee		nee	
<b>Nevenfuncties</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Voorzitter RvT Stichting Laurens;</li> <li>- Voorzitter RvT KwadrantGroep;</li> <li>- Voorzitter RvT HeiligLandStichting;</li> <li>- Voorzitter RvT Museumpark Orientalis;</li> <li>- Voorzitter Stichting Ondernemersfonds Wijk bij Duurstede;</li> <li>- Vice-voorzitter EersteHulpStichting Nijmegen Berg en Dal.</li> </ul>		zie hierboven	
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 212	€ 206	€ 212	€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 88.500	n.v.t.	€ 177.000	n.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode	€ 76.808	n.v.t.	€ 177.000	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>				
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 76.808	n.v.t.	€ 89.202	n.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	<b>€ 76.808</b>		<b>€ 89.202</b>	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.		n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>		<b>€ 76.808</b>		<b>€ 89.202</b>
Het bedrag van de overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding 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.

## 16.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

## Lasten

De bezoldiging van de leden van de raad van commissarissen van Adrz B.V. over het jaar 2023 is als volgt:

Naam	P.H. Draaisma	A.J.M. Loogman	M.M.G.C. Schut	I. van Stijn
<b>Functie Adrz B.V.</b>	Voorzitter Raad van Commissarissen	Lid Raad van Commissarissen	Lid Raad van Commissarissen	Lid Raad van Commissarissen
Commissie	Auditcommissie, renumerationcommissie	Auditcommissie (voorzitter)	Vice-voorzitter, renumerationcommissie (voorzitter)	Commissie kwaliteit, mens en verbetering (voorzitter)
Aanvang en einde functievervulling in 2022 Functie(s)	1/1- 31/12 Gepensioneerd	1/1 - 31/12 Vrijgevestigd bestuursadviseur, toezichthouder.	1/1 - 31/12 -Partner Reflect Bedrijfspsychologen: Organisatie adviseur, coach en assessor; -Program Manager Executive Education & Organizational bij Nyenrode Business University; -Extern toezichthouder governance bij Aw.	1/1 - 31/12 Intensivist; Voorzitter bestuur medische staf OLVG Amsterdam.
Nevenfunctie(s)	- Raad van Toezicht JeugdBescherming Rotterdam-Rijnmond - voorzitter Raad van Toezicht ParkMedisch Centrum - voorzitter Raad van Commissarissen ParkKliniek - voorzitter Raad van Commissarissen Medisch Verpleegkundig Dagverblijf CityKids Den Haag en CityKids Rotterdam - voorzitter Raad van Commissarissen Coöperatieve Huisartsenpost 't Hellegat u.a.(vanaf november 2023) - voorzitter Bestuur Behoud Heilige Familiekerk Rotterdam (tot juli 2023).	- lid Raad van Toezicht Pantein te Boxmeer; - lid Raad van Toezicht ASVZ te Sliedrecht; - lid Raad van Toezicht Vivium Zorggroep Naarden/Huizen (vanaf 1 september 2023); - lid Raad van Commissarissen Habion te Utrecht; - lid Raad van Commissarissen ROM Utrecht Region, te Utrecht; - Penningmeester Stichting Team Alzheimer te Amsterdam.	- lid Raad van Toezicht Liemerijde, te Zevenaar; - lid Raad van Toezicht Joris Zorg te Oirschot - lid werkveld- /bedrijvencommissie afdeling Bedrijfskunde en afdeling Psychologie & HRM van Fontys Hogeschool Bedrijfskunde Eindhoven.	<sup>1</sup> - voorzitter raad van toezicht Qualicor - voorzitter taskforce acute infectiologische bedreigingen.
<b>Bezoldiging 2023</b>				
Beloning	€ 33.450	€ 22.300	€ 22.300	€ 22.300
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>€ 33.450</b>	<b>€ 22.300</b>	<b>€ 22.300</b>	<b>€ 22.300</b>
<b>Individueel toepasselijk WNT-maximum</b>	<b>€ 33.450</b>	<b>€ 22.300</b>	<b>€ 22.300</b>	<b>€ 22.300</b>
<b>-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>€ 33.450</b>	<b>€ 22.300</b>	<b>€ 22.300</b>	<b>€ 22.300</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Er is geen sprake van overschrijding	Er is geen sprake van overschrijding	Er is geen sprake van overschrijding	Er is geen sprake van overschrijding
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Er is geen sprake van onverschuldigde betaling	Er is geen sprake van onverschuldigde betaling	Er is geen sprake van onverschuldigde betaling	Er is geen sprake van onverschuldigde betaling
<b>Gegevens 2022</b>				
Aanvang en einde functievervulling in 2022	8/2 - 31/12	1/1 - 31/12	16/2 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Beloning 2022</b>	<b>€ 27.450</b>	<b>€ 21.600</b>	<b>€ 18.836</b>	<b>€ 21.600</b>
Toepasselijk WNT-maximum 2022	<b>€ 29.027</b>	<b>€ 21.600</b>	<b>€ 18.878</b>	<b>€ 21.600</b>

