



Pantein Groep

Jaarverslag 2022

Stichting Pantein

Jaarverslag 2022

INHOUDSOPGAVE	pagina
1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2022	
1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022	4
1.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	6
1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	7
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	20
1.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	31
1.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	32
1.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	33
1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	34
1.1.10 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	35
1.2 Enkelvoudige jaarrekening 2022	
1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022	46
1.2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	48
1.2.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2022	49
1.2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	50
1.2.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	51
1.2.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	57
1.2.7 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	58
1.2.8 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	59
1.2.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022 (enkelvoudig)	60
1.2.10 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	61
1.2.11 Vaststelling en goedkeuring	67
1.3 Overige gegevens	
1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	70
1.3.2 Nevenvestigingen	70
1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	70

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2022

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 €	31-dec-21 €
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		-	173.157
Totaal immateriële vaste activa		<u>-</u>	<u>173.157</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		48.463.264	50.155.198
2. machines en installaties		12.152.235	13.179.252
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		12.676.563	11.384.298
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		2.486.711	934.611
5. niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		267.509	279.887
Totaal materiële vaste activa		<u>76.046.282</u>	<u>75.933.246</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		35.850	35.944
2. andere deelnemingen		92.255	69.050
3. overige vorderingen		142.000	142.000
Totaal financiële vaste activa		<u>270.105</u>	<u>246.994</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden			
1. gereed product en handelsgoederen	4	558.113	791.893
Totaal voorraden		<u>558.113</u>	<u>791.893</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	-	516.688
III Vorderingen	6		
1. op handelsdebiteuren		5.381.260	8.459.893
2. overige vorderingen		11.204.374	11.265.051
3. overlopende activa		10.136.831	6.579.244
Totaal vorderingen		<u>26.722.465</u>	<u>26.304.188</u>
IV Liquide middelen	7	62.594.152	52.523.811
C Totaal activa		<u>166.191.117</u>	<u>156.489.975</u>

Stichting Pantein

PASSIVA	Ref.	31-dec-22 €	31-dec-21 €
D Groepsvermogen	8		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		3.400	3.400
II Bestemmingsfonds		35.447.926	33.683.988
III Overige reserves		16.460.164	14.687.692
IV Aandeel derden in groepsvermogen		206.934	131.964
Totaal groepsvermogen		<u>52.118.424</u>	<u>48.507.044</u>
E Voorzieningen	9		
1. Overige		4.606.778	4.640.437
Totaal voorzieningen		<u>4.606.778</u>	<u>4.640.437</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10		
1. schulden aan banken		48.238.986	57.666.198
Totaal langlopende leningen		<u>48.238.986</u>	<u>57.666.198</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	11		
1. schulden aan banken		9.421.805	3.232.976
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten		7.968.265	6.377.438
3. belastingen en premies sociale verzekeringen		4.800.016	4.478.844
4. schulden ter zake pensioenen		4.001.233	1.062.368
5. overige schulden		27.886.961	20.399.212
6. overige passiva		7.148.649	10.125.459
Totaal kortlopende schulden		<u>61.226.929</u>	<u>45.676.296</u>
H Totaal passiva		<u>166.191.117</u>	<u>156.489.975</u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14				
Zorgverzekeringswet		121.274.062		116.738.629	
Wet langdurige zorg		84.472.418		77.779.060	
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg		1.703.793		2.946.130	
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		1.318.527		666.774	
Baten uit onderaanneming		8.616.497		8.643.720	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>7.133.275</u>		<u>7.098.863</u>	
			224.518.572		213.873.176
Opbrengsten Jeugdwet			468.726		511.417
Netto omzet			<u>224.987.298</u>		<u>214.384.593</u>
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	15		8.966.514		8.485.707
Som der bedrijfsopbrengsten			233.953.812		222.870.300
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	16	17.950.380		13.946.932	
Lonen en salarissen	17	112.446.740		110.728.393	
Sociale lasten	17	18.634.063		16.768.935	
Pensioenlasten	17	9.984.736		9.366.402	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	6.570.424		6.644.551	
Overige bedrijfskosten	19	<u>61.285.733</u>		<u>57.315.045</u>	
Som der bedrijfslasten			226.872.076		214.770.259
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	5.356		10	
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	<u>3.471.724</u>		3.431.755	
			3.466.368		3.431.745
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN			3.615.368		4.668.296
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	22		-78.958		-12.403
RESULTAAT NA BELASTINGEN			<u>3.536.410</u>		<u>4.655.893</u>
RESULTAATBESTEMMING					
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			2022		2021
			€		€
Bestemmingsfondsen aanvaardbare kosten			1.763.938		2.797.526
Algemene en overige reserves			1.772.472		1.858.367
			<u>3.536.410</u>		<u>4.655.893</u>

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Som der bedrijfsopbrengsten en bedrijfslasten (bedrijfsresultaat)		7.081.735	8.100.041
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1,2	6.604.649	6.628.903
- mutaties voorzieningen	9	-33.659	1.796.624
- boekresultaten afstoting vaste activa		-	-
- resultaat aandeel van derden	22	-100.894	-25.924
- mutatie aandeel derden	8	74.970	-387.129
		6.545.066	8.012.474
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	233.780	111.702
- mutatie onderhanden werk DBC's en DBC zorgproducten	5	1.924.099	707.003
- vorderingen	6	-418.277	1.425.216
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	8.229.500	936.761
		9.969.102	3.180.683
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>23.595.903</u>	<u>19.293.198</u>
Resultaat deelnemingen	22	21.937	13.522
Ontvangen interest	22	5.356	10
Betaalde interest	22	<u>-3.746.832</u>	<u>-3.431.755</u>
		<u>-3.719.541</u>	<u>-3.418.224</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		19.876.362	15.874.974
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen in materiële vaste activa	2	-6.557.060	-5.665.216
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	12.533	168.311
Aflossing leningen u/g		-	-
Resultaat deelneming in financiële vaste activa	3	-23.111	-13.522
Afwaardering deelneming in financiële vaste activa		<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-6.567.638	-5.510.427
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen		-	-
Aflossing langlopende schulden	10	<u>-3.238.381</u>	<u>-2.582.344</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-3.238.381	-2.582.344
Mutatie geldmiddelen		<u>10.070.341</u>	<u>7.782.203</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		52.523.811	44.741.608
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>62.594.152</u>	<u>52.523.811</u>
Mutatie geldmiddelen		10.070.341	7.782.203

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Pantein is statutair (en feitelijk) gevestigd te Beugen op het adres Dokter Kopstraat 2 en is geregistreerd onder KvK-nummer 17137132

De belangrijkste activiteiten zijn ziekenhuiszorg, verpleging en verzorging, thuiszorg en het leveren van diensten voor zorginstellingen.

Stichting Pantein staat aan het hoofd van de Pantein-groep te Beugen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op 31 december 2022.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Titel 9 boek 2 BW, de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen bij en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen bij en krachtens de Wet Normering Topinkomens (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.

Continuïteitsveronderstelling

Maasziekenhuis Pantein B.V.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de volgende paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Maasziekenhuis Pantein B.V. haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2022 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstellingen.

In de meerjarenafspraken met zorgverzekeraars is, naast ruimte voor groei, ook de impact voor het realiseren van zuinige en zinnige zorg verwerkt. Maasziekenhuis Pantein B.V. draagt een fair share van het financieel effect hiervan. Daarnaast is een betere benutting van de beschikbare productiecapaciteit gefaciliteerd door de zorgverzekeraars. De gemaakte afspraken maken groei mogelijk. De intensivering van samenwerking met strategische partners met productie- en omzetverhoging tot gevolg, is afgelopen jaren in gang gezet, en zal zich in de komende jaren verder uitbreiden.

De raad van bestuur heeft begin 2019 de afspraken met betrokken stakeholders bestendigd. Ultimo 2022 lopen de meerjarenafspraken ten einde.

Het Maasziekenhuis Pantein B.V. heeft governance afspraken gemaakt met de Rabobank. Voor 2022 is de te behalen s-ratio vastgesteld op 12%. De minimale te behalen DCSR is vastgesteld op 1,2 voor 2022.

Het resultaat over 2022 van Maasziekenhuis Pantein B.V. bedraagt € 1.843.667 positief.

De DSCR ratio 2022 bedraagt 1,5 en de s-ratio 13,6%. Maasziekenhuis Pantein voldoet hiermee aan de door de Rabobank gestelde ratio's voor de DSCR (minimaal 1,2) en voor de s-ratio (minimaal 12,0%).

Vooruitkijkend naar 2023 zien we externe factoren zoals de hoge inflatie, de sterke stijging van de energiekosten en het onderhandelingsakkoord van de nieuwe cao die leiden tot een additionele kostenpost die de komende jaren zal moeten worden opgevangen. Het is niet zeker of en in welke mate deze effecten door zorgverzekeraars of het ministerie gecompenseerd gaan worden. Het Maasziekenhuis is maatregelen aan het voorbereiden om de financiële risico's te mitigeren en/of op te vangen.

De cumulatie van risico's zorgt er echter voor dat niet alles financieel zodanig opgevangen kan worden, dat de positieve begroting over het jaar 2023 wordt gerealiseerd. Naar schatting zal het Maasziekenhuis over 2023 een break even resultaat realiseren. Op basis van het geprognosticeerde resultaat is de verwachting dat Maasziekenhuis Pantein BV, met in acht name van de te nemen maatregelen, nog steeds kan voldoen aan de bankratio's.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.

Het resultaat van Thuiszorg en Zorgcentra Pantein is 1.763.938 euro positief.

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 Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V. haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2022 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vooruitkijkend naar 2023 zien we in toenemende mate het inzetten van zorgpersoneel niet in loondienst, het uitblijven van compensatie voor stijgende (energie)kosten en verdere druk op de tarieven van de zorgexploitatie binnen de WLZ, hetgeen de komende jaren zal moeten worden opgevangen. Het resultaat op de vastgoedexploitatie zal worden aangewend om deze kostenstijging gedeeltelijk te mitigeren. Daarnaast zijn er maatregelen uitgezet voor het reduceren van personeel niet in loondienst.

In 2023 worden geen COVID-19 gerelateerde risico's verwacht die om afdekking vragen in onze bedrijven.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Stelselwijziging

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling De belangrijkste presentatiewijzigingen als gevolg van de stelselwijziging zijn hierna genoemd. Vorderingen of schulden uit hoofde van het financieringstekort (2021: € 2,1 miljoen vordering) worden vanaf 2022 niet meer separaat gepresenteerd in de balans, maar als onderdeel van de kortlopende vorderingen en/of kortlopende schulden.

In de winst- en verliesrekening komt de opbrengstcategorie Zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning niet meer als zodanig voor. De opbrengsten uit de zorgverzekeringswet (2021: € 117 miljoen) en de Wet langdurige zorg (2021: € 77,8 miljoen) zijn gepresenteerd onder de Baten uit beroepsmatige activiteiten.