## 16.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

## Lasten

## Vervolg bezoldiging leden van de raad van commissarissen

Naam	P.J. Hoppener	G.J.H.C.M. Peeters	O.A.A.M. Timmermans	L.P. van Rijsoort
<b>Functie Adrz</b>	Lid Raad van Commissarissen	Voorzitter Raad van Commissarissen tot 31-3-2022	Vice-voorzitter Raad van Commissarissen	Lid Raad van Commissarissen
Commissie	Commissie kwaliteit, mens en verbetering			
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Functie(s)	Vrijgevestigd interim-bestuurder	Voormalig bestuurder zorginstelling	Lector Gezonde Regio HZ University of Applied Sciences, Professor universiteit van Antwerpen	HR-directeur Protix B.V.
Nevenfunctie(s)	- non-executive Boardmember Tenzinger BV - lid Advisory Council Value Based Healthcare Europe	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging 2023</b>				
Beloning	€ 22.300	€ 0	€ 0	€ 0
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>€ 22.300</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>€ 22.300</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>€ 22.300</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Er is geen sprake van overschrijding	Er is geen sprake van overschrijding	Er is geen sprake van overschrijding	Er is geen sprake van overschrijding
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Er is geen sprake van onverschuldigde betaling	Er is geen sprake van onverschuldigde betaling	Er is geen sprake van onverschuldigde betaling	Er is geen sprake van overschrijding
<b>Gegevens 2022</b>				
Aanvang en einde functievervulling in 2022	15/10 - 31/12	1/1 - 31/5	1/1 - 14/10	1/1 - 31/3
<b>Beloning 2022</b>	€ 4.500	€ 11.707	€ 16.984	€ 5.326
Toepasselijk WNT-maximum 2022	€ 4.616	€ 13.404	€ 16.984	€ 5.326

**Toelichting overschrijding maximale bezoldiging:**

Geen van de leden van de raad van commissarissen overschrijdt de maximale bezoldiging in 2023.

**22. Wet normering bezoldiging niet-topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**

De bezoldiging van de niet-topfunctionarissen die over 3 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

In 2023 is dit binnen Adrz B.V. niet van toepassing.

**16.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023****Lasten****23. Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:

	2023	2022
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	188.760	188.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. CB-aanneesom, subsidies)	12.584	25.000
3 Fiscale advisering	11.174	15.953
4 Niet-controlediensten	12.100	0
<b>Totaal honoraria accountant</b>	<b>224.618</b>	<b>228.953</b>

**Toelichting:**

De verantwoorde honoraria van de accountant zijn toe te rekenen aan het boekjaar waarop de controlewerkzaamheden betrekking hebben. De afname van het accountants-honorarium is met name een gevolg van het wegvallen van COVID-gerelateerde overige controlewerkzaamheden.

**24. Transacties met verbonden partijen**

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 25.

**25. Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 16.1.2.

## 16.1.12 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
<b>Activa</b>			
<b>A Vaste activa</b>			
I <i>Immateriële vaste activa</i>	1		
1. Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		3.540.300	4.287.597
2. Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa		546.243	217.879
		<u>4.086.543</u>	<u>4.505.476</u>
II <i>Materiële vaste activa</i>	2		
1. Bedrijfsgebouwen en -terreinen		39.650.954	42.014.751
2. Machines en installaties		14.562.820	11.706.681
3. Andere vaste bedrijfsmiddelen		27.503.603	26.787.083
4. Materiële vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa		2.177.131	5.145.709
		<u>83.894.508</u>	<u>85.654.224</u>
III <i>Financiële vaste activa</i>	3		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		-3.012.094	-3.011.832
2. voorziening op deelnemingen in groepsmaatschappijen		3.362.158	3.361.896
3. vorderingen op groepsmaatschappijen		2.010.234	2.135.234
4. voorziening op vorderingen op groepsmaatschappijen		0	-2.135.234
		<u>2.360.298</u>	<u>350.064</u>
<b>B Vlottende activa</b>			
I <i>Voorraden</i>	4		
1. gereed product		3.006.913	3.248.831
II Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	4.211.127	4.904.309
III <i>Vorderingen</i>	6		
1. op debiteuren		22.324.464	22.356.148
2. op groepsmaatschappijen		3.396.394	3.456.820
3. nog te factureren DBC's / DBC-zorgproducten		22.082.922	25.169.382
4. ontvangen voorschotten op nog te factureren DBC's / DBC-zorgproducten		0	-6.000.000
5. overige vorderingen		6.673.391	7.914.690
6. overige overlopende activa		462.552	390.367
Totaal vorderingen		<u>54.939.724</u>	<u>53.287.407</u>
IV Liquide middelen	7	15.179.944	13.410.777
<b>C Totaal activa</b>		<u><u>167.679.057</u></u>	<u><u>165.361.088</u></u>
<b>Passiva</b>			
<b>D Eigen vermogen</b>	8		
I gestort en opgevraagd kapitaal		1.000	1.000
II wettelijke reserve deelnemingen		106.605	106.605
III algemene en overige reserves			
1. omzettingsreserve		16.860.367	16.860.367
2. overige reserves		43.270.848	37.345.114
Totaal eigen vermogen		<u>60.238.820</u>	<u>54.313.086</u>
<b>E Voorzieningen</b>	9	6.736.169	5.865.793
1. overige voorzieningen			
<b>F Langlopende schulden</b>	10		
1. schulden aan banken		25.223.178	29.061.835
2. achtergestelde lening o/g		3.000.000	5.000.000
3. financial leases		14.893.595	21.451.921
		<u>43.116.773</u>	<u>55.513.756</u>
<b>G Kortlopende schulden</b>	11		
1. schulden aan banken		12.439.209	9.823.917
2. schulden aan leveranciers		6.053.991	5.055.434
3. schulden aan groepsmaatschappijen		1.887.284	1.373.325
4. belastingen en premies sociale verzekeringen		6.350.339	515.780
5. schulden terzake pensioenen		2.950.663	1.415.702
6. overige schulden		9.477.022	12.496.771
7. overige passiva		18.428.787	18.987.524
totaal kortlopende schulden		<u>57.587.295</u>	<u>49.668.453</u>
<b>H Totaal passiva</b>		<u><u>167.679.057</u></u>	<u><u>165.361.088</u></u>