De opbrengsten Jeugdwet (2021: € 0,5 miljoen) en opbrengsten Wmo (2021: € 1,7 miljoen) zijn gepresenteerd onder de Opbrengsten Jeugdwet, respectievelijk de Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten. Subsidies op grond van de Kaderwet VWS-subsidies of de Wlz worden als aparte post 'Subsidies op grond van ..' in de winst en verliesrekening opgenomen, alle overige subsidies (2021: in totaal € 1,1 miljoen) maken vanaf 2022 deel uit van de Overige bedrijfsopbrengsten.

De post personeelskosten (2021: € 150,6 miljoen) is vanaf 2022 vervangen door afzonderlijke posten in de winst- en verliesrekening voor Lonen en salarissen, Sociale lasten en Pensioenlasten; deze werden voorheen in de toelichting opgenomen.

Personeel niet in loondienst (2021: € 8 miljoen) en overige personeelskosten (2021: € 5,2 miljoen) zijn met de invoering van de RojW gepresenteerd onder Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten respectievelijk de Overige bedrijfskosten (beiden waren voorheen onderdeel van de overige personeelskosten).

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

Operationele leasing

Bij de vennootschap kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die

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. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen, schattingen inclusief de bij de onzekerheden behorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pantein zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de stichting als de geconsolideerde maatschappijen maatschappijen en zorginstellingen van de stichting.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van Stichting Pantein.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de Groep zijn realiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering.

Geconsolideerde groepsmaatschappijen van Stichting Pantein:

<i>Naam en rechtsvorm rechtspersoon</i>	<i>Statutaire zetel</i>	<i>Kapitaalbelang/zeggenschap</i>
Maasziekenhuis Pantein B.V.	Beugen	100%
Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.	Beugen	100%
Stichting Pantein Extra	Uden	100%
Maasziekenhuis Vastgoed B.V.	Beugen	100%
Welkom Kraamzorg B.V. (rechtsvoorganger Kraamzorg Pantein Vivent B.V.)	Uden	65%

Onderstaande entiteiten worden niet meegeconsolideerd i.v.m. verwaarloosbaar belang. Dit is in lijn met de voorwaarden zoals opgenomen in Art 2.407 lid 1a BW.

<i>Naam en rechtsvorm rechtspersoon</i>	<i>Statutaire zetel</i>	<i>Kapitaalbelang/zeggenschap</i>
Prenataal Screenings Centrum De Maasheggen B.V.	Boxmeer	40%
Vastgoedmanagement Maasziekenhuis Pantein B.V.	Boxmeer	50%
Vastgoedontwikkeling Maasziekenhuis Pantein B.V.	Boxmeer	50%
O.W.M. Centramed B.A.	Zoetermeer	PM

1.1.4.2 Grondslagen van de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa- en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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 in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijkheid in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst- en verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa nodig is waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Pantein.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingspercentages die zijn gehanteerd, zijn opgenomen in het mutatieoverzicht materiële vaste activa. Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze als vooruit ontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

Groot onderhoud

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. De componentenbenadering wordt toegepast vanaf eerste verwerking. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

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 waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen van deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde winst- en verliesrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. 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.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderverslies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderverslies.

Hoewel er geen indicatie was voor een impairment heeft Stichting Pantein, ter onderbouwing hiervan, wel een bedrijfswaardeberekening van het onroerend goed opgesteld. Hieruit bleek dat er geen sprake was van een impairment.

De contante waarde van de toekomstige kasstromen van het zorgvastgoed is benaderd op het niveau van de kasstroom genererende eenheden, zijnde de afzonderlijke locaties van Maasziekenhuis Pantein B.V. en Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V., en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2022.

Voor deze bedrijfswaardeberekening zijn veronderstellingen uitgewerkt.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de toekomstige kasstromen zijn:

Maasziekenhuis Pantein B.V.

- Een resterende levensduur is bepaald.
- Gehanteerde restwaarden.
- Vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde levensduur in gebruik te houden.
- Een disconteringsvoet van 6,27%.
- De oorspronkelijke aanschafwaarde van de grond.
- Er is rekening gehouden met een indexering op respectievelijk vergoedingen van 1,5% en kosten van 1,5%.

Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.

- Een resterende levensduur is bepaald.
- De toekomstige kasstromen zijn bepaald, op basis van een indexering op kosten en vergoeding van 2,5%
- Vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde levensduur in gebruik te houden.
- Gehanteerde restwaarden.
- Een disconteringsvoet van 4,65%
- Een indexering op kosten en vergoeding van 2,5%

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van de laatst bekende inkoopprijs, een voorziening incurante voorraad wordt niet nodig geacht. Incurante artikelen zijn direct ten laste van het resultaat gebracht.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen de reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Derivaten

Afgeleide financiële instrumenten omvatten rentederivaten. Deze derivaten worden aangehouden om het renterisico op de langlopende leningen af te dekken. De rentederivaten worden volgens de methode van kostprijs-hedge-accounting verwerkt. Volgens deze methode worden tussentijdse ontwikkelingen in marktwaarden van derivaten niet in het resultaat verwerkt. Dit doet het meeste recht aan de economische realiteit, omdat zowel de afgedekte leningen als de derivaten tot einde looptijd van het contract worden aangehouden en daardoor tussentijdse resultaten op de derivaten (en tegengestelde resultaten op de leningen) niet worden geëffectueerd.

Een ineffectief deel van de hedge wordt, indien van toepassing, direct in de winst- en verliesrekening verwerkt. Aan het einde van de looptijd is de waarde van de derivaten nihil.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen, onder vermindering van correcties op de omzet van het lopende boekjaar.

De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van 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 is geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Hiervoor zijn de openstaande vorderingen ouder dan 1 jaar genomen met uitzondering van de zorgverzekeraars en verbonden partijen.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget (Wet langdurige zorg) voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 contante of de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De gehanteerde disconteringsvoet is 4,25%. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 1,25%. Door wijziging van de disconteringsvoet zijn de voorzieningen afgenomen met € 33.659

Voorziening reorganisatie

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde personeelsbeloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, cao-bepalingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 4,25%.

Voorziening WGA "missing cases"

Tot en met 31 december 2013 is Pantein eigenrisicodragers geweest voor de WGA. De risico's verbonden aan WGA waren verzekerd bij een verzekeringsmaatschappij. In de periode van eigenrisicodragerschap was een aantal medewerkers onverzekerd. Pantein draagt voor deze medewerkers zelf alle risico's als gevolg van eventuele arbeidsongeschiktheid en dient hiervoor een voorziening te vormen. Deze voorziening wordt WGA "missing cases" genoemd. De voorziening wordt tegen nominale waarde gewaardeerd.

Voorziening claims aansprakelijkheid

De voorziening heeft betrekking op kosten van claims die niet gedekt worden door de verzekeringsmaatschappij voor medische risico's. Deze voorziening wordt gevormd op basis van opgave van de verzekeringsmaatschappij en gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening op zorgverlening

De voorziening op zorgverlening is gevormd voor de verwachte afwijking die voortvloeit uit de controle op de juistheid van de ingediende declaraties op deze zorgverlening. De voorziening wordt tegen nominale waarde gewaardeerd.

Voorziening vervroegde uittreding

Deze voorziening is gevormd om werknemers die vallen onder cao VVT de mogelijkheid te bieden om te stoppen na 45 jaar werken, waarvan minimaal 20 jaar in een zwaar beroep. De voorziening wordt tegen nominale waarde gewaardeerd.

Voorziening inlooppremie WGA hiaat

In de cao 2022-2023 van de VVT zijn afspraken gemaakt rondom een verplichte WGA-hiaatverzekering.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komende jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 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.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan het boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten 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 de 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.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikname afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Personele kosten

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.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Gedurende het jaar 2022 waren er gemiddeld 2.064 werknemers in dienst (uitgedrukt in fulltime-equivalenten). Het vergelijkende cijfer uit 2021 bedraagt 2.093. Hiervan waren 0 werknemers werkzaam buiten Nederland (2021:0).

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Pantein heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Pantein. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Pantein 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 dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkinggraad. De 'nieuwe' dekkinggraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkinggraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkinggraad nu minder sterk schommelen. In februari 2023 bedroeg de dekkinggraad 112,8%. Het vereiste beleidsdekkinggraad is 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Pantein heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Pantein heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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 de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten.

Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief. Stichting Pantein Extra en Maasziekenhuis Vastgoed B.V. zijn onderworpen aan de vennootschapsbelasting.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft Stichting Pantein de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

De decentralisatie kent een variëteit aan afspraken; per gemeente zijn andere producten afgesproken en gelden separate voorwaarden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.).

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar Stichting Pantein een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

1.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de winst- en verliesrekening gemaakt in de volgende segmenten, waarvan de sectorale toelichting is opgenomen in paragraaf 1.1.10.1:

- *Segment 1 – Medisch specialistische zorg (Cure)*
- *Segment 2 – Verpleging, verzorging en thuiszorg (Care)*
- *Segment 3 – Overige*

Bij de verdeling van de winst- en verliesrekening per operationeel segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

De indirecte kosten zijn toegewezen op basis van de intern gehanteerde kostenverdeelsleutels en/of het activiteitsniveau van onderlinge dienstverlening.

1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Kasstroom als gevolg van de verwerving dan wel afstoting van vaste activa zijn opgenomen onder kasstroom uit investeringsactiviteiten voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

De mutatie van de kortlopende schulden aan kredietinstellingen is begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

1.1.4.6 Specifieke aandachtspunten medisch specialistische zorg

Inleiding

De landelijke onzekerheden met betrekking tot de omzetverantwoording voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. Sinds het jaar 2012 is sprake van landelijke onzekerheden rondom de omzetverantwoording.

In 2014 zijn de risico's drastisch afgenomen met de invoering van de vaststelling van de uitkomsten van het expertonderzoek naar de omzetverantwoording 2012 en 2013 en de vaststelling van transitiebedragen. Vanaf 2015 zijn de risico's verder verminderd. De resterende in de jaarrekening 2022 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Maasziekenhuis Pantein B.V. hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2021 en eerdere jaren;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2022;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Bij de omzetsbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Maasziekenhuis Pantein B.V. de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in 1.1.4 van deze jaarrekening.

Hierbij zijn de uitkomsten van de rechtmatigheidscontroles 2021 meegenomen en is de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2021 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2022

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2022 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Maasziekenhuis Pantein B.V.

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2021 en eerdere jaren.

De uitkomst van het zelfonderzoek 2020 is goedgekeurd door de representerende zorgverzekeraars.

Dit geldt eveneens voor de zelfonderzoeken van voorgaande jaren.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2022.

De NFU, NVZ en ZN hebben de Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2022 gepubliceerd.

Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2022 concluderen. De instelling heeft, voor de jaarrekening deels op basis van een risicoanalyse, onderzoek verricht naar de risico's die voor Maasziekenhuis Pantein B.V. materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken.

Daarnaast is Maasziekenhuis Pantein B.V. bezig op basis van deze handreiking het onderzoek inzake 2022 af te ronden. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting volgt in het najaar 2023 uitsluitsel over dit onderzoek. Dit kan naar verwachting van de raad van bestuur van Maasziekenhuis Pantein B.V. leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Maasziekenhuis Pantein B.V. nuanceringen geboekt.

Doelmatigheidscontroles over 2022 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd (kunnen) worden. Maasziekenhuis Pantein B.V. gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft Maasziekenhuis Pantein B.V. geen afspraken terzake gemaakt met zorgverzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financiële effect op de omzet en daarmee samenhangende posten is verwerkt in deze jaarrekening.

3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren.

Maasziekenhuis Pantein B.V. heeft met de zorgverzekeraars voor 2022 schadelastafspraken gemaakt op basis van plafondafspraken met CZ en Zilveren Kruis, met VGZ en Menzis zijn aanneemsommen afgesproken en met VRZ, ASR, Caresq en DSW zijn prijs x hoeveelheid afspraken gemaakt.

Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2022 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2022, in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek.

Deze correcties zijn conform de Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2022 Medisch Specialistische Zorg op de omzet 2022 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2022.

De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Conclusie raad van bestuur

De raad van bestuur heeft ten behoeve van de bepaling van het resultaat en de financiële positie de best mogelijke schattingen gemaakt op basis van de beschikbare informatie, onder andere met betrekking tot bovenstaande aspecten van de omzetverantwoording. De Raad van Bestuur is van mening dat, met voornoemde toelichting, de jaarrekening het vereiste inzicht geeft in het resultaat en de financiële positie van Maasziekenhuis Pantein B.V. op basis van de ons nu bekende feiten en omstandigheden.

1.1.4.7 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

1.1.4.8 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	173.157	346.315
Bij: investeringen	-	-
Af: afschrijvingen	173.157	173.158
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>173.157</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder hoofdstuk 1.1.6.

2. Materiële vaste activa

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	75.933.248	76.892.093
Bij: investeringen	6.557.060	5.665.216
Af: afschrijvingen	6.431.492	6.455.751
Af: desinvesteringen in het boekjaar	12.533	168.311
Af: bijzondere waardevermindering	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>76.046.282</u>	<u>75.933.246</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder hoofdstuk 1.1.7.

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	246.994	233.472
Kapitaalstortingen	-	-
Resultaat deelnemingen	23.111	13.522
Waardeverminderingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>270.105</u>	<u>246.994</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder hoofdstuk 1.1.8.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft	Kapitaal-	Eigen vermogen		Resultaat
		kapitaal	belang (in%)	€	€	€
		€	%			€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:						
Maasziekenhuis Vastgoed B.V. te Beugen	Ontwikkeling vastgoed	18.000	100	-468.580		-153.989
Vastgoedontwikkeling Maasziekenhuis B.V. te Bunnik	Ontwikkeling vastgoed	9.000	50	38.923		-56
Vastgoedmanagement Maasziekenhuis B.V. te Bunnik	Ontwikkeling vastgoed	9.000	50	32.775		-134
Zeggenschapsbelangen						
Prenataal Screenings Centrum De Maasheggen B.V. te Beugen	Prenatale screening	14.444	40	230.642		35.000
Overige belangen:						
O.W.M. Centramed B.A. te Zoetermeer	Verzekering medische risico's	172.353	PM	PM		n.v.t.

4. Voorraden

Toelichting:

Een voorziening incurante voorraad wordt niet nodig geacht. Incurante artikelen zijn direct ten laste van het resultaat gebracht.

5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	11.215.364	10.042.566
Af: ontvangen voorschotten	12.622.775	8.767.084
Af: voorziening onderhanden werk	-	758.794
Totaal onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	-1.407.411	516.688

Toelichting:

Per balansdatum is er sprake van onderhanden, nog niet afgesloten DBC's en DBC zorgproducten. Het onderhanden werk is bepaald op basis van het tussentijds afgeleide product, onder vermindering van correcties op de omzet van het lopende boekjaar. Het voorgefinancierde onderhanden werk door zorgverzekeraars is in mindering gebracht op het onderhanden werk. De afgesloten DBC's zijn opgenomen in de post nog te factureren omzet DBC's / DBC zorgproducten onder de vorderingen. Het deel van de post schulden aan verzekeraars dat betrekking heeft op het schadejaar 2022 is in mindering gebracht op het onderhanden werk.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1. op handelsdebiteuren	5.381.260	8.459.893
2. nog te factureren omzet:		
nog te factureren zorgverzekeringswet	1.605.667	2.115.432
nog te factureren WMO	130.540	96.130
nog te factureren overige zorgproducten	341.781	28.089
nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	6.984.896	7.011.212
3. overige vorderingen	2.141.490	2.014.188
4. overlopende activa	10.136.831	6.579.244
Totaal vorderingen	<u>26.722.464</u>	<u>26.304.188</u>

Onder de overlopende activa is een bedrag van € 3.169.592 opgenomen zijnde het financieringsverschil WLZ .
Het financieringsverschil WLZ is als volgt te specificeren:

	2022	2021	2020	2019	Totaal
Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot					
Saldo per 1 januari	-	2.124.393	3.716.356	2.238.359	8.079.108
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	3.169.592	-	-	-	3.169.592
Bij/af: correcties voorgaande jaren	-	-	150.753	21.682	172.435
Bij/af: betalingen/ontvangsten	-	-2.124.393	-3.867.109	-2.260.041	-8.251.543
Saldo per 31 december	3.169.592	-	-	-	3.169.592
Stadium van vaststelling (*)	a	c	c	c	
Waarvan gepresenteerd als:					
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort					3.169.592
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot					-

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	83.557.239	76.449.353
Compensatieregeling COVID-19 Wlz	1.803.420	1.093.466
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	82.191.067	75.418.426
	<u>3.169.592</u>	<u>2.124.393</u>

Toelichting:

Het kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg 2022 is op moment van opmaken van de jaarrekening 2022 nog niet vastgesteld.

De zorgproductie Wlz 2022 heeft het totaal aan productieafspraken overschreden met een bedrag van € 412.942.

Dit kan mogelijk nog wijzigen omdat de definitieve afrekening momenteel nog opgemaakt moet worden.

Deze overproductie wordt waarschijnlijk nog vergoed omdat er nog voldoende aanwezige WLZ middelen beschikbaar zijn

Om deze reden is er geen voorziening gevormd voor deze overschrijding

Voor een nadere specificatie van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten wordt verwezen naar referentie 14.6

In ref. 14.6 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn de opbrengsten compensatieregeling

van € 1.803.420 opgenomen.

Op de vordering uit hoofde van debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid van € 185.467 (2021 € 171.657) in mindering gebracht.

Er zijn geen vorderingen met een looptijd langer dan 1 jaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1. Banken	62.562.577	52.505.772
2. Kassen	1.234	1.425
3. Kruisposten	<u>30.342</u>	<u>16.614</u>
Totaal liquide middelen	<u>62.594.152</u>	<u>52.523.811</u>

Toelichting:

Voor een toelichting op de mutatie in de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht onder 1.1.3.

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
I Gestort en opgevraagd kapitaal	3.400	3.400
II Bestemmingsfonds	35.447.926	33.683.988
III Overige reserves	16.460.164	14.687.692
IV Aandeel derden in groepsvermogen	206.934	131.964
Totaal groepsvermogen	<u>52.118.424</u>	<u>48.507.044</u>

8.I Gestort en opgevraagd kapitaal

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kapitaal	3.400	3.400
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>3.400</u>	<u>3.400</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Beginstand	3400	3400
Overige mutaties	-	-
Resultaatbestemming	-	-
Eindstand	<u>3.400</u>	<u>3.400</u>

8.II Bestemmingsfonds

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Reserve aanvaardbare kosten Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.	35.447.926	33.683.988
Totaal bestemmingsfonds	<u>35.447.926</u>	<u>33.683.988</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Beginstand	33.683.988	30.886.464
Overige mutaties	-	-
Resultaatbestemming	1.763.938	2.797.524
Eindstand	<u>35.447.926</u>	<u>33.683.988</u>

8.III Overige reserves

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Overige reserve Maasziekenhuis Pantein B.V.	11.943.765	10.100.098
Overige reserve Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.	3.443.174	3.443.174
Overige reserve Stichting Pantein Extra	1.106.402	1.177.597
Overige reserve Stichting Pantein	-33.177	-33.177
Totaal overige reserves	<u>16.460.164</u>	<u>14.687.692</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Beginstand	14.687.692	12.829.325
Overige mutaties	-	-
Resultaatbestemming Maasziekenhuis Pantein B.V.	1.843.667	1.863.175
Resultaatbestemming Stichting Pantein Extra	-71.195	-4.808
Eindstand	<u>16.460.164</u>	<u>14.687.692</u>

Toelichting:

De reserve aanvaardbare kosten wordt opgebouwd door toevoeging/onttrekking van (een deel van) het resultaat over het boekjaar. Het totale resultaat van Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V. van het verslagjaar is toegevoegd aan het bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare kosten Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V. Het bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare Kosten wordt gevormd op grond van de Nza beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen de exploitatiekosten van Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V. van dat jaar en de aanvaardbare kosten van Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V. van dat jaar. Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V. heeft gekozen om het totale resultaat van alle financieringsstromen van Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V. toe te voegen aan het bestemmingsfonds omdat de organisatiestructuur van Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V. aansluit bij de bedrijfsvoering en niet is ingericht naar financieringsvorm. Een positief saldo van het bestemmingsfonds dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA

Bij de omzetting van de stichtingen naar een B.V.-vorm zijn onderstaande vermogensklemmen vastgesteld:

De waarde van de vermogensklem bedraagt voor Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.: € 20.179.864.

De waarde van de vermogensklem bedraagt voor Maasziekenhuis Pantein B.V.: € 8.460.547.

De algemene en overige reserves betreffen vrij besteedbaar vermogen en komt voort uit niet-WLZ gefinancierde activiteiten.

Het vermogen van Stichting Pantein sluit enkelvoudig niet aan op het geconsolideerde eigen vermogen. Het verschil bestaat uit het eigen vermogen van Stichting Pantein Extra.

Zie voor een specificatie hoofdstuk 1.2.5, onderdeel 7. Eigen vermogen.

8.IV Aandeel derden in groepsvermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per	Overige	bestemming	Saldo per
	1-jan-22	mutaties	Resultaat	31-dec-22
	€	€	bestemming	€
Welkom Kraamzorg B.V.	131.964	-	100.894	232.858
Totaal aandeel derden in groepsvermogen	131.964	-	100.894	232.858

Toelichting:

De deelneming Welkom Kraamzorg B.V. is integraal opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening.

Stichting Pantein heeft een 65% belang in Welkom Kraamzorg B.V., Stichting Vivent te 's-Hertogenbosch heeft een belang van 35%.

8.2 Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	3.615.368	4.655.893
Totaal overzicht van het totaalresultaat van de instelling	3.615.368	4.655.893

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per	Dotaties	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
	1-jan-22	€	€	€	31-dec-22
	€	€	€	€	€
1. Overige:					
Voorziening reorganisatie	17.100	6.422	23.489	33	-
Voorziening langdurig zieken	672.007	779.739	549.336	676.826	225.586
Voorziening uitgestelde beloningen	1.918.769	97.300	97.754	161.197	1.757.118
Voorziening WGA "missing cases"	9.229	-	7.283	1.946	-
Voorziening wachtgeld	-	-	-	-	-
Voorziening claims aansprakelijkheid	340.134	348.398	38.828	28.316	621.388
Voorziening op zorgverlening	140.000	-	-	57.000	83.000
Voorziening vervroegde uittrekking	1.543.198	398.481	102.959	255.395	1.583.325
Voorziening inlooppremie WGA-hiaat	-	336.361	-	-	336.361
Totaal voorzieningen	4.640.437	1.966.701	819.649	1.180.713	4.606.778

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

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	850.490	990.021
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.756.288	3.650.416
Hiervan > 5 jaar	1.759.501	1.383.923

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA**Toelichting per categorie voorziening:****Voorziening reorganisatie**

Deze voorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en is gevormd voor die groep medewerkers waarvoor een feitelijke of juridische verplichting is ontstaan. De omvang van de voorziening en de hoogte van dotatie wordt berekend op basis van gemaakte individuele afspraken op grond van het sociaal plan en een inschatting van de overige kosten. De reorganisatievoorziening wordt tegen contante waarde gewaardeerd.

Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening wordt gevormd ter dekking van de op de balansdatum bestaande verplichting inzake de loondoorbetaling van personeelsleden die per deze datum arbeidsongeschikt zijn.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde personeelsbeloningen betreft de verplichtingen die voortvloeien uit de aanwezigheid van een langdurig dienstverband. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, cao-bepalingen, blijfkans en leeftijd.

De voorziening wordt tegen contante waarde berekend met een disconteringsvoet van 4,25%.

Voorziening WGA "missing cases"

Tot en met 31 december 2013 is Pantein eigenrisicodragers geweest voor de WIA/WGA. De risico's verbonden aan WGA waren verzekerd bij een verzekeringsmaatschappij. In de periode van eigenrisicodragerschap waren een aantal medewerkers onverzekerd. Pantein draagt voor deze medewerkers zelf alle risico's als gevolg van eventuele arbeidsongeschiktheid en heeft hiervoor een voorziening gevormd. De voorziening wordt tegen nominale waarde gewaardeerd.

Voorziening wachtgeld

Deze voorziening betreft een verplichting uit te verwachten personele kosten ten gevolge van herstructurering 2005.

Voorziening claims aansprakelijkheid

De voorziening heeft betrekking op kosten van claims die niet gedekt worden door de verzekeringsmaatschappij voor medische risico's. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening op zorgverlening

De voorziening geleverde zorg is gevormd voor verwachte afwijking die voortvloeit uit de controle op de juistheid van de ingediende declaraties op deze zorgverlening.

Voorziening vervroegde uittreding

Deze voorziening is gevormd om werknemers die vallen onder cao VVT de mogelijkheid te bieden om te stoppen na 45 jaar werken, waarvan minimaal 20 jaar in een zwaar beroep.

Voorziening inlooppremie WGA-hiaat

Op basis van afspraken in de CAO VVT is een verzekering voor het inloopprijsico WGA-hiaat afgesloten. De hoogte van deze voorziening is bepaald door een inschatting van de premie die hiervoor in de komende 5 jaar verschuldigd is.

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

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Stand per 1 januari	60.899.173	63.481.517
Af: aflossingen	3.238.381	2.582.344
Stand per 31 december	<u>57.660.792</u>	<u>60.899.173</u>
Af: Aflossingsverplichting komend boekjaar	9.421.805	3.232.974
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>48.238.986</u>	<u>57.666.198</u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.)	9.421.805	3.232.974
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	48.238.986	57.666.198
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	39.292.316	44.233.828

Toelichting:

Voor een verdere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 1.1.9 Overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. Voor de verstrekte zekerheden wordt verwezen naar onderdeel 13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA

11. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1. schulden aan banken	9.421.805	3.232.976
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten	7.968.265	6.377.438
3. schulden aan groepsmaatschappijen		
4. belastingen en premies sociale verzekeringen	4.800.016	4.478.844
5. schulden ter zake pensioenen	4.001.233	1.062.368
6. overige schulden	27.886.961	20.399.212
7. overige passiva	7.148.649	10.125.459
Totaal kortlopende schulden	<u>61.226.928</u>	<u>45.676.297</u>

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1. persoonlijk levensfase budget	6.873.931	5.535.133
2. schulden aan zorgverzekeraars	5.828.706	1.155.874
3. reservering vakantiegeld	5.311.017	5.130.373
4. reservering vakantiedagen en JUS	7.216.791	7.270.532
5. nog te betalen kosten	1.249.105	1.307.300
6. onderhanden DBC's en DBC zorgproducten	1.407.411	-
Totaal overige schulden	<u>27.886.961</u>	<u>20.399.212</u>

Toelichting:

Stichting Pantein maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende rechtspersonen: Maasziekenhuis Pantein B.V., Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V., Stichting Pantein Extra, Maasziekenhuis Vastgoed B.V. en Welkom Kraamzorg B.V. en is uit dien hoofde aansprakelijk voor de omzetbelasting van de fiscale eenheid.

Ultimo 2022 is er sprake van een schuld ad € 140.985, deze schuld is opgenomen onder de post belastingen en premies sociale verzekeringen.

De specificatie van de onderhanden DBC's en DBC zorgproducten is opgenomen onder punt 5 van paragraaf 1.1.5.

12. Financiële instrumenten**Algemeen**

De Pantein Groep 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.

De Pantein Groep 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 de instellingen 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

Maasziekenhuis Pantein B.V.

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 90% geconcentreerd bij zorgverzekeraars.

Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 80% geconcentreerd bij drie grote zorgverzekeraars.

Renterisico en kasstroomrisico

Maasziekenhuis Pantein B.V.

Het renterisico is beperkt tot de liquiditeits- en debiteurenopslag op de (langlopende) roll-over leningen.

Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.

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 een vooraf vastgestelde periode. 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.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Verstreckte zekerheden

Stichting Pantein

- Stichting Pantein heeft, door ondertekening van een garantieverklaring met Rabobank (hierna: bank) d.d. 19 juli 2016, zich verbonden, wanneer de bank dit verzoekt, het bedrag te betalen, waarvan de bank stelt dat zij dit te vorderen heeft op grond van de overeenkomst financiële derivaten die door de bank zijn overeengekomen met Maasziekenhuis Pantein B.V.
- Stichting Pantein heeft, door ondertekening van een akte van hoofdelijke verbondenheid met Rabobank (hierna: bank) d.d. 11 april 2018, zich verbonden, wanneer de bank dit verzoekt, het bedrag te betalen, waarvan de bank stelt dat zij dit te vorderen heeft op grond van de kredietovereenkomst van 27 december 2007, welke overeenkomst op 28 februari 2014 is omgezet in een lening, die door de bank is overeengekomen met Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.

Maasziekenhuis Pantein B.V.

- Bestaande 1e hypothecaire inschrijving ad € 71.000.000 d.d. 5 december 2008 op de percelen gelegen Boxmeersbroek, Beugenseweg, Lage Startwijk te Beugen, kadastraal bekend gemeente Boxmeer, sectie S, nummers 628, 632 en 633.
- 1e hypothecaire inschrijving ad € 7.000.000 d.d. 29 april 2010 op een perceel grond gelegen in de Zuidoosthoek van het bedrijventerrein Beugen-Zuid gesteld door Maasziekenhuis Vastgoed B.V. Maasziekenhuis Pantein B.V., kadastraal bekend gemeente Boxmeer, sectie S, nummer 629.
- Verpanding van inventaris, debiteurenvorderingen en voorraden.

Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.

- Een positieve/negatieve hypotheekverklaring op al het onroerend goed.
- Verpanding van inventaris, voorraden, debiteurenvorderingen en vorderingen op bevoorschotting door CAK;
- Bestaande hypothecaire inschrijving ad € 11.000.000 op diverse in eigendom zijnde panden en terreinen.

Kredietfaciliteiten

De hierboven verstreckte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank.

Maasziekenhuis Pantein B.V. heeft een rekening-courant faciliteit bij de Rabobank van € 6.500.000.

Financiële instrumenten (Derivaat)

Beleid

In het treasurystatuut van Stichting Pantein staan de kaders benoemd omtrent het gebruik van financiële instrumenten. De gebruikte instrumenten voldoen aan deze kaders. In het statuut is ter beheersing van het renterisico op zekere kasstromen het gebruik van afschermdende instrumenten toegestaan; de instrumenten zijn defensief van aard. Rente-instrumenten zullen alleen ingezet worden om toekomstige risico's te veranderen, verminderen of weg te nemen.

Maasziekenhuis Pantein B.V.

Maasziekenhuis Pantein B.V. maakt gebruik van een derivaat om het rente- en kasstroomrisico van een deel van de langlopende leningen af te dekken. Onder dit derivaat zijn ook de langlopende leningen van Maasziekenhuis Vastgoed B.V. ondergebracht. Voor de verwerking, waardering en resultaatbepaling, past Maasziekenhuis Pantein B.V. met betrekking tot dit derivaat kostprijshedge-accounting toe. De marktwaarde van het derivaat per 31 december 2022 is € 4.644.859 negatief. Pantein heeft een bijstortverplichting voor de negatieve waarde van het derivaat. Met Rabobank is echter afgesproken dat er geen bijstortverplichting is voor Pantein, mits de negatieve waarde van het derivaat niet meer dan € 35.000.000 bedraagt.

De hedge-strategie is het risico van (toekomstige) stijging van de rentevoet af te dekken door middel van een derivaat.

Kostprijshedge-accounting wordt toegepast op basis van de aansluiting van de kritische kenmerken van de instrumenten met de financieringen. Deze kenmerken zijn terug te vinden in de originele contracten.

Maasziekenhuis Pantein B.V. dekt de variabiliteit in kasstromen voortvloeiend uit toekomstige rentebetalingen gerelateerd aan huidige leningen af.

De bestaande leningen worden met ingang van 2014 lineair afgelost.

Het hedge-instrument is een payer Interest Rate Swap (IRS), waarbij Maasziekenhuis Pantein B.V. een vaste rente van 4,715% betaalt en 3-maands Euribor ontvangt van de tegenpartij. De overeenkomst eindigt op 2 januari 2031. De 3-maands Euribor is vanaf april 2015 negatief. Doordat in de overeenkomst geen zogenaamde "floor" is opgenomen levert dit geen risico, d.w.z. geen extra rentekosten op.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

PLB Verplichtingen

In de cao Ziekenhuizen 2009-2011 zijn partijen overeengekomen om een persoonlijk levensfase-budget (PLB) in de tijd te realiseren voor alle werknemers vallend onder deze cao.

De ingangsdatum voor cao Ziekenhuizen 2009-2011 is 1 januari 2010. De PLB kan aangewend worden voor bestedingsdoelen in tijd.

Voor de categorie werknemers in de leeftijd vanaf 50 jaar geldt dat deze uitsluitend in de toekomst aanspraak maken op de extra uren. De aanspraak is geheel onafhankelijk van de duur van het dienstverband in het verleden.

De leeftijd op een zeker moment in de toekomst en het feit dat een werknemer op een bepaald moment in dienst was bij de instelling is bepalend voor de aanspraak. Wanneer de werknemer voortijdig vertrekt, vervallen de potentiële rechten op toekomstige extra PLB-uren op grond van leeftijd.

Op grond van bovenstaande feiten is ervoor gekozen om geen voorziening te vormen, maar kosten te verwerken in het jaar dat de werknemer in het betreffende jaar aanspraak maakt op de extra rechten.