## 16.1.13 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>			
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	14		
Zorgverzekeringswet		258.565.324	242.355.403
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies		2.939.075	2.450.926
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		5.721.363	6.270.905
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		6.635.849	17.753.608
<b>Netto-omzet</b>		<b>273.861.611</b>	<b>268.830.842</b>
Overige bedrijfsopbrengsten	15	5.355.002	5.080.942
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>279.216.613</b>	<b>273.911.784</b>
<b>Bedrijfslasten</b>			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	16	39.547.813	38.525.966
Lonen en salarissen	17	98.292.423	90.682.835
Sociale lasten	17	13.225.382	12.410.496
Pensioenlasten	17	8.456.440	8.276.261
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	14.681.549	14.201.567
Overige bedrijfskosten	19	99.385.795	98.054.613
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>273.589.401</b>	<b>262.151.738</b>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	158.062	85.409
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	-1.994.512	-2.306.562
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren	20	2.134.972	-106.007
		298.522	-2.327.160
<b>Resultaat boekjaar</b>		<b>5.925.734</b>	<b>9.432.886</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2023 €	2022 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Wettelijke reserve deelnemingen		0	38.679
Algemene / overige reserves		5.925.734	9.394.207
		<b>5.925.734</b>	<b>9.432.886</b>

## 16.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

## Activa

## 1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom  
Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa

Totaal immateriële vaste activa

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
	3.540.300	4.287.597
	546.243	217.879
	<u>4.086.543</u>	<u>4.505.476</u>
	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.505.476	4.842.330
Bij: investeringen	568.600	602.797
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	987.533	939.651
Af: desinvesteringen	0	0
	<u>4.086.543</u>	<u>4.505.476</u>

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

Boekwaarde per 1 januari  
Bij: investeringen  
Bij: herwaarderingen  
Af: afschrijvingen  
Af: desinvesteringen

Boekwaarde per 31 december

## Toelichting:

De immateriële vaste activa bestaan voornamelijk uit het in 2019 aangeschafte Electronisch Patiënten Dossier, en vooruitbetalingen op het in 2024 te activeren nieuwe ERP.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 16.1.15.

## 2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

Bedrijfsgebouwen en terreinen  
Machines en installaties  
Andere vaste bedrijfsmiddelen  
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa

Totaal materiële vaste activa

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
	39.650.954	42.014.751
	14.562.820	11.706.681
	27.503.603	26.787.083
	2.177.131	5.145.709
	<u>83.894.508</u>	<u>85.654.224</u>
	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	85.654.224	86.162.853
Bij: investeringen	12.195.519	13.107.209
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	13.923.111	12.988.949
Af: desinvesteringen	32.124	626.889
	<u>83.894.508</u>	<u>85.654.224</u>

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

Boekwaarde per 1 januari  
Bij: investeringen  
Bij: herwaarderingen  
Af: afschrijvingen  
Af: desinvesteringen

Boekwaarde per 31 december

## Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 16.1.16.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 19.350.950 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 16.1.18.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 33,75 miljoen (2022: € 33,75 miljoen) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 0 (2022: € 0) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.



## 16.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

## Activa

## 3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	350.064	350.064
Vorderingen op groepsmaatschappijen	2.010.234	0
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>2.360.298</b>	<b>350.064</b>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	350.064	455.914
Aquisitie van deelnemingen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	-105.850
Herwaardering achtergestelde lening u/g	2.135.234	0
Aflossing achtergestelde lening u/g	-125.000	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>2.360.298</b>	<b>350.064</b>

## Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 16.1.17.

## Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
ADRZ Holding B.V.	Holding	18.000	100%	-3.536.195	-262
Pathan B.V. (o.b.v. voorlopige cijfers 2022)	Diagnostiek	243.459	21%	1.973.237	-305.000

## Toelichting:

Als gevolg van de negatieve resultaten in het verleden van reeds afgestoten of opgedoekte deelnemingen, is het Eigen Vermogen van ADRZ Holding B.V. fors negatief. Hiervoor is een voorziening getroffen aan de creditzijde van de enkelvoudige balans.

## 4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Medische middelen	2.821.447	3.063.365
Voedingsmiddelen	19.268	19.268
Hulpmiddelen	127.033	127.033
Kantoomiddelen	39.165	39.165
<b>Totaal voorraden</b>	<b>3.006.913</b>	<b>3.248.831</b>

## Toelichting:

De totale voorraad is met € 242K verminderd ten opzichte van 2022. De daling is terug te voeren op het verder afbouwen van de extra voorraden hulp- en medische middelen die de afgelopen jaren inzake Covid zijn aangelegd.