De verplichting bedraagt op basis van het aantal extra uren maal het uurtarief inclusief werkgeverslasten: € 245.000.

Generatiebeleid

Na het tot stand komen van de jaarcijfers 2022 is in april 2023 een cao akkoord bereikt voor de ziekenhuizen.

Als gevolg hiervan hebben we voor het generatiebeleid ziekenhuis in de jaarrekening 2022 een "niet in de balans opgenomen verplichting" opgenomen van € 200.000.

Toekomstige huuropbrengsten

De toekomstige opbrengsten uit huurcontracten met derden bedragen in totaal € 1.274.268.

Toekomstige huuropbrengsten	€
< 1 jaar	696.549
> 1 jaar en < 5 jaar	576.266
> 5 jaar	440.167

De jaarlijkse verplichtingen uit huurcontracten

De toekomstige verplichtingen uit huurcontracten met derden bedragen in totaal € 101.169.459.

Toekomstige huurverplichtingen	€
< 1 jaar	4.715.714
> 1 jaar en < 5 jaar	17.919.429
> 5 jaar	78.534.316

De lopende huurcontracten hebben verschillende afloopdata.

De jaarlijkse verplichtingen uit leasecontracten

De verplichtingen uit hoofde van met derden aangegane leaseovereenkomsten bedragen in totaal € 760.165.

Toekomstige leaseverplichtingen	€
< 1 jaar	258.059
> 1 jaar en < 5 jaar	441.214
> 5 jaar	23.548

De lopende leasecontracten hebben verschillende afloopdata.

Toekomstige verplichtingen overige bedrijfskosten

Per 31 december 2022 zijn er verplichtingen aangegaan inzake overige bedrijfskosten in de vorm van aangegane orders ter grootte van € 1.629.437. De leveringen hiervan zullen in 2023 plaatsvinden.

Erfpachtovereenkomst

Maasziekenhuis Pantein B.V. heeft per 1 januari 2012 een erfpachtovereenkomst afgesloten met de Stichting Katholieke Universiteit. Het recht van erfpacht is gevestigd op een perceel grond gelegen Dokter Kopstraat 1 te Beugen met daarop het radiotherapeutisch centrum. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van 40 jaar met een jaarlijkse canon van € 21.156. De verplichting ultimo 2022 is totaal € 634.676.

Toekomstige erfpacht	€
< 1 jaar	21.156
> 1 jaar en < 5 jaar	84.624
> 5 jaar	528.896

Garantstellingen

Het Maasziekenhuis Pantein B.V. heeft zich garant gesteld tot een bedrag van € 300.000 voor de verplichtingen voortvloeiende uit de huurovereenkomst die Stichting Pantein gesloten heeft met Superstone 3 N.V..

Stichting Pantein heeft zich met een geblokkeerde spaarrekening met een gestort bedrag ad € 25.000.

garant gesteld voor de verplichtingen die Stichting Pantein is aangegaan met C. Weerepas.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Maasziekenhuis Pantein B.V.

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.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022 en de nog niet afgewikkelde voorgaande jaren. Maasziekenhuis Pantein 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 Maasziekenhuis Pantein B.V.

Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in latere jaren.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting.

Thuiszorg en Zorgcentra Pantein 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 Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voornamelijk onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

VPB

Stichting Pantein heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht. Hieruit is gebleken dat zij voldoet aan de criteria (werkzaamheden- en winstbestemmingstoets) voor vrijstelling van vennootschapsbelasting.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Kosten van oprichting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	Goodwill	Vooruitbetaald op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	-	-	519.473	-	-	519.473
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	346.316	-	-	346.316
Boekwaarde per 1 januari 2022	-	-	173.157	-	-	173.157
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	-	-	-	-	-
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	-	173.157	-	-	173.157
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	-173.157	-	-	-173.157
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	-	-	519.473	-	-	519.473
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	519.473	-	-	519.473
Boekwaarde per 31 december 2022	-	-	-	-	-	-
<i>Afschrijvingspercentage</i>			33,3%			

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen,	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	80.478.343	30.101.137	27.523.984	934.611	1.548.517	140.586.592
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	30.323.145	16.921.885	16.139.684	-	1.268.630	64.653.344
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>50.155.198</u>	<u>13.179.252</u>	<u>11.384.300</u>	<u>934.611</u>	<u>279.887</u>	<u>75.933.248</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	555.207	538.122	3.911.632	1.552.100	-	6.557.060
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	2.247.141	1.564.979	2.606.994	-	12.378	6.431.492
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	-1.010.789	-	8.322.724	-	455.895	7.767.830
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-1.010.789	-	8.322.724	-	455.895	7.767.830
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	160	40.120	-	-	40.280
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	27.747	-	-	27.747
per saldo	-	160	12.373	-	-	12.533
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.691.934</u>	<u>-1.027.017</u>	<u>1.292.265</u>	<u>1.552.100</u>	<u>-12.378</u>	<u>113.035</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	82.044.339	30.639.099	23.072.770	2.486.711	1.092.622	139.335.541
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	33.581.075	18.486.864	10.396.207	-	825.113	63.289.259
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>48.463.264</u>	<u>12.152.235</u>	<u>12.676.563</u>	<u>2.486.711</u>	<u>267.509</u>	<u>76.046.282</u>
Afschrijvingspercentage	0%-2,5%-5%- 10%-20%-50%	5%-10%-20%- 33%	7%-10%- 14,3%-20%- 25%-33%-50%	0%	2-10%	

1.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op partici- panten en op maatschap- pijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatie regeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	35.945	69.050	-	-	-	-	142.000	246.995
Kapitaalstortingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-95	23.206	-	-	-	-	-	23.111
Ontvangen dividend	-	-	-	-	-	-	-	-
Acquisities van deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Nieuwe/vervallen consolidaties	-	-	-	-	-	-	-	-
Verstreckte leningen / verkregen effecten	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-	-	-	-	-	-	-
(Terugname) waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortisatie (dis)agio	-	-	-	-	-	-	-	-
Verrekenende afschrijvingen inzake buitengebruik gestelde activa	-	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>35.850</u>	<u>92.256</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>142.000</u>	<u>270.106</u>

1.1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2022

Leninggever	Datum	Hoofdsom €	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente %	Restschuld 31 dec 2021 €	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing n in 2022 €	Restschuld 31 dec 2022 €	Restschuld over 5 jaar €	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossing s-wijze	Aflossing 2023 €	Gestelde zekerheden
Maasziekenhuis Pantein B.V.														
Rabobank	19-12-2007	8.000.000	24 jaar	Onderhands	6,020%	3.400.000	-	200.000	3.200.000	2.400.000		9 Lineair	200.000	e en f
Rabobank	1-7-2012	66.000.000	20 jaar	Onderhands	6,020%	45.109.000	-	2.310.000	42.799.000	32.559.000		9 Lineair	2.560.000	e en f
Totaal		74.000.000				48.509.000	-	2.510.000	45.999.000	34.959.000			2.760.000	
*3 maands euribor + 1,3% tot 1 mei 2022														
*3 maands euribor + 1,55% vanaf 1 mei 2022														
Maasziekenhuis Vastgoed B.V.														
Rabobank	1-7-2012	2.000.000	30 jaar	Onderhands	1,790%	2.000.000	-	-	2.000.000	2.000.000		19 Aflossings	-	e
Rabobank	1-7-2012	5.000.000	30 jaar	Onderhands	var *	3.333.321	-	166.668	3.166.653	2.333.316		19 Lineair	166.667	e
Totaal		7.000.000				5.333.321	-	166.668	5.166.653	4.333.316			166.667	
*3 maands euribor + 1,3% tot 1 mei 2022														
*3 maands euribor + 1,55% vanaf 1 mei 2022														
Zorgcentra Pantein B.V.														
BNG	29-12-1987	2.527.556	40 jaar	Onderhands	4,875%	788.827	-	116.335	672.492	-		6 Annuïteit	672.492	c
Rabobank	15-8-1989	1.815.121	40 jaar	Onderhands	4,750%	363.024	-	45.378	317.646	-		8 Lineair	317.646	d
Rabobank	1-7-2014	10.000.000	25 jaar	Onderhands	4,000%	5.905.000	-	400.000	5.505.000	-		15 Lineair	5.505.000	d
Totaal		14.342.677				7.056.851	-	561.713	6.495.138	-			6.495.138	
Totaal langlopende schulden		95.342.677				60.899.172	-	3.238.381	57.660.791	39.292.316			9.421.805	

*3 maands euribor + 1,3% tot 1 mei 2022

*3 maands euribor + 1,55% vanaf 1 mei 2022

c = borg gemeente Cuijk

d = hypotheek

e = negatieve hypotheekclausule

f = pari passu verklaring (= gelijk in rang)

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE VERLIES- EN WINSTREKENING OVER 2022

1.1.10.1 Geconsolideerde gesegmenteerde winst- en verliesrekening

SEGMENT 1 Medisch specialistische zorg (Cure)

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening				
Zorgverzekeringswet	94.010.232		85.864.667	
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet Langdurig zorg	571.221		1.117.009	
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	1.318.527		666.774	
Baten uit onderaanneming	8.302.433		8.367.783	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u>114.413</u>		<u>62.018</u>	
Netto omzet		104.316.826		96.078.251
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	<u>4.025.984</u>		<u>3.984.141</u>	
		<u>4.025.984</u>		<u>3.984.141</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		108.342.810		100.062.392
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	10.762.217		9.423.606	
Lonen en salarissen	37.354.066		34.409.908	
Sociale lasten	5.233.572		4.656.066	
Pensioenlasten	3.321.638		2.999.189	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.221.206		3.269.425	
Overige bedrijfskosten	<u>43.697.857</u>		<u>40.535.601</u>	
Som der bedrijfslasten		103.590.556		95.293.795
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	11		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>2.755.105</u>		2.682.387	
		<u>2.755.094</u>		<u>2.682.387</u>
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		1.997.160		2.086.210
Belastingen				
Aandeel in winst/ verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		-153.493		-223.035
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u>1.843.667</u>		<u>1.863.175</u>
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u>		<u>2021</u>
		€		€
Toevoeging/onttrekking:				
Overige reserves		<u>1.843.667</u>		<u>1.863.175</u>
		<u>1.843.667</u>		<u>1.863.175</u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

1.1.10.1 Geconsolideerde gesegmenteerde winst- en verliesrekening

SEGMENT 2 Verpleging, verzorging en thuiszorg (Care)

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening				
Zorgverzekeringswet	27.263.830		30.873.962	
Wet langdurige zorg	84.472.418		77.779.060	
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet Langdurig zorg	1.132.572		1.829.121	
Baten uit onderaanneming	314.064		275.937	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u>1.281.965</u>		<u>1.260.765</u>	
		114.464.849		112.018.845
Opbrengsten Jeugdwet		<u>468.726</u>		<u>511.417</u>
Netto omzet		<u>114.933.576</u>		<u>112.530.262</u>
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	<u>3.274.385</u>		<u>3.116.295</u>	
		<u>3.274.385</u>		<u>3.116.295</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>118.207.960</u>		<u>115.646.557</u>
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	5.989.663		3.132.871	
Lonen en salarissen	58.301.480		60.023.236	
Sociale lasten	10.575.107		9.500.599	
Pensioenlasten	5.123.302		4.936.721	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.294.451		2.332.477	
Overige bedrijfskosten	<u>33.765.379</u>		<u>32.490.366</u>	
Som der bedrijfslasten		<u>116.049.383</u>		<u>112.416.269</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	138		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>394.778</u>		<u>432.763</u>	
		<u>394.640</u>		<u>432.763</u>
RESULTAAT VOOR BELASTING		<u>1.763.938</u>		<u>2.797.524</u>
Aandeel in winst/ verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		-		-
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u>1.763.938</u>		<u>2.797.524</u>
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u>		<u>2021</u>
		€		€
Toevoeging/onttrekking:				
Bestemmingsfonds		<u>1.763.938</u>		<u>2.797.524</u>
		<u>1.763.938</u>		<u>2.797.524</u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

1.1.10.1 Geconsolideerde gesegmenteerde winst- en verliesrekening

SEGMENT 3 Overige

	2022		2021	
	€	€	€	€
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening				
Zorgverzekeringswet	-		-	
Wet langdurige zorg	-		-	
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidi of door het Zorginstituut op grond van de Wet Langdurig zorg	-		-	
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	-		-	
Baten uit onderaanneming	-		-	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	5.736.898		5.776.080	
Opbredngen Jeugdwet	-		-	
Netto omzet		5.736.898		5.776.080
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	1.666.146		1.385.271	
		1.666.146		1.385.271
Som der bedrijfsopbrengsten		7.403.044		7.161.351
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	1.198.499		1.390.455	
Lonen en salarissen	16.791.193		16.295.249	
Sociale lasten	2.825.384		2.612.270	
Pensioenlasten	1.539.796		1.430.492	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.054.767		1.042.649	
Overige bedrijfskosten	-16.177.499		-15.710.922	
Som der bedrijfslasten		7.232.140		7.060.194
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.207		10	
Rentelasten en soortgelijke kosten	321.841		316.605	
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-		-	
		316.634		316.595
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		-145.730		-215.438
Aandeel in winst/ verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		74.535		210.632
RESULTAAT NA BELASTINGEN		-71.195		-4.805
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
		2022		2021
		€		€
Toevoeging/onttrekking:				
Overige reserves		-71.195		-4.805
		-71.195		-4.805

Toelichting:

In de gesegmenteerde winst- en verliesrekening van Stichting Pantein, Stichting Pantein Extra en Welkom Kraamzorg B.V. zijn de intercompany opbrengsten uit de overige bedrijfsopbrengsten geëlimineerd en naar rato in mindering gebracht op de bedrijfslasten.

Hierdoor wordt inzicht verkregen in de hoogte van de bedrijfslasten betrekking hebbende op de externe omzet.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

1.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde winst- en verliesrekeningen:		
SEGMENT 1 Medisch specialistische zorg (Cure)	1.843.667	1.863.175
SEGMENT 2 Verpleging, verzorging en thuiszorg (Care)	1.763.938	2.797.524
SEGMENT 3 Overige	-71.195	-4.805
	<u>3.536.410</u>	<u>4.655.893</u>
Resultaat volgens geconsolideerde winst- en verliesrekening	<u>3.536.410</u>	<u>4.655.893</u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

BATEN

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

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	121.274.062	116.738.629
Totaal opbrengsten zorgverzekeringswet	<u>121.274.062</u>	<u>116.738.629</u>

Toelichting:

De reguliere opbrengsten onder de zorgverzekeringswet zijn toegenomen als gevolg van een hogere productie en prijsindexering.

Behoudens het eerste kwartaal is er geen hinder ondervonden door COVID-19 in 2022.

De regeling Continuïteitsbijdrage 2022 zijn verantwoord onder opbrengsten zorgverzekeringswet.

Risico's voor eventuele terugbetalingen van de omzet 2022 aan zorgverzekeraars in het kader van de bestuurlijke meerjarenafspraken zijn als omzetnuanceringen verwerkt.

14.2 Wet langdurige zorg

De baten Wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	84.472.418	77.779.060
Totaal Wet langdurige zorg	<u>84.472.418</u>	<u>77.779.060</u>

Toelichting:

Voor een toelichting van de aanvaardbare kosten WLZ verwijzen we naar referentie 6 Vorderingen.

14.3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg	1.703.793	2.946.130
Totaal subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg	<u>1.703.793</u>	<u>2.946.130</u>

Toelichting:

De subsidie opbrengsten zijn lager dan vorig jaar als gevolg van de lagere subsidie voor de zorgbonus 2021 die in verband met COVID-19 door de overheid beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg.

14.4 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdrage huidig jaar	761.660	666.774
Beschikbaarheidsbijdrage oude jaren	556.867	-
Totaal beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	<u>1.318.527</u>	<u>666.774</u>

Toelichting:

De subsidie opbrengsten zijn hoger dan vorig jaar als gevolg van het nog ontvangen van nagekomen subsidies over vorige jaren.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

BATEN

14.5 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Baten uit onderaanneming	8.616.497	8.643.720
Totaal baten uit onderaanneming	<u>8.616.497</u>	<u>8.643.720</u>

14.6 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	7.133.275	7.098.863
Totaal overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u>7.133.275</u>	<u>7.098.863</u>

15. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De opbrengsten andere beroeps- of bedrijfsmatige zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
WMO	1.549.715	1.745.304
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	149.001	108.532
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.727.426	2.841.977
Omzet Stichting Pantein Extra (abbonementen/cursussen)	270.546	280.412
Overige dienstverlening	1.471.846	1.122.338
Overige opbrengsten	2.797.981	2.387.144
Totaal andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	<u>8.966.514</u>	<u>8.485.707</u>

Toelichting:

Als onderdeel van het duurzaam herstelplan van het ziekenhuis wordt door het ministerie van VWS gedurende vier jaar een jaarlijkse subsidie verleend van € 2.500.000.

Deze post is verantwoord onder de overige opbrengsten voor het gehele bedrag.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

LASTEN

17. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	12.006.957	8.744.374
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	5.943.423	5.202.558
Totaal kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>17.950.380</u>	<u>13.946.932</u>

Toelichting:

De honorariumkosten vrijgevestigde specialisten zijn gebaseerd op een percentage van de gerealiseerde omzet van het betreffende specialisme. Voor de ondersteunende specialismen is een afgeleide hiervan toegepast.

18. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	112.446.740	110.728.393
Sociale lasten	18.634.063	16.768.935
Pensioenlasten	9.984.736	9.366.402
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	<u>141.065.538</u>	<u>136.863.730</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	fte	fte
SEGMENT 1 Cure (Maasziekenhuis Pantein B.V.)		
Personeel algemene en administratieve functies	39	42
Personeel cliëntgebonden functies	491	468
Leerling personeel	11	13
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>541</u>	<u>523</u>
SEGMENT 2 Care (Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.)		
Personeel algemene en administratieve functies	25	16
Personeel hotelfuncties	127	127
Personeel cliëntgebonden functies	908	967
Leerling personeel	117	116
Personeel terrein en gebouwgebonden functies	8	8
(gedeeltelijk) gesubsidieerde arbeid	2	2
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.187</u>	<u>1.236</u>
SEGMENT 3 Overig		
Personeel algemene en administratieve functies	146	147
Personeel hotelfuncties	86	77
Personeel cliëntgebonden functies	94	100
Personeel terrein- en gebouwgebonden functies	10	10
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>336</u>	<u>334</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	<u>-</u>	<u>-</u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

LASTEN

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	173.157	173.158
- materiële vaste activa	6.431.495	6.471.393
- resultaat door buiten gebruikstelling en verkoop vaste activa	-34.228	-
Totaal afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	<u>6.570.424</u>	<u>6.644.551</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder hoofdstuk 1.1.6, 1.1.7 en 1.1.8. Voor de waarderingsgrondslagen zie hoofdstuk 1.1.4.

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.682.262	8.118.616
Algemene kosten	13.823.384	12.167.499
Kosten overige diensten	155.159	146.825
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	24.885.746	22.406.058
Onderhoud en energiekosten:	4.266.657	4.363.019
Huur en leasing	4.835.862	4.815.464
Mutatie voorzieningen	123.815	-25.386
Andere personeelskosten	4.512.848	5.322.950
Totaal overige bedrijfskosten	<u>61.285.733</u>	<u>57.315.045</u>

Toelichting:

De stijging van de overige bedrijfskosten wordt met name veroorzaakt door extra kosten als gevolg van het opnieuw samenstellen van de afdeling Radiologie om de interne dienstverlening te veranderen. De kosten die hieraan verbonden zijn waren ultimo 2022 nog niet volledig afgerond.

De stijging van de patiënt- en bewonersgebonden kosten wordt met name veroorzaakt door een stijging van de kosten van dure geneesmiddelen. Dit komt enerzijds door hogere productie en anderzijds door prijsstijgingen door leveranciers (autonome kostenstijging).

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

LASTEN

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.356	10
Rentelasten en soortgelijke kosten	3.471.724	3.431.755
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-3.466.368</u></u>	<u><u>-3.431.745</u></u>

22. Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	21.937	13.521
Aandeel derden:		
Welkom Kraamzorg B.V.	100.894	25.924
Totaal aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	<u><u>-78.958</u></u>	<u><u>-12.403</u></u>

Toelichting:

Stichting Pantein heeft een 65% belang in Welkom Kraamzorg B.V., het overige belang van 35% is van Stichting Vivent te 's-Hertogenbosch. De deelneming is integraal opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

23. Honoraria van de accountant

De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	264.000	256.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	87.000	139.000
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	<u>351.000</u>	<u>395.000</u>

Toelichting:

Het bovenstaande overzicht betreft de kosten van het honorarium dat betrekking heeft op het boekjaar. Daarbij is rekening gehouden met een schatting van de verplichtingen met betrekking tot het werk dat zal worden uitgevoerd in het komende boekjaar.

24. Transacties met verbonden partijen

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen in de enkelvoudige jaarrekening onder paragraaf 1.2.10 punt 19.