## 16.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

## Activa

## 5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	28.949.885	27.413.767
Af: ontvangen voorschotten	-24.738.758	-22.509.458
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>4.211.127</u>	<u>4.904.309</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: voorziening onderhanden werk	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
CZ Groep	17.992.502	0	-17.751.000	241.502
Zilveren Kruis	3.805.526	0	-3.590.000	215.526
VGZ	3.870.729	0	-2.555.722	1.315.007
Menzis	946.905	0	-573.000	373.905
ONVZ	456.706	0	0	456.706
ENO	33.102	0	0	33.102
Zorg en Zekerheid	175.275	0	0	175.275
DSW	632.037	0	-269.036	363.001
ASR	472.195	0	0	472.195
Eucare	316.418	0	0	316.418
Overig	248.490	0	0	248.490
Totaal (onderhanden werk)	<u>28.949.885</u>	<u>0</u>	<u>-24.738.758</u>	<u>4.211.127</u>

**Toelichting:**

De netto-onderhandenwerkpositie wordt nader toegelicht in de toelichting op de geconsolideerde balans (16.1.5.5).

## 6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Vorderingen op debiteuren	22.324.464	22.356.148
<u>Vorderingen op groepsmaatschappijen:</u>		
Vordering op groepsmaatschappij ADRZ Holding B.V.	3.383.586	3.383.586
Nog te ontvangen van / vooruitbetaald aan Erasmus MC	12.808	73.234
Nog te factureren DBC's / DBC-zorgproducten	22.082.922	25.169.382
Vordering uit hoofde van aanneemsomafspraken 2016	0	0
Ontvangen voorschotten op nog te factureren DBC's / DBC-zorgproducten	0	-6.000.000
Vordering op pensioenfondsen	0	0
<u>Overige vorderingen:</u>		
Vorderingen op vrijgevestigde specialisten	-1	1.585.743
Vorderingen op zorgverzekeraars	0	213.773
Vooruitbetaalde bedragen	4.211.178	3.849.995
Nog te ontvangen bedragen	2.462.214	2.265.179
Overige overlopende activa	462.552	390.367
Totaal vorderingen	<u>54.939.724</u>	<u>53.287.407</u>

**Toelichting:**

De mutaties in de vorderingen worden nader toegelicht in de toelichting op de geconsolideerde balans (16.1.5.6)

## 16.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

## Activa

## 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Bankrekeningen	10.174.676	13.405.509
Kas	5.268	5.268
Kortlopend deposito	5.000.000	0
Totaal liquide middelen	<u>15.179.944</u>	<u>13.410.777</u>

**Toelichting:**

De middelen op de bankrekeningen en in de kas zijn vrij beschikbaar. De kortlopende deposito's hebben een looptijd van maximaal 2 maanden.

In Adrz B.V. wordt zo min mogelijk met contant geld gewerkt. Er is geen mutatie in het kasgeld geweest in 2023.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank bedraagt per 31 december 2023 € 20 miljoen. Deze is per balansdatum niet aangesproken.

Adr B.V. heeft de volgende zekerheden verstrekt aan de Rabobank:

- Een eerste hypotheekrecht van € 33.750.000 op al het vastgoed in bezit van Adrz B.V.;
- Een eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige inventaris van Adrz B.V.;
- Een eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten en vorderingen van Adrz B.V., alsmede de zekerheden die daarmee samenhangen.

## 16.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

## Passiva

## 8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.000	1.000
Wettelijke reserve deelnemingen	106.605	106.605
Algemene en overige reserves	60.131.215	54.205.481
Totaal eigen vermogen	<u>60.238.820</u>	<u>54.313.086</u>

Het verloop over 2023 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
<b>Gestort en opgevraagd kapitaal</b>				
Geplaatst aandelenkapitaal	1.000	0	0	1.000
Totaal kapitaal	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
<b>Wettelijke reserve deelnemingen</b>				
Wettelijke reserve deelnemingen	106.605	0	0	106.605

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
<b>Algemene en overige reserves</b>				
<u>Overige reserves:</u>				
Omzettingsreserve	16.860.367	0	0	16.860.367
Overige reserves	37.345.114	5.925.734	0	43.270.848
Totaal algemene en overige reserves	<u>54.205.481</u>	<u>5.925.734</u>	<u>0</u>	<u>60.131.215</u>

Het verloop over 2022 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2022
	€	€	€	€
<b>Kapitaal</b>				
Geplaatst aandelenkapitaal	1.000	0	0	1.000
Totaal kapitaal	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
<b>Wettelijke reserve deelnemingen</b>				
Wettelijke reserve deelnemingen	212.455	-105.850	0	106.605

	1-1-2022	bestemming	mutaties	31-12-2022
	€	€	€	€
<b>Algemene en overige reserves</b>				
<u>Overige reserves:</u>				
Omzettingsreserve	16.860.367	0	0	16.860.367
Overige reserves	27.806.378	9.538.736	0	37.345.114
Totaal algemene en overige reserves	<u>44.666.745</u>	<u>9.538.736</u>	<u>0</u>	<u>54.205.481</u>

**Toelichting:**

De mutaties in het eigen vermogen worden nader toegelicht in de toelichting op de geconsolideerde balans (16.1.5.8).

## 16.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

## Passiva

## 9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
- reorganisatie	49.800	0	49.800	0	0
- jubileumverplichtingen	1.656.118	194.907	113.907	0	1.737.118
- langdurig zieken	608.612	620.283	429.347	100.415	699.133
- generatiebeleid	0	647.062	0	0	647.062
- verlieslatend contract	0	0	0	0	0
- u.h.v. claims, geschillen en rechtsgedingen	189.368	296.329	194.999	0	290.698
- negatieve deelneming	3.361.896	262	0	0	3.362.158
Totaal voorzieningen	5.865.793	1.758.843	788.053	100.415	6.736.169

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	31-dec-2023
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.287.474
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.448.695
hiervan > 5 jaar	898.000

**Toelichting per categorie voorziening:**

De grondslagen zijn opgenomen in paragraaf 16.1.4.

De voorziening reorganisatie betreft op langere termijn uit te voeren VSO's.

De voorziening jubileumverplichtingen omvat de toekomstige verplichting die Adrz B.V. heeft inzake jubileumuitkeringen en uitkeringen bij einde dienstverband uit hoofde van de CAO voor ziekenhuizen.

De voorziening generatiebeleid is getroffen voor toekomstige loonkosten (inclusief werkgeverslasten) waar geen arbeid tegenover staat, voor medewerkers die per balansdatum deelnemen aan het generatiebeleid.

De voorziening langdurig zieken omvat de doorbetalingsverplichting en de verwachte transitievergoeding voor medewerkers die langdurig ziek zijn en waarvan verwacht wordt dat zij niet zullen terugkeren in het arbeidsproces.

Uit de voorziening 'u.h.v. claims, geschillen en rechtsgedingen' wordt het eigen risico in verband met medische aansprakelijkheid gedekt. Adrz B.V. heeft hiervoor een verzekering afgesloten. Het ultimo jaar opgenomen bedrag heeft betrekking op mogelijke uitkering van schades en is geactualiseerd voor het maximale eigen risico van deze verzekering.

De voorziening 'negatieve deelneming' is getroffen voor het negatieve eigen vermogen van ADRZ Holding B.V.

## 10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Schulden aan banken	25.223.178	29.061.835
Financial leases	14.893.595	21.451.921
Achtergestelde lening o/g	3.000.000	5.000.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	43.116.773	55.513.756

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	32.733.615	37.968.762
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	4.213.120	5.235.147
Stand per 31 december	28.520.495	32.733.615
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.297.317	3.671.780
Stand langlopende schulden per 31 december	25.223.178	29.061.835

**16.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023****Passiva****10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar - vervolg)**

Het verloop van de schulden uit hoofde van financial lease is als volgt weer te geven:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	25.604.058	29.553.810
Bij: nieuwe leningen	533.928	754.798
Af: aflossingen	4.102.499	4.704.550
Stand per 31 december	<u>22.035.487</u>	<u>25.604.058</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	7.141.892	4.152.137
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>14.893.595</u>	<u>21.451.921</u>

Het verloop van de achtergestelde leningen o/g is als volgt weer te geven:

	2023	2022
Stand per 1 januari	7.000.000	9.000.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.000.000	2.000.000
Stand per 31 december	<u>5.000.000</u>	<u>7.000.000</u>
Af: aflossingen	2.000.000	2.000.000
Stand achtergestelde lening o/g per 31 december	<u>3.000.000</u>	<u>5.000.000</u>

*Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:*

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	12.439.209	9.823.917
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	41.116.773	53.513.756
hiervan > 5 jaar	21.207.646	26.034.638

**Toelichting:**

Voor een toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 16.1.18 overzicht leningen, alsmede naar de toelichting op de geconsolideerde balans. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**16.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023****Passiva****11. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
<u>Schulden aan banken:</u>		
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen en financial lease	12.439.209	9.823.917
Schulden aan leveranciers	6.053.991	5.055.434
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Schulden aan groepsmaatschappijen	1.887.284	1.373.325
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.350.339	515.780
Schulden terzake pensioenen	2.950.663	1.415.702
<u>Overige schulden:</u>		
Schulden aan vrijgevestigde specialisten	1.902.384	1.620.025
Nog te betalen salarissen	768.170	595.415
Vakantiegeld	3.664.657	3.361.498
Schulden aan zorgverzekeraars	3.141.811	6.919.833
<u>Overige passiva:</u>		
Vakantiedagen	1.681.971	1.605.771
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	12.871.899	11.732.679
Vooruitontvangen bedragen	471.444	1.031.782
Overige overlopende passiva	3.403.474	4.617.292
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<b>57.587.295</b>	<b>49.668.453</b>

**Toelichting:**

Per balansdatum is geen aanspraak gedaan op het werkkapitaalkrediet bij de Rabobank (limiet per balansdatum € 20 mln; ook per 31 december 2022 is deze niet aangesproken).

Voor een verdere toelichting op de overige kortlopende schulden wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

De schulden aan deelnemingen en groepsmaatschappijen zijn als volgt te specificeren:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Schuld aan Scheldezoom Farmacie B.V.	1.507.627	1.373.325
Schuld aan Erasmus MC	0	0
Schuld aan Pathan B.V.	379.657	0
	<b>1.887.284</b>	<b>1.373.325</b>

**12. Financiële instrumenten**

Zie toelichting op de geconsolideerde balans

**13. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen****Fiscale eenheid BTW**

Er is geen sprake van een fiscale eenheid voor de BTW.

**Huur- en leaseverplichtingen**

De huur- en leaseverplichtingen zijn toegelicht in hoofdstuk 16.1.6. (toelichting op de geconsolideerde balans).