25. Gebeurtenissen na balansdatum

Voor een toelichting op de gebeurtenissen na balansdatum wordt verwezen naar de toelichting in de enkelvoudige jaarrekening paragraaf 1.2.11

1.2 ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2022

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u> €	<u>31-dec-21</u> €
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa			
1. concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	1	-	173.157
Totaal immateriële vaste activa		<u>-</u>	<u>173.157</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		470.379	511.396
2. andere vaste bedrijfsmiddelen		2.083.200	2.301.094
Totaal materiële vaste activa		<u>2.553.579</u>	<u>2.812.490</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		51.279.972	47.533.137
Totaal financiële vaste activa		<u>51.279.972</u>	<u>47.533.137</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
1. gereed product en handelsgoederen		512.113	744.593
Totaal voorraden		<u>512.113</u>	<u>744.593</u>
II Vorderingen	5		
1. op handelsdebiteuren		24.206	8.197
2. op groepsmaatschappijen		773.758	773.088
3. overige vorderingen		482.938	483.632
4. overlopende activa		267.120	150.192
Totaal vorderingen		<u>1.548.022</u>	<u>1.415.109</u>
III Liquide middelen	6	3.816.760	3.528.412
C Totaal activa		<u>59.710.446</u>	<u>56.206.898</u>

PASSIVA	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
D Eigen vermogen	7		
VI Bestemmingsfonds		35.447.926	33.683.988
VII Overige reserves		15.357.165	13.513.498
Totaal eigen vermogen		<u>50.805.091</u>	<u>47.197.486</u>
E Voorzieningen	8		
1. overige		311.722	320.524
Totaal voorzieningen		<u>311.722</u>	<u>320.524</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9		
1. schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		1.408.334	1.708.333
Totaal langlopende schulden		<u>1.408.334</u>	<u>1.708.333</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	10		
1. andere obligatieleningen en onderhandse leningen		300.000	300.000
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten		761.106	652.164
3. schulden aan groepsmaatschappijen		369.131	1.212.514
4. belastingen en premies sociale verzekeringen		846.244	712.280
5. schulden ter zake pensioenen		481.053	70.766
6. overige schulden		3.173.771	2.991.092
7. overige passiva		1.253.995	1.041.739
Totaal kortlopende schulden		<u>7.185.300</u>	<u>6.980.555</u>
H Totaal passiva		<u>59.710.446</u>	<u>56.206.898</u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	12	25.711.651	24.468.730
Som der bedrijfsopbrengsten		25.711.651	24.468.730
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	13	635.808	977.933
Lonen en salarissen	14	13.310.841	12.389.623
Sociale lasten		2.119.078	1.920.738
Pensioenlasten		1.242.586	1.115.188
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	897.710	878.546
Overige bedrijfskosten	16	7.690.154	7.233.550
Som der bedrijfslasten		25.896.177	24.515.578
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	17	338	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	3.187	1.298
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		-187.375	-48.148
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	18	3.794.980	4.708.844
RESULTAAT NA BELASTINGEN		3.607.605	4.660.699
RESULTAATBESTEMMING			
Het resultaat is als volgt verdeeld:			
		2022 €	2021 €
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds		1.763.938	2.797.524
Overige reserves		1.843.667	1.863.175
		3.607.605	4.660.699

1.2.3 ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

Voor het enkelvoudig kasstroomoverzicht wordt verwezen naar de vrijstelling conform RJ 360.104. Het kasstroomoverzicht is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pantein.

1.2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.2.4.1 Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan die van de geconsolideerde jaarrekening. Deze grondslagen zijn te vinden onder 1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

1.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

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

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	173.157	346.315
Bij: investeringen	-	-
Af: afschrijvingen	173.157	173.158
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>173.157</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht immateriële vaste activa onder punt 1.2.6.

2. Materiële vaste activa

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.812.490	1.826.236
Bij: investeringen	441.459	1.667.459
Af: afschrijvingen	700.370	681.205
Af: desinvesteringen in het boekjaar	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>2.553.579</u>	<u>2.812.490</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht materiële vaste activa onder punt 1.2.7

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	47.533.137	43.591.391
Resultaat deelnemingen	3.794.980	4.708.844
Ontvangen dividend	48.145	767.098
Boekwaarde per 31 december	<u>51.279.972</u>	<u>47.533.137</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht financiële vaste activa onder punt 1.2.8.

1.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

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

ACTIVA

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam, rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in%)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >=20%					
Maasziekenhuis Pantein B.V. Statutair gevestigd te Beugen	Ziekenhuiszorg	18.000	100%	11.961.811	1.843.667
Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V. Statutair gevestigd te Beugen	Verpleging, Verzorging en Thuiszorg	18.000	100%	38.933.858	1.763.938
Welkom Kraamzorg B.V. Statutair gevestigd te Uden	Kraamzorg	11.700	65%	38.933.858	1.763.938

4. Voorraden

Toelichting:

Een voorziening incurante voorraad wordt niet nodig geacht.

5. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22 €	31-dec-21 €
1. op handelsdebiteuren	24.206	8.197
2. op groepsmaatschappijen:		
rekening-courant Maasziekenhuis Pantein B.V.	401.764	596.021
rekening-courant Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.	318.988	125.795
rekening-courant Maasziekenhuis Vastgoed B.V.	53.006	51.272
3. overige vorderingen	482.938	483.632
4. overlopende activa	267.120	150.192
Totaal vorderingen	1.548.022	1.415.109

Toelichting:

Er zijn geen vorderingen met een looptijd langer dan 1 jaar.

Over rekening-courant transacties wordt binnen de groep geen rente berekend en worden geen zekerheden gesteld.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22 €	31-dec-21 €
1. Bankrekeningen	3.807.459	3.525.393
2. Kassen	9.301	3.019
Totaal liquide middelen	3.816.760	3.528.412

1.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1. Bestemmingsfonds	35.447.926	33.683.988
2. Overige reserves	15.357.165	13.513.498
Totaal eigen vermogen	<u>50.805.091</u>	<u>47.197.486</u>

7.1 Bestemmingsfonds

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Res. Aanv. Kosten Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.	35.447.926	33.683.988
Totaal bestemmingsfonds	<u>35.447.926</u>	<u>33.683.988</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Beginstand	33.683.988	30.886.464
Overige mutaties		
Resultaatbestemming	1.763.938	2.797.524
Eindstand	<u>35.447.926</u>	<u>33.683.988</u>

7.2 Overige reserves

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Algemene reserves	-33.175	-33.175
Alg. Reserve Maasziekenhuis Pantein B.V.	11.943.766	10.100.099
Alg. Reserve Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.	3.446.574	3.446.574
Totaal overige reserves	<u>15.357.165</u>	<u>13.513.498</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Beginstand	13.513.498	11.650.323
Overige mutaties		
Resultaatbestemming	1.843.667	1.863.175
Eindstand	<u>15.357.165</u>	<u>13.513.498</u>

Toelichting:

Een deel van het eigen vermogen van Stichting Pantein valt onder vermogensklemmen.

De waarde van de vermogensklem bedraagt voor Maasziekenhuis Pantein B.V.: € 8.460.547.

De waarde van de vermogensklem bedraagt voor Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.: € 20.179.864.

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2022

De specificatie is als volgt:

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Stichting Pantein enkelvoudig	50.805.091	3.607.605
Stichting Pantein Extra	1.106.402	-71.195
Totaal specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2022	<u>51.911.493</u>	<u>3.536.410</u>

Toelichting:

Voor verdere details wordt verwezen naar de afzonderlijke jaarrekeningen.

Het verschil tussen geconsolideerd en enkelvoudig vermogen betreft het eigen vermogen van Stichting Pantein Extra.

1.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo
	1-jan-22				31-dec 22
	€	€	€	€	€
1. Overige:					
Voorziening reorganisatie	17.100	6.422	23.489	33	-
Voorziening langdurig zieken	9.980	76.533	49.032	7.548	29.933
Voorziening uitgestelde beloningen	293.444	12.263	16.029	19.965	269.714
Voorziening inlooppremie WGA hiaat	-	12.075	-	-	12.075
Totaal voorzieningen	320.524	107.293	88.550	27.546	311.722

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

	31-dec-22
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	53.424
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	258.298
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	156.357

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening reorganisatie

Deze voorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en is gevormd voor die groep medewerkers waarvoor een feitelijke of juridische verplichting is ontstaan.

Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening wordt gevormd ter dekking van de op de balansdatum bestaande verplichting inzake de loondoorbetaling van personeelsleden die per deze datum arbeidsongeschikt zijn.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft de verplichtingen die voortvloeien uit de aanwezigheid van een langdurig dienstverband.

Voorziening inlooppremie WGA hiaat

Op basis van afspraken in de CAO VVT is een verzekering voor het inloopriscico WGA-hiaat afgesloten. De hoogte van deze voorziening is bepaald door een inschatting van de premie die hiervoor in de komende 5 jaar verschuldigd is.

9. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	2.008.334	832.703
Bij: nieuwe leningen	-	1.500.000
Af: aflossingen	300.000	324.369
Stand per 31 december	1.708.334	2.008.334
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	300.000	300.000
Stand langlopende schulden per 31 december	1.408.334	1.708.334

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

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr), aflossingsverplichtingen	300.000	300.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr) (balanspost)	1.408.334	1.708.334
Hiervan (> 5 jaar)	733.334	808.334

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het verloopoverzicht onder 1.2.8 langlopende schulden. Over de leningen wordt geen rente berekend. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

1.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA

10. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie kortlopende schulden is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1. andere obligatieleningen en onderhandse leningen	300.000	300.000
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten	761.106	652.164
3. schulden aan groepsmaatschappijen:		
rekening-courant uit hoofde van verrekening binnen groepsmaatschappijen	363.216	1.207.265
rekening-courant Stichting Pantein Extra	5.915	5.249
4. belastingen en premies sociale verzekeringen	846.244	712.280
5. schulden ter zake van pensioenen	481.053	70.766
6. overige schulden	3.173.771	2.991.092
7. overige passiva	1.253.995	1.041.739
Totaal kortlopende schulden	<u>7.185.300</u>	<u>6.980.555</u>

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1. persoonlijk levensfase budget	1.698.170	1.535.357
2. reservering vakantiegeld	629.581	581.700
3. reservering vakantiedagen en JUS	728.952	745394
4. nog te betalen kosten	117.068	128.641
Totaal overige schulden	<u>3.173.771</u>	<u>2.991.092</u>

Toelichting:

Over rekening-courant transacties wordt binnen de groep geen rente berekend, er zijn geen zekerheden gesteld. Stichting Pantein maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende rechtspersonen: Maasziekenhuis Pantein B.V., Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V., Stichting Pantein Extra, Maasziekenhuis Vastgoed B.V. en Welkom Kraamzorg B.V. en is uit dien hoofde aansprakelijk voor de omzetbelasting van de fiscale eenheid. Ultimo 2022 is er sprake van een schuld ad € 140.985, deze schuld is opgenomen onder de post belastingen en premies sociale verzekeringen.

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

PLB verplichtingen

In de cao Ziekenhuizen 2009-2011 zijn partijen overeengekomen om een persoonlijk levensfasebudget (PLB) in de tijd te realiseren voor alle werknemers vallend onder deze CAO.

De ingangsdatum voor cao Ziekenhuizen 2009-2011 is 1 januari 2010. De PLB kan aangewend worden voor bestedingsdoelen in tijd. Voor de categorie werknemers in de leeftijd vanaf 50 jaar geldt dat deze uitsluitend in de toekomst aanspraak maken op de extra uren. De aanspraak is geheel onafhankelijk van de duur van het dienstverband in het verleden.

De leeftijd op een zeker moment in de toekomst en het feit dat een werknemer op een bepaald moment in dienst was bij de instelling bepalen de aanspraak. Wanneer de werknemer voortijdig vertrekt, vervallen de potentiële rechten op toekomstige extra PLB-uren op grond van leeftijd.

Op grond van bovenstaande feiten is ervoor gekozen om geen voorziening te vormen, maar kosten te verwerken in het jaar dat de werknemer aanspraak maakt op de extra rechten.

De verplichting bedraagt op basis van het aantal extra uren maal het uurtarief inclusief werkgeverlasten: € 63.000.

1.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA

De jaarlijkse verplichtingen uit huurcontracten

De verplichtingen uit huurcontracten met derden bedragen in totaal € 6.607.852.

Toekomstige huurverplichtingen:	€
< 1 jaar	881.290
> 1 jaar en < 5 jaar	3.260.778
> 5 jaar	2.465.784

De lopende huurcontracten hebben verschillende afloopdata.

Stichting Pantein heeft de volgende bankgaranties tot een totaalbedrag van € 325.000 afgegeven:

	€	
Per 8 april 2011	300.000	Superstone 3 N.V.
Per 17 mei 2011	25.000	C. Weerepas

Gestelde zekerheden

Maasziekenhuis Pantein B.V. heeft zich garant gesteld tot een bedrag van € 300.000 voor de verplichtingen voortvloeiende uit de huurovereenkomst die Stichting Pantein gesloten heeft met Superstone 3 N.V..

Stichting Pantein heeft zich garant gesteld tot een bedrag van € 25.000 voor de verplichtingen voortvloeiende uit de huurovereenkomst die Stichting Pantein gesloten heeft met C. Weerepas.

De jaarlijkse verplichtingen uit leasecontracten

De verplichtingen uit hoofde van met derden aangegane leaseovereenkomsten bedragen in totaal € 61.045.

Toekomstige leaseverplichtingen:	€
< 1 jaar	30.953
> 1 jaar en < 5 jaar	30.092
> 5 jaar	-

De lopende leasecontracten hebben verschillende afloopdata.

Toekomstige verplichtingen overige bedrijfskosten

Per 31 december 2022 zijn er verplichtingen aangegaan inzake overige bedrijfskosten in de vorm van aangegane orders ter grootte van € 763.381. De leveringen hiervan zullen in 2023 plaatsvinden.

Toekomstige huuropbrengsten

De toekomstige opbrengsten uit huurcontracten met derden bedragen in totaal € 584.145.

Toekomstige huuropbrengsten:	€
< 1 jaar	137.484
> 1 jaar en < 5 jaar	245.405
> 5 jaar	201.256

1.2.6 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Kosten van oprichting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	Goodwill	Vooruitbetaald op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	-	-	519.473	-	-	519.473
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	346.316	-	-	346.316
Boekwaarde per 1 januari 2022	-	-	173.157	-	-	173.157
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	-	173.157	-	-	173.157
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	-173.157	-	-	-173.157
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	-	-	519.473	-	-	519.473
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	519.473	-	-	519.473
Boekwaarde per 31 december 2022	-	-	-	-	-	-
<i>Afschrijvingspercentage</i>	-	-	33,33%	-	-	

1.2.7 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen,	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	967.063	-	5.607.749	-	-	6.574.812
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	455.667	-	3.306.655	-	-	3.762.322
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>511.396</u>	<u>-</u>	<u>2.301.094</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.812.490</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	10.541	-	430.918	-	-	441.459
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	51.558	-	648.812	-	-	700.370
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	-	-	2.467.730	-	-	2.467.730
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	2.467.730	-	-	2.467.730
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-41.017</u>	<u>-</u>	<u>-217.894</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-258.911</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	977.604	-	3.570.937	-	-	4.548.541
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	507.225	-	1.487.737	-	-	1.994.962
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>470.379</u>	<u>-</u>	<u>2.083.200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.553.579</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5%-10%	-	10%-20%	-	-	

1.2.8 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappij en	Deelnemingen in overige verbonden maatschappij en	Vorderingen op groeps- maatschappij en	Vorderingen op overige verbonden maatschappij en	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	47.533.137	-	-	-	-	-	-	-	47.533.137
Kapitaalstortingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	3.794.980	-	-	-	-	-	-	-	3.794.980
Ontvangen dividend	48.145	-	-	-	-	-	-	-	48.145
Acquisities van deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nieuwe/vervallen consolidaties	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verstreckte leningen / verkregen effecten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortisatie (dis)agio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>51.279.972</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>51.279.972</u>

BIJLAGE

1.2.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2022 (ENKELVOUDIG)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Schulden aan groepsmaatschappijen														
Maasziekenhuis Pantein B.V.	23-5-2012	366.667	-	Onderhands		366.667	-	-	366.667	366.667	-	Aflossingsv rij	-	a
Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.	23-5-2012	366.667	-	Onderhands		366.667	-	-	366.667	366.667	-	Aflossingsv rij	-	a
Maasziekenhuis Pantein B.V.	1-4-2021	570.000	5 jaar	Onderhands	0,000%	484.500	-	114.000	370.500	-	5 Lineair	114.000		a
Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.	1-4-2021	930.000	5 jaar	Onderhands	0,000%	790.500	-	186.000	604.500	-	5 Lineair	186.000		a
		<u>2.233.334</u>				<u>2.008.334</u>	-	<u>300.000</u>	<u>1.708.334</u>	<u>733.334</u>			<u>300.000</u>	
Totalen		<u>2.233.334</u>				<u>2.008.334</u>	-	<u>300.000</u>	<u>1.708.334</u>	<u>733.334</u>			<u>300.000</u>	

a = geen zekerheid gesteld

1.2.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

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

12. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige subsidies	-	37.712
Opbrengsten uit doorbelastingen:		
Bijdrage Maasziekenhuis Pantein B.V.	12.177.396	11.648.246
Bijdrage Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.	12.514.721	11.964.622
Bijdrage Welkom Kraamzorg B.V.	29.051	27.505
Bijdrage Maasziekenhuis Vastgoed B.V.	45.000	45.000
Vergoeding voor algemene administratieve diensten	161.396	186.574
Vergoeding voor bereide maaltijden	535.195	273.775
Overige opbrengsten:	248.892	285.296
Totaal andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	<u>25.711.651</u>	<u>24.468.730</u>

Toelichting:

De opbrengsten van Stichting Pantein bestaan grotendeels uit de doorbelasting van de kosten van de interne dienstverlening aan de zorgbedrijven van Pantein. Deze opbrengsten zijn hoger dan in het voorgaande jaar vanwege het effect van reguliere loon- en prijsstijgingen en beleidsbeslissingen tot uitbreiding van de dienstverlening.

De COVID-19 maatregelen inzake sluiting restaurant is in 2022 opgeheven, dit verklaart de toename bij de post 'vergoeding voor bereide maaltijden'.

1.2.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

LASTEN

13. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	635.808	977.933
Totaal kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>635.808</u>	<u>977.933</u>

Toelichting:

De post personeel niet in loondienst is afgenomen t.o.v. 2021 door invulling van vacatures.

14. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	13.310.841	12.389.623
Sociale lasten	2.119.078	1.920.738
Pensioenlasten	1.242.586	1.115.188
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	<u>16.672.505</u>	<u>15.425.549</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in fte's)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	fte	fte
Personeel algemene en administratieve functies	133	130
Personeel hotelfuncties	86	77
Personeel cliëntgebonden functies	16	16
Personeel terrein- en gebouwgebonden functies	10	10
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>245</u>	<u>233</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	-	-

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	173.157	173.158
- materiële vaste activa	700.370	681.205
- doorbelaste afschrijvingen	24.183	24.183
Totaal afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	<u>897.710</u>	<u>878.546</u>

1.2.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	887.601	658.273
Algemene kosten	4.505.859	4.681.796
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	52.590	31.030
Onderhoudskosten	166.798	139.267
Huur en leasing	993.410	988.757
Dotaties en vrijval voorzieningen	-	-
Andere personeelskosten	1.083.896	734.427
Totaal overige bedrijfskosten	<u>7.690.154</u>	<u>7.233.550</u>

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	338	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	3.187	1.298
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.849</u>	<u>-1.298</u>

18. Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Resultaat deelneming Maasziekenhuis Pantein B.V.	1.843.667	1.863.175
Resultaat deelneming Thuiszorg en Zorgcentra Pantein B.V.	1.763.938	2.797.524
Resultaat deelneming Welkom Kraamzorg B.V.	187.375	48.145
Totaal aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	<u>3.794.980</u>	<u>4.708.844</u>

1.2.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

19. WNT verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op Stichting Pantein. Het voor Stichting Pantein toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000, zijnde klasse V met 14 punten op basis van de regeling Zorg- en Jeugdhulp. Dit geldt naar rato van de duur en omvang van het dienstverband. Voor de Raad van Toezicht gelden de maxima van 15% van € 216.000 voor de voorzitter en 10% van € 216.000 voor de vicevoorzitter en de overige leden.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

	P.M. Terwijn	P. van der Pols
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	202.430	202.430
Beloningen betaalbaar op termijn	13.546	13.546
<i>Subtotaal</i>	<u>215.976</u>	<u>215.976</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	<u>215.976</u>	<u>215.976</u>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021		
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/3 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	199.323	164.524
Beloningen betaalbaar op termijn	12.829	10.684
<i>subtotaal</i>	<u>212.152</u>	<u>175.208</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	175.216
Bezoldiging	<u>212.152</u>	<u>175.208</u>

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

Deze categorie is in 2022 niet van toepassing binnen Stichting Pantein.

1.2.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

	G.H.J. Huffmeijer	P.H.E.M. de Kort
Functiegegevens	Voorzitter	Vicevoorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 30/9
Bezoldiging		
Bezoldiging	25.920	14.580
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	16.156
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t	n.v.t
Bezoldiging	25.920	14.580
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t	n.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t	n.v.t
Gegevens 2021		
Functiegegevens	Voorzitter	Vicevoorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31-12
Bezoldiging	25.080	18.810
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900
Functiegegevens	J.H.M. van Lanen	A.J.M. Loogman
Aanvang en einde functievervulling in 2022	Lid 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	17.280	17.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t	n.v.t
Bezoldiging	17.280	17.280
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t	n.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t	n.v.t
Gegevens 2021		
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	16.720	16.720
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900
Functiegegevens	K.E. Illy	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	Lid 1/1 - 31-12	
Bezoldiging		
Bezoldiging	17.714	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t	
Bezoldiging	17.714	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t	
Gegevens 2021		
Functiegegevens	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/5- 31/12	
Bezoldiging	11.147	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.029	

1.2.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Deze categorie is in 2022 niet van toepassing binnen Stichting Pantein.

1e. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

Deze categorie is in 2022 niet van toepassing binnen Stichting Pantein.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Deze categorie is in 2022 niet van toepassing binnen Stichting Pantein.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Deze categorie is in 2022 niet van toepassing binnen Stichting Pantein.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Deze categorie is in 2022 niet van toepassing binnen Stichting Pantein.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

1.2.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Pantein heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 april 2023.

De raad van toezicht van Stichting Pantein heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum (31 december 2022) bij Stichting Pantein.

1.2.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Ondertekening door bestuurder en toezichhouders

P.M. Terwijn
voorzitter raad van bestuur

P. van der Pols
lid raad van bestuur

G.H.J. Huffmeijer
voorzitter raad van toezicht

K. Illy
vicevoorzitter raad van toezicht

A.J.M. Loogman
lid raad van toezicht

J.H.M. van Lanen
lid raad van toezicht

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er zijn geen specifieke bepalingen omtrent resultaatbestemming in de statuten vermeld.

1.3.2 Nevenvestigingen

Stichting Pantein heeft geen nevenvestigingen.

1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

**Controle verklaring van de
onafhankelijke accountant**