**Onderhoudscontracten**

De onderhoudscontracten zijn toegelicht in hoofdstuk 16.1.6. (toelichting op de geconsolideerde balans).

**Financial lease**

De financial leasecontracten zijn toegelicht in hoofdstuk 16.1.6. (toelichting op de geconsolideerde balans).

**Onzekerheden opbrengstverantwoording**

De onzekerheden in de opbrengstverantwoording zijn toegelicht in hoofdstuk 16.1.6. (toelichting op de geconsolideerde balans).

### 16.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

#### Passiva

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

De verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument zijn toegelicht in hoofdstuk 16.1.6. (toelichting op de geconsolideerde balans).

##### **Overige verplichtingen**

De overige verplichtingen zijn toegelicht in hoofdstuk 16.1.6. (toelichting op de geconsolideerde balans).

##### **Kredietfaciliteit**

Bij de Coöperatieve Rabobank U.A. is een kredietfaciliteit afgesloten voor onbepaalde tijd voor een maximumbedrag van € 20 miljoen. De zekerheden zijn toegelicht in paragraaf 5.1.5.7. In de convenanten is afgesproken dat per balansdatum de debt service coverage ratio (DSCR) minimaal 1,5 bedraagt en de solvabiliteit 25% of hoger is.



## 16.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Vooruitbetalingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2023</b>			
- aanschafwaarde	7.301.860	217.879	7.519.739
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.014.263	0	3.014.263
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>4.287.597</u>	<u>217.879</u>	<u>4.505.476</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>			
- investeringen	10.440	558.160	568.600
- herwaarderingen	0	0	0
- afschrijvingen	987.533	0	987.533
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	229.796	-229.796	0
- activering projecten in uitvoering			0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-747.297</u>	<u>328.364</u>	<u>-418.933</u>
<b>Stand per 31 december 2023</b>			
- aanschafwaarde	7.542.096	546.243	8.088.339
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	4.001.796	0	4.001.796
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>3.540.300</u>	<u>546.243</u>	<u>4.086.543</u>
Afschrijvingspercentage	12,5% - 20%	n.v.t.	

## 16.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2023</b>						
- aanschafwaarde	108.080.089	24.092.515	87.960.154	5.145.709	0	225.278.467
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	66.065.338	12.385.834	61.173.071	0	0	139.624.243
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>42.014.751</u>	<u>11.706.681</u>	<u>26.787.083</u>	<u>5.145.709</u>	<u>0</u>	<u>85.654.224</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	109.972	409.614	1.376.929	10.299.004	0	12.195.519
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	5.579.075	1.545.957	6.798.079	0	0	13.923.111
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- activering projecten in uitvoering	3.106.938	3.992.482	6.168.162	-13.267.582	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	20.736	0	45.422	0	0	66.158
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	19.104	0	14.930	0	0	34.034
per saldo	1.632	0	30.492	0	0	32.124
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.363.797</u>	<u>2.856.139</u>	<u>716.520</u>	<u>-2.968.578</u>	<u>0</u>	<u>-1.759.716</u>
<b>Stand per 31 december 2023</b>						
- aanschafwaarde	111.276.263	28.494.611	95.459.823	2.177.131	0	237.407.828
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	71.625.309	13.931.791	67.956.220	0	0	153.513.320
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>39.650.954</u>	<u>14.562.820</u>	<u>27.503.603</u>	<u>2.177.131</u>	<u>0</u>	<u>83.894.508</u>
Afschrijvingspercentage	0% - 10%	5% - 10%	5% - 33,33%	n.v.t.	n.v.t.	

## 16.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Lening u/g aan Scheldezoom Farmacie B.V.	Voorziening op lening u/g aan Scheldezoom Farmacie B.V.	Pathan B.V.	Adrz Holding B.V.	Voorziening Adrz Holding B.V.	Totaal
			€	€		€
Boekwaarde per 1 januari 2023	2.135.234	-2.135.234	350.064	-3.361.896	3.361.896	350.064
Kapitaalstortingen			0	0	0	0
Resultaat deelnemingen			0	-262	262	0
Ontvangen dividend			0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen			0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties			0	0	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten			0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen	-125.000		0	0	0	-125.000
Amortisatie (dis)agio		2.135.234	0	0	0	2.135.234
			0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>2.010.234</u>	<u>0</u>	<u>350.064</u>	<u>-3.362.158</u>	<u>3.362.158</u>	<u>2.360.298</u>
Som waardeverminderingen			0	0	0	0

## 16.1.18 Enkelvoudig overzicht langlopende schulden ultimo 2023

## 16.1.18.1 Schulden aan banken ultimo 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe lenen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossingswijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NN Groep 16613	16-mrt-98	4.594.525	27	onderhandse	5,400%	510.502	0	170.168	340.334	0	2	Lineair	170.168	Rijksgarantie
BNG 40.88333	1-okt-98	3.176.462	28	onderhandse	4,790%	453.781	0	113.446	340.335	0	3	Lineair	113.445	Rijksgarantie
BNG 40.97798	1-jul-93	8.621.824	40	onderhandse	2,400%	756.789	0	756.789	0	0	0	Lineair	0	Rijksgarantie
BNG 40.85092.01	28-feb-96	3.289.907	29	onderhandse	4,270%	340.337	0	113.446	226.891	0	2	Lineair	113.445	Rijksgarantie
NWB 1 0025330	31-dec-07	4.424.340	20	onderhandse	0,550%	1.106.085	0	221.217	884.868	0	4	Lineair	221.217	Rijksgarantie
BNG 40.104550	17-dec-09	2.552.400	15	onderhandse	4,180%	340.320	0	170.160	170.160	0	1	Lineair	170.160	Rijksgarantie
BNG 40.0096313	15-mrt-93	2.268.901	30	WfZ borging	5,930%	75.718	0	75.718	0	0	0	Lineair	0	Waarborgfonds Z.
BNG 40.105814	1-okt-10	3.403.350	15	WfZ borging	3,060%	680.670	0	226.890	453.780	0	2	Lineair	226.890	Rijksgarantie
Rabobank 005.005.8973	31-jan-18	5.000.000	5	WfZ borging	1,200%	83.294	0	83.294	0	0	0	Lineair	0	WFZ verhaalsregeling
Rabobank 005.007.5270	30-apr-18	10.000.000	11	WfZ borging	2,100%	5.999.968	0	1.000.008	4.999.960	0	5	Lineair	1.000.008	WFZ verhaalsregeling
Rabobank 0005.0119.301	13-dec-19	5.000.000	10	onderhandse	1,500%	3.499.988	0	500.004	2.999.984	499.964	6	Lineair	500.004	WFZ verhaalsregeling
Rabobank 0005.0119.302	13-dec-19	5.000.000	10	onderhandse	1,850%	5.000.000	0	0	5.000.000	5.000.000	6	aflossingsvrij	0	WFZ verhaalsregeling
RABO 0050183127	30-mrt-21	5.000.000	10	onderhandse	1,050%	5.000.000	0	0	5.000.000	5.000.000	7	aflossingsvrij	0	WFZ verhaalsregeling
RABO 0050183128	30-mrt-21	5.000.000	10	onderhandse	1,350%	4.117.643	0	504.204	3.613.439	1.092.419	7	Lineair	504.204	WFZ verhaalsregeling
RABO 0050183129	1-nov-21	2.500.000	10	onderhandse	1,050%	2.500.000	0	0	2.500.000	2.500.000	8	aflossingsvrij	0	WFZ verhaalsregeling
RABO 0050183130	1-nov-21	2.500.000	10	onderhandse	1,350%	2.268.520	0	277.776	1.990.744	601.864	8	Lineair	277.776	WFZ verhaalsregeling
<b>Totaal</b>						<b>32.733.615</b>	<b>0</b>	<b>4.213.120</b>	<b>28.520.495</b>	<b>14.694.247</b>			<b>3.297.317</b>	

## 16.1.18.2 achtergestelde leningen o/g ultimo 2023

4.213.120 28.520.495

Erasmus MC	5-okt-17	10.000.000	onbep.	achtergestelde	2,500%	7.000.000	0	2.000.000	5.000.000	0	onbepaald		2.000.000	Geen
<b>Totaal</b>						<b>7.000.000</b>	<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>0</b>			<b>2.000.000</b>	

## 16.1.18.3 Financial lease apparatuur ultimo 2023

Siemens MES apparatuur	jan-15	1.407.593	10	Financial lease	3,23%	4.905.891	533.928	1.275.808	4.164.011	0	1	Annuitair	4.164.011	
Siemens MES bouw	jan-15	741.891	10	Financial lease	3,20%	568.107	0	284.054	284.053	0	1	Annuitair	284.054	
Lease Vlissingen Erasmus	jan-16	17.364.201	17	Financial lease	6,00%	13.063.005	0	878.723	12.184.282	6.513.399	9	Annuitair	956.989	
Siemens Nuclear Centrum	jul-16	4.028.941	10	Financial lease	5,96%	1.688.814	0	447.217	1.241.597	0	3	Annuitair	474.612	
Siemens OK apparatuur	feb-17	2.317.150	10	Financial lease	4,46%	1.091.823	0	243.882	847.941	0	3	Annuitair	254.979	
Siemens OK huisvesting	feb-17	9.327.200	10	Financial lease	3,48%	4.286.418	0	972.815	3.313.603	0	3	Annuitair	1.007.247	
<b>Totaal</b>						<b>25.604.058</b>	<b>533.928</b>	<b>4.102.499</b>	<b>22.035.487</b>	<b>6.513.399</b>			<b>7.141.892</b>	

**16.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023**

Voor zover posten uit de enkelvoudige winst- en verliesrekening niet afwijken van de geconsolideerde winst- en verliesrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

**Baten****14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening****14.1 Zorgverzekeringswet**

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	258.565.324	242.355.403
	<b>258.565.324</b>	<b>242.355.403</b>

**Toelichting:**

Voor een toelichting op de opbrengsten uit zorgprestaties wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening (16.1.11.14.1).

**14.2 Subsidie op grond van een regeling zoals bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies**

Rijkssubsidies Ministerie van VWS

	2.939.075	2.450.926
--	-----------	-----------

**14.3 Beschikbaarheidsbijdragen zorgfuncties**

Beschikbaarheidsbijdragen Spoedeisende Hulp / Acute verloskunde

3.955.686 3.360.805

Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen

1.541.900 2.290.100

Subsidie opschaling IC

223.777 620.000

**Totaal beschikbaarheidsbijdragen zorgfuncties****5.721.363 6.270.905****Toelichting:**

Voor een toelichting op de subsidies en beschikbaarheidsbijdragen wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening (16.1.11.14.2 en 16.1.11.14.3).

**14.4 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

Opbrengsten WDS en overige zorgprestaties

6.604.763 5.335.159

Opbrengsten Covid-tests

31.086 12.418.449

**6.635.849 17.753.608****Toelichting:**

Voor een toelichting op de overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening (16.1.11.14.4).

**15. Overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten uit overige dienstverlening:	3.867.880	3.859.263
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):	573.676	820.218
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies	913.446	401.460
	<b>5.355.002</b>	<b>5.080.942</b>

**16.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023****Lasten****16. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten**

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Personeel niet in loondienst	4.768.963	5.132.769
Honorariumkosten vrijgevestigde specialisten	34.778.850	33.393.197
<b>Totaal</b>	<b>39.547.813</b>	<b>38.525.966</b>

**Toelichting:**

Voor een toelichting op de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening (16.1.11.16).

**17. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	98.292.423	90.682.835
Sociale lasten	13.225.382	12.410.496
Pensioenpremies	8.456.440	8.276.261
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>119.974.245</b>	<b>111.369.592</b>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
FTE's in dienst van het ziekenhuis	1.773	1.721
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.773	1.721
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**

Voor een toelichting op de personeelskosten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening (16.1.11.17).

**18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	987.533	939.651
- materiële vaste activa	13.923.111	12.988.950
- boekresultaat verkopen vaste activa	-229.095	272.966
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>14.681.549</b>	<b>14.201.567</b>

**Toelichting:**

Het boekresultaat van de verkopen vaste activa komt met name door een vergoeding van € 245K op de inruil van 4.950 volledig afgeschreven switches. Een aantal kleinere activa is met een klein boekverlies verkocht.

**16.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023****Lasten****19. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.734.877	4.707.380
Algemene kosten	18.512.485	17.804.366
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	60.544.331	64.819.512
Onderhoud en energiekosten	5.351.539	3.467.654
Huur en leasing	2.406.999	1.843.345
Dotaties en vrijval algemene voorzieningen	434.131	493.479
Andere personeelskosten:		
Dotaties en vrijval voorzieningen personele regelingen	1.462.252	125.373
Overige personeelskosten	5.939.181	4.793.503
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<b>99.385.795</b>	<b>98.054.613</b>

**Toelichting:**

Voor een toelichting op de overige bedrijfskosten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening (16.1.11.19).

**20. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	73.134	0
Financiële baten uit verhouding met groepsmaatschappijen	84.927	85.409
Subtotaal financiële baten	158.062	85.409
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.994.512	2.306.562
<b>Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren</b>		
Herwaarderung achtergestelde lening u/g	2.135.234	0
Resultaat uit deelneming	-262	-106.007
Subtotaal waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren	2.134.972	-106.007
Subtotaal financiële lasten		
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>298.522</b>	<b>-2.327.160</b>

**Toelichting:**

Het resultaat uit deelnemingen wordt toegelicht in paragraaf 16.1.14.3.

In 2023 is de achtergestelde lening aan Scheldezoom Farmacie B.V. geherwaardeerd naar de nominale waarde van € 2.135.234.

De rentelasten zijn gedaald als gevolg van het aflossen van de bestaande financieringen. Er is een trekking gedaan in het reeds bestaande MES-contract met Siemens, er zijn geen nieuwe financieringen aangetrokken in 2023.

## 16.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

### Lasten

#### **21. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen**

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen is verantwoord en toegelicht onder de toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023 (16.1.11.21).

#### **22. Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2023 zijn toegelicht in de toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023 (16.1.11.23).

#### **23. Transacties met verbonden partijen**

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders is opgenomen onder 16.1.11.21.

#### **24. Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 16.1.13.



## 16.1.20 VASTSTELLING EN ONDERTEKENING

### Vaststelling jaarrekening

De raad van bestuur van Admiraal De Ruyter Ziekenhuis B.V. heeft de jaarrekening 2023 opgesteld en deze is per 16 april 2024 door de raad van commissarissen doorgeleid naar de Algemene vergadering ter vaststelling.

De jaarrekening is conform de statuten (art. 33.5) per 25 april 2024 vastgesteld in de Algemene vergadering.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 16.1.2.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van relevante gebeurtenissen na balansdatum.

## 16.1.20 VASTSTELLING EN ONDERTEKENING

### Ondertekening

#### Raad van bestuur

P.H.E.M. de Kort 16 april 2024

#### Raad van bestuur

J. de Vries 16 april 2024

#### Raad van bestuur

S.A.G. Kemink 16 april 2024

#### Raad van commissarissen

P.H. Draaisma 16 april 2024

#### Raad van commissarissen

A.J.M. Loogman 16 april 2024

#### Raad van commissarissen

M.M.G.C. Schut 16 april 2024

#### Raad van commissarissen

P.J. Hoppener 16 april 2024

# 17 OVERIGE GEGEVENS

## 17 OVERIGE GEGEVENS

### 17.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 35, dat de resultaatbestemming zal worden vastgesteld in de Algemene vergadering.

### 17.2 Nevenvestigingen

Admiraal De Ruyter Ziekenhuis B.V. heeft locaties in Goes (hoofdvestiging), Vlissingen, Zierikzee en Middelburg.

### 17.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant