

Jaarverslag 2023

Stichting Flevoziekenhuis



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Inhoudsopgave

1	Verslag raad van toezicht	2
2	Bestuursverslag	3
3.1	Geconsolideerde jaarrekening	4
3.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)	5
3.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	7
3.1.3	Geconsolideerde kasstroomoverzicht	8
3.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
3.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	17
3.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	24
3.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	25
3.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	26
3.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	27
3.1.10	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening	29
	Enkelvoudige jaarrekening	32
3.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)	32
3.1.12	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	34
3.1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans	35
3.1.14	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	42
3.1.15	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	43
3.1.16	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	44
3.1.17	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	45
3.1.18	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening	46
3.1.19	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	52
3.2	Overige gegevens	53
3.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	53
3.2.2	Nevenvestigingen	53
3.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	54

1. Verslag raad van toezicht

Voor het Verslag raad van toezicht verwijzen wij naar het afzonderlijke document
"Verslag raad van toezicht"

2. Bestuursverslag

Voor het Bestuursverslag verwijzen wij naar het afzonderlijke document
"Bestuursverslag"

3. Jaarrekening

3.1 Geconsolideerde jaarrekening

3.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2023 (bedragen x € 1.000)

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		12.086	0
2. Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa		0	3.433
Totaal immateriële vaste activa		<u>12.086</u>	<u>3.433</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. Bedrijfsgebouwen en -terreinen		72.696	74.578
2. Machines en installaties		15.732	17.954
3. Andere vaste bedrijfsmiddelen		21.415	19.987
4. Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa		5.208	4.106
5. Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		0	118
Totaal materiële vaste activa		<u>115.051</u>	<u>116.743</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. Andere deelnemingen		328	323
2. Overige financiële vaste activa		121	121
Totaal financiële vaste activa		<u>449</u>	<u>444</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
1. Gereed product en handelsgoederen		2.986	3.448
Totaal voorraden		<u>2.986</u>	<u>3.448</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	2.682	9.590
III Vorderingen	6		
1. Op handelsdebiteuren		19.590	11.120
2. Op groepsmaatschappijen		0	1.342
3. Overige vorderingen		8.984	34.611
4. Overlopende activa		7.000	7.671
Totaal vorderingen		<u>35.573</u>	<u>54.744</u>
V Liquide middelen	8	51.609	18.129
C Totaal activa		<u>220.437</u>	<u>206.531</u>

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
PASSIVA			
D Eigen vermogen	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		536	536
V Bestemmingsreserves		423	423
VII Algemene en overige reserves		45.127	44.903
Totaal eigen vermogen		<u>46.086</u>	<u>45.862</u>
E Voorzieningen	10		
1. Overige voorzieningen		4.664	3.605
Totaal voorzieningen		<u>4.664</u>	<u>3.605</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
1. Schulden aan banken		88.751	94.737
Totaal langlopende schulden		<u>88.751</u>	<u>94.737</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
1. Schulden aan banken		12.460	9.230
2. Schulden aan leveranciers en handelskredieten		7.839	6.173
3. Belastingen en premies sociale verzekeringen		5.968	5.554
4. Schulden terzake pensioenen		4.564	4.308
5. Overige schulden		14.373	18.135
6. Overige passiva		35.731	18.927
Totaal kortlopende schulden		<u>80.936</u>	<u>62.327</u>
H Totaal Passiva		<u>220.437</u>	<u>206.531</u>

3.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023 (bedragen x € 1.000)

	Ref.	2023	2022
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
A. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
1. Zorgverzekeringswet		240.696	222.147
2. Subsidie o.g.v. een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		1.835	1.764
3. Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		9.906	8.980
4. Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		1.861	1.431
C. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten		3.805	3.735
Som der bedrijfsopbrengsten		258.103	238.057
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	31.249	31.250
Lonen en salarissen	22	103.348	90.184
Sociale lasten	22	20.713	21.092
Pensioenlasten	22	9.145	8.816
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	10.011	9.928
Overige bedrijfskosten	26	80.830	71.574
Som der bedrijfslasten		255.296	232.844
BEDRIJFSRESULTAAT		2.808	5.214
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	27	21	-49
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	2.562	2.607
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		224	2.656
Vennootschapsbelasting	28	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		224	2.656
Aandeel derden in resultaat		0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		224	2.656
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2023	2022
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve groot onderhoud		0	0
Algemene / overige reserves		224	2.656
		224	2.656

3.1.3 Geconsolideerde kasstroomoverzicht (bedragen x € 1.000)

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.808		5.214
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	3.1.6 / 3.1.7	10.011		9.926	
- waardevermindering in financiële vaste activa	3.1.8	21		-24	
- waardevermindering deelnemingen	3.1.8	0		638	
- mutaties voorzieningen	10	1.059		338	
			11.091		10.878
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	462		-222	
- mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	6.908		1.121	
- vorderingen	6	19.170		-390	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12	15.379		1.911	
			41.918		2.420
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			55.817		18.512
Betaalde interest	27	-2.583		-2.611	
Betaalde vennootschapsbelasting	28	0		-326	
			-2.583		-2.937
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			53.234		15.575
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-8.115		-5.277	
Investerings immateriële vaste activa	1	-8.864		-3.433	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	6		0	
Verwervingen deelnemingen	3	-26		-26	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-16.999		-8.736
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	11	0		17.500	
Aflossing langlopende schulden	11	-5.986		-5.333	
Kortlopend bankkrediet	11	3.231		3.244	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.755		15.411
Mutatie geldmiddelen			33.480		22.249
Stand geldmiddelen per 1 januari			18.129		-4.120
Stand geldmiddelen per 31 december			51.609		18.129
Mutatie geldmiddelen			33.480		22.249

3.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

3.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Flevoziekenhuis is statutair gevestigd te Almere op Hospitaalweg 1, KvK-nummer 41023790. Sinds het najaar van 2014 houdt Stichting Flevoziekenhuis voor enkele specialismen poliklinisch spreekuur in de Poort Kliniek, Beneluxlaan 573-579 in Almere Poort. Daarnaast neemt het specialisme Nefrologie ook plaats op de Ziekenhuisweg 100 in Lelystad en Gynaecologie en Verloskunde bij De Koploper, Badweg 21 in Lelystad.

Verlagingsperiode

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

Activiteiten

Stichting Flevoziekenhuis draagt - met zijn partners in het netwerk - op duurzame en mensgerichte wijze bij aan de gezondheid van de bewoners van Almere en omgeving en uit het verzorgingsgebied van onze belangrijkste samenwerkingspartner het AUMC. Daarbij wordt de patiënt in staat gesteld zelf regie en verantwoordelijkheid te nemen voor zijn of haar gezondheid. Stichting Flevoziekenhuis biedt een breed palet van uitstekende algemene ziekenhuiszorg, aangevuld met een selectie van bijzondere medische specialistische zorg. Stichting Flevoziekenhuis biedt de zorg zo dichtbij mogelijk en in goede afstemming met de patiënt, zijn directe omgeving, de huisarts en waar nodig het AUMC, de verpleeg- en verzorgingshuizen en thuiszorg. Dit is in lijn met de visie: "eerstelijnszorg waar het kan, tweedelijnszorg waar het nodig is, derdelijnszorg zo kort mogelijk".

Om deze kerntaak te vervullen leidt Stichting Flevoziekenhuis zorgprofessionals (medisch specialisten, verpleegkundigen, paramedici) op. Op deze manier wordt kennis en ervaring gedeeld en een bijdrage geleverd aan wetenschappelijk onderzoek voor de zorg van morgen. Deze activiteiten leveren werkgelegenheid aan circa 1.913 mensen op.

Groepsverhoudingen

Stichting Flevoziekenhuis is als groepshoofd voor 100% eigenaar van De Kinderkliniek Almere B.V.. De jaarrekening van De Kinderkliniek Almere B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Flevoziekenhuis.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT) en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655. Het model jaarrekening cure & care 2023 resp. model jaarrekening NvZ 2023 is gehanteerd. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de organisatie. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal, tenzij anders aangegeven. De waarderingsgrondslagen geconsolideerd zijn gelijk aan enkelvoudig.

Continuïteitsveronderstelling

De onderhavige jaarrekening 2023 is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling. Deze veronderstelling is gebaseerd op het verkrijgen van een waiver van de Rabobank voor de convenant breach over boekjaar 2023 en op de vooruitzichten voor 2024 en verder.

Over het boekjaar 2023 voldoet het Flevoziekenhuis niet aan de met de Rabobank overeengekomen financiële convenanten ten aanzien van de minimale EBITDA norm en de minimale EBITDA cover test ratio. De Rabobank heeft het Flevoziekenhuis een waiver verstrekt waarmee zij het ziekenhuis toestaat over het boekjaar 2023 de afspraken over de minimale EBITDA norm en de minimale EBITDA covertest ratio niet na te komen. De volgende toets op de financiële convenanten vindt plaats op basis van de jaarrekening over boekjaar 2024.

Onderdeel van de verstrekte waiver is een aanpassing van de ratio's voor 2024, 2025 en 2026 en een verlaging van de rekeningcourantfaciliteit van € 20 mln. naar € 10 mln. De aangepaste minimale EBITDA norm voor het Flevoziekenhuis enkelvoudig exclusief resultaat deelneming, bedraagt voor 2024, 2025 en 2026 respectievelijk € 10.800.000, € 16.020.000 en € 19.530.000. De minimale solvabiliteitsratio voor 2024 en 2025 is ongewijzigd en bedraagt 21% voor 2024 en 22% voor 2025. Nieuw vastgesteld is de norm voor 2026 op 25%. De minimale hoogte van de EBITDA cover test ratio en de asset cover test ratio blijft gehandhaafd op 85%.

Om te komen tot een financieel duurzame financiële exploitatie is een meerjarig herstelplan (MJHP) opgesteld. Dit herstelplan kent twee hoofdstromen. De eerste stroom behelst meerjarige afspraken met verzekeraars over de volumeontwikkeling, tariefstelling en indexering. De tweede stroom betreft een kostenombuigingsprogramma. Met de zorgverzekeraars zijn, op één verzekeraar na, meerjarige afspraken gemaakt voor de periode tot en met 2026 in lijn met het MJHP. Voor het ombuigingsprogramma is een interne programmastructuur ingericht en vindt kort cyclische monitoring plaats. Beide stromen van het herstelplan zijn verwerkt in een financiële prognose voor de jaren 2024 – 2026. Deze prognoses zijn herijkt in maart 2024 en zijn onderwerp geweest van uitvoerig overleg met de banken en het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ). De hernieuwde financiële convenanten met de Rabobank zijn gebaseerd op de herijkte prognoses in het MJHP, waarbij rekening is gehouden met een headroom ten opzichte van prognoses.

De begroting 2024 is in maart 2024 herijkt en vormt de basis onder de prognoses in het MJHP. Op basis van de realisatie tot en met heden en de prognose voor het gehele boekjaar 2024 is de verwachting van het bestuur te voldoen aan de met de Rabobank afgesproken financiële convenanten voor 2024. Hierbij is rekening gehouden met een conservatief scenario, gebaseerd op maatregelen binnen de eigen invloedssfeer. De verdere vooruitzichten zijn tevens te voldoen aan de convenanten over 2025 en 2026 die voortvloeien uit het herijkte MJHP. De afspraken met de verzekeraars kennen een meerjarig karakter, waarbij het voor de realisatie van de in de prognoses opgenomen baten van belang is de afgesproken productievolumes te realiseren. Uitvoering van het ombuigingsprogramma en het beheersen van de personeelskosten vanuit gedegen capaciteitsmanagement vormen hiernaast de kern van de opdracht waar het Flevoziekenhuis voor staat.

Met de hernieuwde afspraken met de Rabobank is tevens de investeringsfaciliteit verlengd ten behoeve van de beoogde vernieuwbouw van de SEH. Het WfZ heeft de borgstelling verlengd die ligt onder de faciliteit van de Nederlandse Waterschapsbank. Zowel de depots bij de Rabobank als de borgstelling van het WfZ hebben daarmee een looptijd tot 1 juli 2026. De liquiditeitsprognose voor 2024 en 2025 op basis van de herijkte prognoses in het MJHP en de verlaagde rekeningcourantfaciliteit van € 10 mln. kent voldoende ruimte om aan de financiële verplichtingen te voldoen, uitgaande van tijdige facturering en betaling van de geleverde zorg aan de zorgverzekeraars.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

Claims en geschillen

Periodiek wordt door de raad van bestuur een beoordeling uitgevoerd op alle claims en geschillen teneinde te bepalen in welke mate er sprake is van bestaande en/of voorwaardelijke verplichtingen. Een voorziening wordt opgenomen voor bestaande verplichtingen voor zover het waarschijnlijk is, dat een uitstroom van middelen zal plaatsvinden om de verplichting in te lossen en er een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van het bedrag van de verplichting. Een voorwaardelijke verplichting dient te worden toegelicht. Aan de hand van de uitkomst van deze beoordeling wordt derhalve bepaald voor welke claims en geschillen een voorziening wordt getroffen en voor welke een toelichting wordt opgenomen. Indien een voorziening dient te worden getroffen vraagt ook de inschatting van de kans en omvang van een uitstroom van middelen een aanzienlijke mate van beoordeling. In deze beoordeling maakt de raad van bestuur mede gebruik van juridisch advies.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de raad van bestuur van Stichting Flevoziekenhuis 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 en schattingen inclusief bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Specifieke schattingen

In 2023 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule en de Subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-19. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. De nadere uitwerking en wijze van verantwoorden en beschikken zijn grotendeels helder en verwerkt. Eventuele (resterende) onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Ziekenhuizen en umc's maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden.

In de jaarrekening 2023 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief plaatsgevonden conform het in 2023 gerealiseerde toerekening percentage. Dit als zijnde de beste door Stichting Flevoziekenhuis meest passend geachte inschatting van de omzet in de jaarrekening 2023.

Overige mogelijke (lokale) onzekerheden

- Overige onzekerheden rond registratie, facturatie of omzetverantwoording en daarmee samenhangende posten zijn zo ver als mogelijk verwerkt als nuancering op de omzet en verwerkt in deze jaarrekening.

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 Stichting Flevoziekenhuis op basis van de ons nu bekende feiten en omstandigheden.

Consolidatie

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

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 gerealiseerd.

Ongerealiseerde verliezen op intercompany transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering.

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

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Flevoziekenhuis zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend. Dit zijn:

- Stichting Flevoziekenhuis te Almere
- De Kinderkliniek Almere B.V. te Almere.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Flevoziekenhuis. De waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere geconsolideerde entiteiten zijn waar nodig gewijzigd om deze in overeenstemming te brengen met de geldende groepsgrondslagen voor financiële verslaggeving.

Stichting Flevoziekenhuis is voor 100% eigenaar van De Kinderkliniek Almere B.V.. De jaarrekening van De Kinderkliniek Almere B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Flevoziekenhuis. Op grond van de regeling verslaggeving RoJW is de jaarrekening van Stichting Vrienden van Stichting Flevoziekenhuis buiten de consolidatie gebleven.

Intercompany transacties, intercompany winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn geëlimineerd.

Financiële en operationele leasing

Stichting Flevoziekenhuis heeft leasecontracten afgesloten waarbij de voor- en nadelen die aan het eigendom verbonden zijn niet bij Stichting Flevoziekenhuis ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst en verliesrekening over de looptijd van het contract. Het aantal financial leasing contracten is zeer beperkt.

Huurcontracten

Stichting Flevoziekenhuis heeft verhuurcontracten gesloten met derden waarbij voor- en nadelen die aan het eigendom verbonden zijn bij de entiteit ligt. Tevens heeft Stichting Flevoziekenhuis verhuurcontracten waarbij de voor- en nadelen die aan het eigendom verbonden zijn niet bij de entiteit ligt. Vorderingen uit hoofde van verhuur worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de huur, verwerkt in de winst- en verliesrekening verantwoord over de looptijd van het contract. Verplichtingen uit hoofde van huur worden, rekening houdend met betaalde huren verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie worden aangemerkt als verbonden partijen, omdat hier overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Transacties tussen groepsmaatschappijen zijn marktconform en in de consolidatie geëlimineerd.

Stichting De Kinderkliniek Almere is houdster van de erkenning van De Kinderkliniek Almere B.V. en wordt beschouwd als verbonden rechtspersoon. Er is geen sprake van een groepsrelatie tussen Stichting Flevoziekenhuis en Stichting De Kinderkliniek Almere. Daarom is consolidatie achterwege gebleven. Tevens is het financiële belang zeer beperkt waardoor Stichting De Kinderkliniek Almere niet geconsolideerd wordt in de jaarrekening van Stichting Flevoziekenhuis.

3.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs of de actuele waarde plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

Immateriële vaste activa

De immateriële activa worden gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Immateriële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op immateriële vaste activa: 10%.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Indien belangrijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwachte gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen: 0%, 2%, 2,5, 5% en 10%;
- Machines en installaties: 5%, 10%;
- Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting: 10%, 20% en 33,33%.

Economische levensduur en restwaarde van materiële vaste activa

De materiële vaste activa maken een belangrijk deel uit van de totale activa van het Flevoziekenhuis en de kosten van periodieke afschrijvingen vormen een belangrijk deel van de jaarlijkse bedrijfslasten. De, op basis van inschattingen van en veronderstellingen, vastgestelde economische levensduur en restwaarden hebben een belangrijke invloed op de waardering en resultaatbepaling van materiële vaste activa. De economische levensduur van materiële vaste activa wordt mede geschat aan de hand van de technische levensduur, de ervaringen ten aanzien van soortgelijke activa, de onderhoudshistorie en de periode gedurende welke economische voordelen uit hoofde van de exploitatie van het actief ten goede zullen komen aan het Flevoziekenhuis. Periodiek wordt getoetst of zich wijzigingen hebben voorgedaan in inschattingen en veronderstellingen die een aanpassing van de economische levensduur en/of restwaarde noodzakelijk maken. Een dergelijke aanpassing wordt prospectief doorgevoerd.

Bijzondere waardevermindering vaste activa

Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto-kasstroom die het actief naar verwachting zal genereren. Indien de waarde hoger is dan de boekwaarde, behoort er geen afwaardering plaats te vinden.

Indien de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Het Flevoziekenhuis beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend. Er zijn geen indicaties die duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering.

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. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

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

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen gearmordiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde of kostprijs eventueel onder aftrek van een voorziening voor incourantheid. De FIFO-methode (First in, First out) wordt toegepast. De voorraden in het centraal magazijn (hulpmiddelen en medische middelen) zijn gewaardeerd tegen de voortschrijdende gemiddelde prijs die gebaseerd is op de aanschafwaarde of kostprijs.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (OHW) wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het OHW is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het OHW worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. Het restant van de verzekeraars ontvangen voorschotten zijn in mindering gebracht op de positie 'Nog te factureren'.

Op basis van de contracten met zorgverzekeraars is het verplicht de verwachte schadelast in te schatten voor het OHW. De waardering is 100% van de huidige opbrengstwaarde van het OHW, rekening houdend met opgenomen verliezen.

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 vervolgwaaardering van vorderingen is tegen gearmordiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan is de gearmordiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Deze voorziening is bepaald op basis van de inbaarheid van de individuele vorderingen of categorieën van vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, 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.

Eigen vermogen

De indeling van het eigen vermogen is in overeenstemming met RJ 655.

Voorzieningen

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening (medische) aansprakelijkheid

Het saldo betreft het risico van de lopende schadeclaims, die ten laste van het eigen risico gebracht zullen worden en moet worden uitgekeerd. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening outplacement en langdurig ziekten

Gezien het kortlopende karakter is deze voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. De voorziening omvat de geschatte kosten voor outplacement, afvloeiing en ontbinding ten gevolg van langdurige ziekte. De verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

Voorziening jubileumverplichtingen

De voorziening jubileumverplichtingen zijn conform voorschriften opgenomen tegen de contante waarde en er is rekening gehouden met blijfkansen. Op de nauwkeurige berekening heeft geen actuariële controle plaatsgevonden. Gegeven de relatief beperkte omvang wordt dit niet noodzakelijk geacht. De dotatie betreft een saldering van toegekende rechten en opname. Bij de vaststelling van de verplichting is rekening gehouden met de verhoging van de pensioengerechtigde leeftijd naar 67 jaar. De gehanteerde disconteringsvoet is 3% (2022: 3%). Indien er geen disconteringsvoet zou worden toegepast zou de voorziening € 0,2 miljoen hoger zijn.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (PLB)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PLB) betreft de voorziening voor de overgangsregeling zoals die is bepaald in 2010 bij de introductie van de PLB systematiek. Dit betreft voornamelijk de kosten van medewerkers die op dat moment ouder waren dan 55 jaar en op basis daarvan recht hebben op een extra opbouw. Voor medewerkers die vallen onder AMS is geen voorziening PLB getroffen. De dotatie betreft een saldering van toegekende rechten en opname. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening generatiebeleid

De voorziening generatiebeleid is conform voorschriften opgenomen en gebaseerd op de kosten die verbonden zijn aan de in de CAO opgenomen bepalingen met betrekking tot de generatieregeling: bij de 80%-90%-100% regeling, waarbij een verplichting is opgebouwd voor 10% van de salariskosten (inclusief sociale lasten) en 20% van de pensioenpremies die de werkgever verschuldigd is in de periode van maximaal vier jaar voorafgaand aan de AOW-gerechtigde leeftijd tot aan de AOW-gerechtigde leeftijd. De werknemer werkt 80% en ontvangt 90% salaris en 100% pensioenopbouw.

Voorziening regeling zware beroepen

De voorziening regeling zware beroepen is conform voorschriften opgenomen en gebaseerd op de kosten die verbonden zijn aan de in de CAO opgenomen bepalingen met betrekking tot de regeling zware beroepen: mogelijkheid tot stoppen met werken maximaal drie jaar en minimaal zes maanden voor de AOW-leeftijd, waarbij een verplichting is opgebouwd voor de maximale uitkering bruto per maand. De regeling is bedoeld voor werknemers die direct voorafgaand aan deelname werkzaam zijn geweest in een zwaar beroep / functie zoals in de regeling gedefinieerd, en als zij voorafgaand daaraan tenminste 10 van de 15 dienstjaren werkzaam zijn geweest bij een werkgever, zoals in artikel 1.1.1a van de CAO.

Voorziening Macrobeheersinstrument

Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening zijn er geen concrete kortingsmaatregelen in het kader van het macrobeheersinstrument bekend. In de jaarrekening is derhalve geen voorziening opgenomen.

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. Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financiële verplichtingen, handelsschulden, overige te betalen posten en derivaten. 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 eerste waardering.

3.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De baten uit beroep- of bedrijfsmatige zorgverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte zorgverlening tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten zorgverlening, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
 - waarschijnlijke economische voordelen oplevert;
 - de mate waarin de zorgverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
 - gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald;
- Als dat niet kan dan worden baten slechts verwerkt tot het bedrag van de kosten van de zorgverlening.

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

Subsidies

(Overheids)subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten totdat 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 baten 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.

Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

Het Flevoziekenhuis heeft met name baten uit verhuur van gebouwdelen, opleidingen voor derden en detacheringen van personeel bij derden. Deze baten worden genomen op moment van realisatie.

Verlenen van diensten

Verantwoording van baten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten (honorarium medisch specialisten)

Ingevolge de invoering van integrale bekostiging per 1 januari 2015 behoren de honorariumvergoedingen voor medisch specialisten tot het opbrengstbegrip van de instelling. Baten uit hoofde van integrale bekostiging worden verantwoord wanneer gerealiseerd. De verdeling van de integrale bekostiging in opbrengsten voor het ziekenhuis en opbrengsten voor vrijgevestigde medisch specialisten vindt plaats op basis van intern gemaakte afspraken tussen het ziekenhuis en het medisch specialistisch bedrijf. Onder de kosten zijn samenhangend met deze post vergoedingen aan het medisch specialistisch bedrijf verantwoord. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Personele kosten (lonen en salarissen, sociale lasten)

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. Stichting Flevoziekenhuis volgt voor haar werknemers de CAO ziekenhuis en Arbeidsvoorwaardenregeling Medisch Specialisten (AMS).

Pensioenlasten

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basispremies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de Stichting.

Stichting Flevoziekenhuis 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 Flevoziekenhuis. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Flevoziekenhuis betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De te betalen premies worden als last in de winst- en verliesrekening verantwoord zodra deze verschuldigd zijn. Er zijn naast de betaalde premies geen andere verplichtingen. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De actuele dekkingsgraad van Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW) is in 2023 gedaald van 108,7% naar 106,3%. De beleidsdekkingsgraad is gestegen van 111,5% naar 112,0%.

Andere personeelskosten en overige bedrijfskosten

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

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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

3.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

3.1.4.5 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.

3.1.4.6 Waarderingsgrondslagen Wet Normering Topinkomens (WNT)

Voor de uitvoering van de Wet Normering Topinkomens (WNT) heeft Stichting Flevoziekenhuis zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

3.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Consessies, vergunningen en intellectuele eigendom	12.086	0
Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa	0	3.433
Totaal immateriële vaste activa	<u>12.086</u>	<u>3.433</u>

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.433	0
Bij: investeringen	8.864	3.433
Af: afschrijvingen	205	0
Af: desinvesteringen	6	0
Boekwaarde per 31 december	<u>12.086</u>	<u>3.433</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.1.6. De immateriële vaste bedrijfsactiva heeft betrekking op de activering van Chipsoft - HiX (EPD).

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	72.696	74.578
Machines en installaties	15.732	17.954
Andere vaste bedrijfsmiddelen	21.415	19.987
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	5.208	4.106
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar	0	118
Totaal materiële vaste activa	<u>115.051</u>	<u>116.743</u>

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	116.742	121.392
Bij: investeringen	8.115	5.277
Af: afschrijvingen	9.806	9.926
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>115.051</u>	<u>116.743</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.1.7. De actuele waarde van de bedrijfsgebouwen en -terreinen is door onafhankelijke taxateurs getaxeerd op € 145,8 miljoen respectievelijk de inventarissen op € 66,5 miljoen (taxatierapport 9 februari 2022; opnamedatum 12 januari 2022 resp. taxatierapport 23 april 2015; opnamedatum 5 februari 2015).

Op de materiële vaste activa is pandrecht gevestigd als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 3.1.9.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Andere deelnemingen	328	323
Overige financiële vaste activa	<u>121</u>	<u>121</u>
Totaal financiële vaste activa	<u>449</u>	<u>444</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	444	397
Kapitaalstortingen	26	26
Resultaat deelnemingen	-21	24
Amortisatie (dis)agio	<u>0</u>	<u>-3</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>449</u>	<u>444</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.1.8.

Andere deelnemingen

Per 1 januari 2016 heeft het Flevoziekenhuis het risico van medische aansprakelijkheid bij Centramed ondergebracht. Tot en met 2023 zijn kapitaalstortingen gedaan, totaal € 327K.

Overige financiële vaste activa

De deelneming op Medirisk bestaat nog uit € 121K nominaal aandelenkapitaal. Dit bedrag is voorzien.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Medische middelen	2.619	3.041
Voedingsmiddelen	15	15
Hulpmiddelen	<u>352</u>	<u>392</u>
Totaal voorraden	<u>2.986</u>	<u>3.448</u>

Toelichting:

Op de voorraden is pandrecht gevestigd als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 3.1.9. Geen sprake van voorziening op de voorraden.

5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	23.734	23.209
Af: ontvangen voorschotten	<u>21.052</u>	<u>13.619</u>
Totaal onderhanden werk	<u>2.682</u>	<u>9.590</u>

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

<u>Stroom DBC's / DBC-zorgproducten</u>	<u>Gerealiseer- de kosten en toegereken- de winst</u>	<u>Af: ontvangen voorschotten</u>	<u>Af: nuancering onderhanden projecten</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	<u>23.734</u>	<u>21.052</u>	<u>0</u>	<u>2.682</u>
Totaal (onderhanden werk)	<u>23.734</u>	<u>21.052</u>	<u>0</u>	<u>2.682</u>

6. Vorderingen (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	19.590	11.120
Overige vorderingen:		
Nog te factureren omzet DBC's en DBC-zorgproducten	4.230	27.866
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	1.342
Overige vorderingen	4.754	6.745
Overlopende activa:		
Vooruitbetaalde bedragen	4.613	3.393
Nog te ontvangen bedragen	2.387	4.278
Totaal vorderingen	<u>35.574</u>	<u>54.744</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 485K (2022: € 754K). Ten behoeve van de kortlopende schulden aan kredietinstellingen zijn de vorderingen op debiteuren verpand, zie paragraaf 3.1.9.

Sprake van een verschuiving tussen vorderingen op handelsdebiteuren en nog te factureren omzet DBC's en DBC-zorgproducten ten opzichte van voorgaand boekjaar (momentopname).

In verband met de overgang van SAP naar HiX en daarmee van toepassing zijnde tijdelijke facturatie stop, is van zorgverzekeraars eenmalige bevoorschotting ontvangen. De positie nog te factureren bij betreffende zorgverzekeraars ad € 11,3 miljoen is in mindering gebracht op het totale voorschot van € 26,3 miljoen.

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bankrekeningen	42.682	4.571
Bankgaranties	117	117
Kassen	14	10
Deposito's	<u>8.796</u>	<u>13.431</u>
Totaal liquide middelen	<u>51.609</u>	<u>18.129</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking, met uitzondering van bankgaranties, van de geconsolideerde partijen.

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	536	536
Bestemmingsreserves	423	423
Algemene en overige reserves	45.127	44.903
Totaal eigen vermogen	<u>46.086</u>	<u>45.862</u>

Gestort en opgevraagd kapitaal 2023

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2023</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	536	0	0	536
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>536</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>536</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2023</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve groot onderhoud	423	0	0	423
Totaal bestemmingsreserves	<u>423</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>423</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2023</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	44.903	224	0	45.127
Totaal algemene en overige reserves	<u>44.903</u>	<u>224</u>	<u>0</u>	<u>45.127</u>

Gestort en opgevraagd kapitaal 2022

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	536	0	0	536
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>536</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>536</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Totaal bestemmingsreserves	423	0	0	423

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	42.247	2.656	0	44.903
Totaal algemene en overige reserves	<u>42.247</u>	<u>2.656</u>	<u>0</u>	<u>44.903</u>

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2023 bedraagt € 46.086K (2022: € 45.862K).

Kapitaal

Bij de liquidatie van de rechtsvoorganger "Vereniging Het Burgerziekenhuis" werd het kapitaal ad € 536K overgedragen. Overeengekomen werd dat dit kapitaal ter beschikking van Stichting Flevoziekenhuis moet blijven.

Bestemmingsreserve groot onderhoud

Deze bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van het groot onderhoud van de verhuurde gebouwdelen.

Resultaatbestemming

Het resultaat is verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 3.1.2.

10. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€	€
Medische aansprakelijkheid	1.260	883	500	673	970
Outplacement en langdurig zieken	537	525	416	25	621
Jubileumverplichtingen	1.711	288	152	0	1.847
Persoonlijk budget levensfase (PLB)	97	0	0	39	58
Generatiebeleid	0	1.037	0	0	1.037
Regeling zware beroepen	0	131	0	0	131
Totaal voorzieningen	<u>3.605</u>	<u>2.864</u>	<u>1.068</u>	<u>737</u>	<u>4.664</u>

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

	<u>31-dec-2023</u>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.591
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.073

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Schulden aan banken	88.751	94.737
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>88.751</u>	<u>94.737</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	100.723	88.556
Bij: nieuwe leningen	0	17.500
Af: aflossingen	<u>5.986</u>	<u>5.333</u>
Stand per 31 december	94.737	100.723
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	5.986	5.986
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>88.751</u>	<u>94.737</u>

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

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	5.986	5.986
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	88.751	94.737
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	64.810	70.795

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden en de vermelding van de verstrekte zekerheden wordt verwezen naar het overzicht 3.1.9

Overzicht langlopende schulden ultimo 2023.

De aflossingsverplichtingen korter dan één jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

12. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Schulden aan banken:		
Schulden aan kredietinstellingen	6.474	3.244
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	5.986	5.986
Schulden aan leveranciers en handelskredieten:		
Crediteuren	7.839	6.173
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.968	5.554
Schulden terzake pensioenen	4.564	4.308
Overige schulden:		
Leaseverplichtingen	148	187
Overige schulden	14.225	17.948
Overige passiva:		
Nog te betalen salarissen	1.400	908
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	1.390	3.696
Te betalen aan zorgverzekeraars	16.809	756
Te betalen rente	930	1.001
Te betalen omzetbelasting	625	13
Te betalen vennootschapsbelasting	0	0
Vooruitontvangen bedragen	98	85
Vakantiegeld	4.293	3.974
Vakantiedagen	2.095	1.564
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase (PLB)	8.091	6.930
Totale kortlopende schulden	<u>80.936</u>	<u>62.327</u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank bedraagt per 31 december 2023 € 20 miljoen (2022: € 20 miljoen) en de rente EURIBOR plus opslag. Deze wordt in 2024 verlaagd naar € 10 miljoen. Voor een toelichting daarop zie de paragraaf Continuïteitsveronderstelling in de Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

De toename van terug te betalen bedrag aan zorgverzekeraars wordt veroorzaakt door eenmalige bevoorschotting door zorgverzekeraars inzake overgang van SAP naar HIX, en derhalve tijdelijke facturatiestop. Op het totale voorschot van € 26,3 miljoen is in mindering gebracht de positie nog te factureren bij betreffende zorgverzekeraars ad € 11,3 miljoen. Terugbetaling aan zorgverzekeraars heeft begin boekjaar 2024 plaatsgevonden.

13. Financiële instrumenten

Renterisico

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank heeft als rentegrondslag de EURIBOR plus opslag.

Kredietrisico

Stichting Flevoziekenhuis heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Afnemers bestaan met name uit zorgverzekeraars.

Liquiditeitsrisico

Stichting Flevoziekenhuis maakt voor de kredietfaciliteiten gebruik van de Rabobank.

Hypotheek / rekening-courant faciliteiten

Voor de leningen verstrekt door de Rabobank uit 2011 en de rekening-courant faciliteiten zijn de volgende zekerheden afgegeven, samen met het Waarborgfonds:

1. Eerste hypotheekrecht op het ziekenhuis met ondergrond en erf aan de Hospitaalweg 1 te Almere, voor een bedrag van € 177,0 miljoen;
2. Pandraecht op vorderingen en onderhanden werk;
3. Pandraecht op roerende zaken (roerende materiële vaste activa en voorraden).

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

Contractuele verplichtingen

Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen uit hoofde van contractuele verplichtingen als volgt te specificeren:

	€
< 1 jaar	11.121
> 1 en < 5 jaar	21.803
> 5 jaar	<u>2.619</u>
Totale verplichtingen	<u>35.543</u>

Voor wat betreft de entiteit De Kinderkliniek Almere B.V. is het huurcontract voor de locatie aan de Hospitaaldreef 29 te Almere ingegaan op 1 juli 2013 voor 10 jaar. De jaarlijkse huurlast bedraagt € 355K. Een bankgarantie is afgegeven voor 1 kwartaal a € 117K.

Obligo Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (Stichting WfZ)

Stichting Flevoziekenhuis is gehouden tot betalen van een obligo, ingeval het risicovermogen van de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (Stichting WfZ) minder dan het garantieniveau bedraagt. Het obligo is een percentage van 3% van de resterende schuld van de leningen, waarvoor de Stichting WfZ zich borg heeft gesteld. Dit obligo is inroepbaar tot het maximum van het aldus te berekenen bedrag gedurende de looptijd van de leningen die door de Stichting WfZ zijn geborgd. Indien en voor zover het risicovermogen op enig moment 1% van de schuldrestanten per 31 december van het laatst verstreken kalenderjaar van de geldlening overschrijdt, worden de door de Stichting WfZ ingeroepen obligo's aan de deelnemende instellingen terugbetaald, in welk geval dit obligo daarna wederom tot het maximum inroepbaar is.

Centramed

Stichting Flevoziekenhuis is met ingang van 1 januari 2016 voor haar medische aansprakelijkheid verzekerd bij Centramed. Centramed is een onderlinge verzekeringsmaatschappij waarvan het Flevoziekenhuis één van de leden is. Centramed moet voldoen aan de voorwaarden van Solvency 2 die per 1 januari 2016 van kracht zijn geworden.

15. Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (mbi) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. 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 2023 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2023. Stichting Flevoziekenhuis 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 de stichting per 31 december 2023.

3.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van Software	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	3.433	3.433
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.433</u>	<u>3.433</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.433</u>	<u>3.433</u>
Mutaties in het boekjaar						
- gereedmeldingen activa in aanbouw	0	3.427	0	0	-3.427	0
- investeringen	0	8.864	0	0	0	8.864
- afschrijvingen	0	205	0	0	0	205
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	6	6
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	6	6
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>12.086</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-3.421</u>	<u>8.665</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	0	12.291	0	0	0	12.291
- cumulatieve afschrijvingen	0	205	0	0	0	205
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>	<u>12.086</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12.086</u>
Afschrijvingspercentage	0%	10%	0%	0%	0%	

3.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	114.533	46.472	95.003	4.106	0	260.114
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	39.955	28.677	74.740	0	0	143.372
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>74.578</u>	<u>17.795</u>	<u>20.263</u>	<u>4.106</u>	<u>0</u>	<u>116.742</u>
Mutaties in het boekjaar						
- gereedmeldingen activa in aanbouw	235	78	2.297	-2.610	0	0
- investeringen	597	100	3.706	3.712	0	8.115
- herwaarderingen						
- afschrijvingen	2.714	2.241	4.851	0	0	9.806
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.882</u>	<u>-2.063</u>	<u>1.152</u>	<u>1.102</u>	<u>0</u>	<u>-1.691</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	115.365	46.650	101.006	5.208	0	268.229
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	42.669	30.918	79.591	0	0	153.178
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>72.696</u>	<u>15.732</u>	<u>21.415</u>	<u>5.208</u>	<u>0</u>	<u>115.051</u>
Afschrijvingspercentage	0%, 2%, 2,5%, 5%, 10%	5%, 10%	10%, 20%, 33,33%	0%	0%	

3.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

	<u>Andere deelnemingen</u>	<u>Overige vorderingen</u>	<u>Overige financiële vaste activa</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	323	0	121	444
Herrubriceringen	0	0	0	0
Kapitaalstortingen	26	0	0	26
Resultaat deelnemingen	-21	0	0	-21
Ontvangen dividend	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>328</u>	<u>0</u>	<u>121</u>	<u>449</u>
Som waardeverminderingen	0	0	0	0

3.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023

Lening-gever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Effectieve rente	Restschuld 31 dec 2022	Nieuwe Leningen in 2023	Aflossingen in 2023	Restschuld 31 dec. 2023	RestSchuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossingswijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	1-10-1996	7.441.995	40 jaar	Lineair	0,910%	2.604.699	0	186.050	2.418.649	1.488.399	12 jr/10 mnd	Lineair	186.050	Rijksgarantie
NWB	1-2-2001	4.537.802	35 jaar	Lineair	1,090%	1.815.121	0	129.651	1.685.469	1.037.212	12 jr/2 mnd	Lineair	129.651	Borging WfZ
BNG	1-2-2001	3.857.132	35 jaar	Lineair	3,780%	1.542.853	0	110.204	1.432.649	881.630	12 jr/2 mnd	Lineair	110.204	Borging WfZ
BNG	9-10-2006	8.000.000	40 jaar	Lineair	3,050%	4.800.000	0	200.000	4.600.000	3.600.000	22 jr/10 mnd	Lineair	200.000	Borging WfZ
BNG	9-10-2006	8.000.000	40 jaar	Lineair	2,560%	4.800.000	0	200.000	4.600.000	3.600.000	22 jr/10 mnd	Lineair	200.000	Borging WfZ
BNG	9-10-2006	4.000.000	40 jaar	Lineair	1,140%	2.400.000	0	100.000	2.300.000	1.800.000	22 jr/10 mnd	Lineair	100.000	Borging WfZ
BNG	9-10-2006	5.000.000	40 jaar	Lineair	1,250%	3.000.000	0	125.000	2.875.000	2.250.000	22 jr/10 mnd	Lineair	125.000	Borging WfZ
BNG	5-6-2007	5.400.000	40 jaar	Lineair	1,080%	3.375.000	0	135.000	3.240.000	2.565.000	23 jr/6 mnd	Lineair	135.000	Borging WfZ
NWB	1-6-2010	15.000.000	40 jaar	Lineair	1,270%	10.500.000	0	375.000	10.125.000	8.250.000	26 jr/6 mnd	Lineair	375.000	Borging WfZ
BNG	1-6-2010	15.000.000	40 jaar	Lineair	4,190%	10.500.000	0	375.000	10.125.000	8.250.000	26 jr/6 mnd	Lineair	375.000	Borging WfZ
NWB	1-6-2010	20.000.000	40 jaar	Lineair	3,845%	14.000.000	0	500.000	13.500.000	11.000.000	26 jr/6 mnd	Lineair	500.000	Borging WfZ
BNG	1-6-2010	10.000.000	20 jaar	Lineair	3,655%	4.000.000	0	500.000	3.500.000	1.000.000	6 jr/6 mnd	Lineair	500.000	Borging WfZ
Rabobank	15-4-2019	6.500.000	10 jaar	Lineair	2,050%	4.116.622	0	650.012	3.466.610	216.550	5 jr/4 mnd	Lineair	650.012	Zie Toelichting
Rabobank	15-4-2019	3.500.000	10 jaar	Bullet	2,100%	3.500.000	0	0	3.500.000	3.500.000	5 jr/4 mnd	Bullet	0	Zie Toelichting
BNG	1-11-2011	4.084.022	20 jaar	Lineair	3,550%	1.837.810	0	204.201	1.633.609	612.603	7 jr/11 mnd	Lineair	204.201	Rijksgarantie
Rabobank	1-2-2021	6.250.000	10 jaar	Lineair	1,500%	5.094.516	0	630.264	4.464.252	1.312.932	7 jr/2 mnd	Lineair	630.264	Zie Toelichting
Rabobank	1-2-2021	6.250.000	10 jaar	Bullet	1,650%	6.250.000	0	0	6.250.000	6.250.000	7 jr/2 mnd	Bullet	0	Zie Toelichting
Rabobank	1-2-2022	10.000.000	10 jaar	Lineair	1,700%	9.391.301	0	1.043.484	8.347.817	3.130.397	8 jr/2 mnd	Lineair	1.043.484	Zie Toelichting
Rabobank	1-2-2022	5.000.000	10 jaar	Lineair	1,700%	4.695.647	0	521.748	4.173.899	1.565.159	8 jr/2 mnd	Lineair	521.748	Zie Toelichting
Rabobank	1-2-2022	2.500.000	10 jaar	Bullet	1,950%	2.500.000	0	0	2.500.000	2.500.000	8 jr/2 mnd	Bullet	0	Zie Toelichting
Totaal		150.320.951				100.723.569	0	5.985.614	94.737.954	64.809.882			5.985.614	

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij Rabobank luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op vorderingen en onderhanden werk;
- pandrecht op roerende zaken (roerende materiële vaste activa en voorraden).

3.1.10 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

BATEN

16.1 Zorgverzekeringswet

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	<u>240.696</u>	<u>222.147</u>
Totaal	<u>240.696</u>	<u>222.147</u>

Toelichting:

Ziekenhuizen worden volledig afgerekend op de gerealiseerde productie (rekeninghoudend met de gemaakte afspraken met zorgverzekeraars over de aanneemsom of omzetplafonds). Als gevolg van de invoering van de integrale bekostiging medisch specialistische zorg zijn de honoraria betreffende het Medisch Specialistisch Bedrijf Almere en Tandheelkundig Specialistisch Bedrijf Almere (vrijgevestigde medisch specialisten) met ingang van 2015 een integraal onderdeel van de bedrijfsopbrengsten, respectievelijk de bedrijfslasten. De groei van opbrengsten zorgverzekeringswet wordt voornamelijk veroorzaakt door de met zorgverzekeraars afgesproken prijscompensatie voor stijgende loonkosten en inflatie en door beperkte volumegroei.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

De verantwoorde omzet 2023 bevat een aantal risico's en onzekerheden. Dit betreffen met name risico's en onzekerheden in de verantwoording van de omzet Zorgverzekeringswet (ZvW). Voor deze risico's en onzekerheden is een contractnuancering toegepast. De voorziene risico's en onzekerheden worden onderstaand toegelicht.

ZvW: onzekerheden omzet verantwoording

Bij het bepalen van de DBC-omzet voor de voorbije schadelastjaren heeft het Flevoziekenhuis de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onderstaand opgenomen. Op basis van schadelastprognoses en zelfonderzoek zijn de financiële risico's voor deze jaren meegenomen in de bepaling van de omzet ZvW. Bij de omzetverantwoording is daarnaast sprake van schattingsposten ten aanzien van waardering van nog te factureren onderhanden projecten. De raad van bestuur heeft de ZvW-omzet en daarbij behorende balansposten (zoals voor alle balansposten geldt) naar beste weten bepaald en daarbij rekening gehouden met belangrijke schattingsfactoren en bijzonderheden die landelijk een rol spelen en ook bij Flevoziekenhuis van toepassing zijn. Onderstaand wordt de relevantie ervan voor de jaarrekening 2023 van Flevoziekenhuis toegelicht:

Zelfonderzoek schadejaar 2022-2023 ZvW

Flevoziekenhuis heeft het zelfonderzoek inzake schadelastjaar 2022 uitgevoerd. De uitkomsten van het zelfonderzoek zijn in detail vastgelegd en zijn gerapporteerd aan de representerend zorgverzekeraar. Alle conclusiebriefjes zijn ontvangen. De afwikkeling is grotendeels afgerond.

Het zelfonderzoek inzake schadelastjaar 2023 is nog in uitvoering. Voor de vastgestelde en ingeschatte risico's is een voorziening gevormd. Voor de verschillende schadelastjaren is per verzekeraar een analyse gemaakt op eventuele overschrijdingen van contractvoorwaarden. Nuancering in de opbrengst is aangebracht voor zover sprake is van een overschrijding op het (deel)contract dat eventueel niet verrekend kan worden met andere delen van het contract.

Afsluitend

De inschatting van Flevoziekenhuis is dat met de ruimte in de overproductie en de getroffen voorzieningen een adequate risico inschatting is gemaakt en deze voldoende ruimte biedt voor financiële consequenties. De in deze jaarrekening 2023 uitgewerkte en onderbouwde schattingen kunnen door de onzekere factoren in de realisatie mogelijk afwijken. De uiteindelijke uitkomsten zullen blijken uit de eindafrekeningen met de financiers.

16.2 Subsidie o.g.v. een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut o.g.v. de Wet langdurig zorg

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	<u>1.835</u>	<u>1.764</u>
Totaal	<u>1.835</u>	<u>1.764</u>

16.3 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	<u>7.076</u>	<u>7.011</u>
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	<u>2.830</u>	<u>1.969</u>
Totaal	<u>9.906</u>	<u>8.980</u>

16.4. Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige dienstverlening/opbrengsten	930	1.018
Overige zorgprestaties	<u>931</u>	<u>413</u>
Totaal	<u><u>1.861</u></u>	<u><u>1.431</u></u>

16.5 Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	<u>3.805</u>	<u>3.735</u>
Totaal	<u><u>3.805</u></u>	<u><u>3.735</u></u>

Toelichting:

Stichting Flevoziekenhuis heeft met name opbrengsten uit verhuur van gebouwonderdelen, opleidingen voor derden en detacheringen van personeel bij derden. Deze opbrengsten worden genomen op moment van realisatie.

LASTEN

21. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	14.939	15.741
Maatschap MSB Almere e.o.	15.140	14.296
Maatschap Tandheelkundig Specialistisch Bedrijf Flevo	1.170	1.213
Totaal kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>31.249</u>	<u>31.250</u>

22. Lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	103.348	90.184
Sociale lasten	20.713	21.092
Pensioenpremies	9.145	8.816
Totaal lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	<u>133.206</u>	<u>120.092</u>

<i>Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Algemene en administratieve functies	235	228
Hotelfuncties	144	120
Patiëntgebonden functies	1.202	1.207
Leerling-verpleegkundigen	9	6
Terrein en gebouwgebonden functies	13	12
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.603</u>	<u>1.573</u>

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	<u>0</u>	<u>0</u>
---	----------	----------

Toelichting:

De toename van de personeelskosten wordt veroorzaakt door stijging van het aantal FTE's, de van toepassing zijnde CAO verhoging van twee keer 5% in 2023, doorwerkend in reeds bestaande personeelsvoorzieningen. Daarnaast leiden enkele nieuwe regelingen vanuit de CAO tot nieuwe personeelsvoorzieningen, met als grootste de generatieregeling.

23. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	205	0
- materiële vaste activa	9.806	9.928
Totaal afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	<u>10.011</u>	<u>9.928</u>

26. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Andere personeelskosten	5.733	5.262
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.875	5.847
Algemene kosten	16.733	12.463
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	46.490	44.073
Onderhoud en energiekosten:		
- onderhoud	895	1.063
- energiekosten gas	374	238
- energiekosten stroom	3.305	1.323
- energie transport en overig	353	322
Subtotaal	<u>4.927</u>	<u>2.946</u>
Huur en leasing	719	686
Dotaties en vrijval voorzieningen	353	297
Totaal overige bedrijfskosten	<u>80.830</u>	<u>71.574</u>

Toelichting:

De toename van de overige bedrijfskosten wordt voornamelijk veroorzaakt door algemene prijsinflatie, waaronder stijging van de energiekosten. Daarnaast kosten gemaakt voor het meerjarenherstelplan.

27. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	-21	49
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Resultaat overige financiële vaste activa	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>-21</u>	<u>49</u>
Rentelasten	<u>-2.562</u>	<u>-2.607</u>
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.562</u>	<u>-2.607</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.583</u>	<u>-2.558</u>

Toelichting:

Het gewogen gemiddelde toepasselijke belastingbedrag (van de De Kinderkliniek Almere B.V.) bedraagt 26,50% (2022: 26,50%), waarbij het gewogen gemiddelde is berekend op basis van het resultaat vóór belasting in de verschillende belastingjurisdicties. Vanaf maart 2021 kan De Kinderkliniek Almere B.V. zorgvrijstelling voor de Vpb toepassen.

33. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 23.

34. Gebeurtenissen na balansdatum

Voor de gebeurtenissen na balansdatum verwijzen wij graag naar de paragraaf Continuïteitsveronderstelling in de Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

3.1.11 Enkelvoudige balans per 31 december 2023 (bedragen x € 1.000)
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		3.433	0
2. Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa		<u>8.653</u>	<u>3.433</u>
Totaal immateriële vaste activa		<u><u>12.086</u></u>	<u><u>3.433</u></u>
II Materiële vaste activa	2		
1. Bedrijfsgebouwen en -terreinen		71.255	73.749
2. Machines en installaties		15.732	17.796
3. Andere vaste bedrijfsmiddelen		21.040	19.884
4. Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa		<u>5.208</u>	<u>4.106</u>
Totaal materiële vaste activa		<u><u>113.235</u></u>	<u><u>115.535</u></u>
III Financiële vaste activa	3		
1. Deelnemingen in groepsmaatschappijen		5.483	4.610
2. Andere deelnemingen		327	322
3. Overige financiële vaste activa		121	121
4. Overige vorderingen		<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiële vaste activa		<u><u>5.931</u></u>	<u><u>5.053</u></u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
1. Gereed product en handelsgoederen		<u>2.986</u>	<u>3.448</u>
Totaal voorraden		<u><u>2.986</u></u>	<u><u>3.448</u></u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	2.683	9.590
III Vorderingen	6		
1. Op handelsdebiteuren		19.578	11.084
2. Op groepsmaatschappijen		1.500	4.427
3. Overige vorderingen		4.531	28.007
4. Overlopende activa		<u>6.657</u>	<u>7.330</u>
Totaal vorderingen		<u><u>32.266</u></u>	<u><u>50.848</u></u>
V Liquide middelen	8	49.676	15.437
C Totaal activa		<u><u>218.863</u></u>	<u><u>203.344</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
PASSIVA			
D Eigen vermogen	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		536	536
V Bestemmingsreserves		423	423
VII Algemene en overige reserves		45.127	44.903
Totaal eigen vermogen		<u>46.086</u>	<u>45.862</u>
E Voorzieningen	10		
1. Overige voorzieningen		4.642	3.589
Totaal voorzieningen		<u>4.642</u>	<u>3.589</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
1. Schulden aan banken		88.752	94.738
Totaal langlopende schulden		<u>88.752</u>	<u>94.738</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
1. Schulden aan banken		5.986	5.986
2. Schulden aan leveranciers en handelskredieten		13.683	8.751
3. Schulden aan groepsmaatschappijen		479	0
4. Belastingen en premies sociale verzekeringen		5.968	5.554
5. Schulden terzake pensioenen		4.481	4.308
6. Overige schulden		13.765	16.265
7. Overige passiva		35.021	18.292
Totaal kortlopende schulden		<u>79.383</u>	<u>59.156</u>
H Totaal passiva		<u>218.863</u>	<u>203.344</u>

3.1.12 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023 (bedragen x € 1.000)

	Ref.	2023	2022
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
A. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
1. Zorgverzekeringswet		227.314	210.043
2. Subsidie o.g.v. een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		1.835	1.764
3. Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		9.907	8.980
4. Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		1.854	1.665
C. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten		4.860	5.070
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>245.770</u>	<u>227.523</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	30.946	30.922
Lonen en salarissen	22	98.427	85.836
Sociale lasten	22	19.945	20.418
Pensioenlasten	22	8.704	8.419
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	9.680	9.570
Overige bedrijfskosten	26	77.647	68.891
Som der bedrijfslasten		<u>245.349</u>	<u>224.056</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		421	3.466
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	27	-2.352	-1.777
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	2.549	2.587
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>224</u></u>	<u><u>2.656</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		<u>224</u>	<u>2.656</u>
		<u><u>224</u></u>	<u><u>2.656</u></u>

3.1.13 Toelichting op de enkelvoudige balans

De grondslagen voor waardering van activa en passiva en resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening zijn hoofdzakelijk gelijk aan de grondslagen die worden vermeld in de toelichting op de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening. Indien wel sprake is van afwijkingen zijn deze hierna nader toegelicht.

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Consessies, vergunningen en intellectuele eigendom	3.433	0
Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa	<u>8.653</u>	<u>3.433</u>
Totaal immateriële vaste activa	<u><u>12.086</u></u>	<u><u>3.433</u></u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.433	0
Bij: investeringen	8.864	3.433
Af: afschrijvingen	205	0
Af: desinvesteringen	<u>6</u>	<u>0</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>12.086</u></u>	<u><u>3.433</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.1.14.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	71.255	73.749
Machines en installaties	15.732	17.796
Andere vaste bedrijfsmiddelen	21.040	19.884
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	<u>5.208</u>	<u>4.106</u>
Totaal materiële vaste activa	<u><u>113.235</u></u>	<u><u>115.535</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	115.535	119.974
Bij: investeringen	7.175	10.806
Af: afschrijvingen	9.475	15.245
Af: desinvesteringen	<u>0</u>	<u>0</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>113.235</u></u>	<u><u>115.535</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.1.15.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	5.483	4.610
Andere deelnemingen	327	322
Overige financiële vaste activa	121	121
Totaal financiële vaste activa	<u>5.931</u>	<u>5.053</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	5.053	5.717
Kapitaalstortingen	26	26
Resultaat deelnemingen	2.352	1.751
Ontvangen dividend	-1.500	-1.800
Amortisatie (dis)agio	0	-3
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	-638
Boekwaarde per 31 december	<u>5.931</u>	<u>5.053</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.1.16.

Andere deelnemingen

Per 1 januari 2016 heeft Stichting Flevoziekenhuis het risico van medische aansprakelijkheid bij Centramed ondergebracht. Tot en met 2023 zijn kapitaalstortingen gedaan, totaal € 204K. Daarnaast heeft Stichting Flevoziekenhuis een langlopende vordering op Medirisk, die is voorzien voor € 327K.

Overige vorderingen

Dit betreft de afschrijving inzake de borging van de leningen door het waarborgfonds. De afsluitpremie die in één keer in rekening wordt gebracht over het gewogen gemiddeld uitstaande lening bedrag gedurende de garantieperiode door het WFZ. Hierdoor werd een rentekorting verkregen door eenmalig een vast bedrag te betalen, waarbij de afschrijving plaatsvindt conform de looptijd van de rentevaste periode van de lening.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Stichting Flevoziekenhuis te Almere	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang	Eigen vermogen	Resultaat
		€	%	€	€
				31-dec-23	2023
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20% en zeggenschapsbelangen:					
De Kinderkliniek Almere B.V.	poliklinische- en dagbehandelingskindergeneeskun dige zorg	18	100%	5.483	2.373
Centramed te Zoetermeer	eigen vermogen is per 31/12/2023		1%	28.698	1.724

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Medische middelen	2.619	3.041
Voedingsmiddelen	15	15
Hulpmiddelen	352	392
Totaal voorraden	<u>2.986</u>	<u>3.448</u>

Toelichting:

Voor de medische middelen is geen voorziening in verband met incurantheid noodzakelijk, derhalve per 31 december 2023 € 0 (2022: € 0). Op de voorraden is pandrecht gevestigd als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 3.1.17. Geen sprake van voorziening op de voorraden.

5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	23.734	23.209
Af: ontvangen voorschotten	<u>21.051</u>	<u>13.619</u>
Totaal onderhanden werk	<u>2.683</u>	<u>9.590</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseer- de kosten en toegereken- de winst	Af: ontvangen voorschotten	Af: nuancering onderhanden projecten	Saldo per 31-dec-23
Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	23.734	21.051	0	2.683
Totaal (onderhanden werk)	<u>23.734</u>	<u>21.051</u>	<u>0</u>	<u>2.683</u>

6. Vorderingen (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	19.578	11.084
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.500	4.427
Overige vorderingen:		
Nog te factureren omzet DBC's en DBC-zorgproducten	4.230	27.866
Te vorderen omzetbelasting	0	0
Overige vorderingen	301	141
Overlopende activa:		
Vooruitbetaalde bedragen	4.538	3.310
Nog te ontvangen bedragen	2.119	4.020
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>32.266</u>	<u>50.848</u>

Toelichting:

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen zijn de vorderingen op debiteuren verpand, zie paragraaf 3.1.17.

Sprake van een verschuiving tussen vorderingen op handelsdebiteuren en nog te factureren omzet DBC's en DBC-zorgproducten ten opzichte van voorgaand boekjaar (momentopname).

In verband met de overgang van SAP naar HiX en daarmee van toepassing zijnde tijdelijke facturatie stop, is van zorgverzekeraars eenmalige bevoorschotting ontvangen. De positie nog te factureren bij betreffende zorgverzekeraars ad € 11,3 miljoen is in mindering gebracht op het totale voorschot van € 26,3 miljoen.

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bankrekeningen	40.866	1.996
Kassen	14	10
Deposito's	8.796	13.431
Totaal liquide middelen	<u>49.676</u>	<u>15.437</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Stichting Flevoziekenhuis.

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	536	536
Bestemmingsreserves	423	423
Algemene en overige reserves	<u>45.127</u>	<u>44.903</u>
Totaal eigen vermogen	<u>46.086</u>	<u>45.862</u>

Gestort en opgevraagd kapitaal 2023

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2023</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	<u>536</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>536</u>
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>536</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>536</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2023</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve groot onderhoud	<u>423</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>423</u>
Totaal bestemmingsreserves	<u>423</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>423</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2023</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	<u>44.903</u>	<u>224</u>	<u>0</u>	<u>45.127</u>
Totaal algemene en overige reserves	<u>44.903</u>	<u>224</u>	<u>0</u>	<u>45.127</u>

Gestort en opgevraagd kapitaal 2022

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	<u>536</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>536</u>
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>536</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>536</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve groot onderhoud	<u>423</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>423</u>
Totaal bestemmingsreserves	<u>423</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>423</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	<u>42.247</u>	<u>2.656</u>	<u>0</u>	<u>44.903</u>
Totaal algemene en overige reserves	<u>42.247</u>	<u>2.656</u>	<u>0</u>	<u>44.903</u>

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2023 bedraagt € 46.086K (2022: € 45.862K).

Kapitaal

Bij de liquidatie van de rechtsvoorganger "Vereniging Het Burgerziekenhuis" werd het kapitaal ad € 536K overgedragen. Overeengekomen werd dat dit kapitaal ter beschikking van Stichting Flevoziekenhuis moet blijven.

Resultaatbestemming

Het resultaat is verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 3.1.12.

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2023 en resultaat over 2023

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat	46.086	224
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>46.086</u>	<u>224</u>

10. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
Medische aansprakelijkheid	1.260	883	500	673	970
Outplacement en langdurig zieken	537	525	416	25	621
Jubileumverplichtingen	1.695	282	152	0	1.825
Persoonlijk budget levensfase (PLB)	97	0	0	39	58
Generatiebeleid	0	1.037	0	0	1.037
Regeling zware beroepen	0	131	0	0	131
Totaal voorzieningen	<u>3.589</u>	<u>2.858</u>	<u>1.068</u>	<u>737</u>	<u>4.642</u>

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

	31-dec-2023
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.591
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.051

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Schulden aan banken	88.752	94.738
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>88.752</u>	<u>94.738</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	100.724	88.557
Bij: nieuwe leningen	0	17.500
Af: aflossingen	5.986	5.333
Stand per 31 december	<u>94.738</u>	<u>100.724</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	5.986	5.986
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>88.752</u>	<u>94.738</u>

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

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	5.986	5.986
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	88.752	94.738
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	94.738	100.724

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden en de vermelding van de verstrekte zekerheden wordt verwezen naar het overzicht '3.1.17 Overzicht langlopende schulden' ultimo 2023. De aflossingsverplichtingen korter dan één jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

12. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Schulden aan banken:		
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	5.986	5.986
Schulden aan leveranciers en kredietinstellingen:		
Schulden aan kredietinstellingen	6.474	3.244
Crediteuren	7.209	5.507
Schulden aan groepsmaatschappijen	479	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen:		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.968	5.554
Schulden terzake pensioenen:		
Schulden terzake pensioenen	4.481	4.308
Overige schulden:		
Leaseverplichtingen	148	187
Overige schulden	13.617	16.078
Overige passiva:		
Nog te betalen salarissen	1.400	908
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	1.390	3.696
Schulden uithoofde van transitierегeling	0	0
Te betalen aan zorgverzekeraars	16.809	756
Te betalen rente	930	1.001
Te betalen omzetbelasting	624	12
Vakantiegeld	4.095	3.808
Vakantiedagen	1.680	1.182
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase (PLB)	8.091	6.930
Totaal kortlopende schulden	<u>79.383</u>	<u>59.156</u>

Toelichting:

De toename van terug te betalen bedrag aan zorgverzekeraars wordt veroorzaakt door eenmalige bevoorschotting door zorgverzekeraars inzake overgang van SAP naar HiX, en derhalve tijdelijke facturatiestop. Op het totale voorschot van € 26,3 miljoen is in mindering gebracht de positie nog te factureren bij betreffende zorgverzekeraars ad € 11,3 miljoen. Terugbetaling aan zorgverzekeraars heeft begin boekjaar 2024 plaatsgevonden.

3.1.14 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van Software	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	3.433	3.433
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.433</u>	<u>3.433</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.433</u>	<u>3.433</u>
Mutaties in het boekjaar						
- gereedmeldingen activa in aanbouw	0	3.427	0	0	-3.427	0
- investeringen	0	8.864	0	0	0	8.864
- afschrijvingen	0	205	0	0	0	205
- terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	6	6
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	6	6
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>12.086</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-3.433</u>	<u>8.659</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	0	12.291	0	0	0	12.291
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	205	0	0	0	205
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>	<u>12.086</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12.086</u>
Afschrijvingspercentage	0%	10%	0%	0%	0%	

3.1.15 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	112.358	46.472	93.137	4.106	0	268.756
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	38.608	28.677	73.253	0	0	153.221
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>73.750</u>	<u>17.795</u>	<u>19.884</u>	<u>4.106</u>	<u>0</u>	<u>115.535</u>
Mutaties in het boekjaar						
- gereedmeldingen activa in aanbouw	235	78	2.297	-2.610	0	0
- investeringen	-211	100	3.574	3.712	0	7.175
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	2.519	2.241	4.715	0	0	9.475
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.495</u>	<u>-2.063</u>	<u>1.156</u>	<u>1.102</u>	<u>0</u>	<u>-2.300</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	112.382	46.650	99.008	5.208	0	275.931
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	41.127	30.918	77.968	0	0	162.696
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>71.255</u>	<u>15.732</u>	<u>21.040</u>	<u>5.208</u>	<u>0</u>	<u>113.235</u>
Afschrijvingspercentage	0%, 2%, 2,5%, 5%, 10%	5%, 10%	10%, 20%, 33,33%	0%	0%	

3.1.16 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Andere deelnemingen	Overige vorderingen	Overige financiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	4.610	322	0	121	5.053
Herrubriceringen	0	0	0	0	0
Kapitaalstortingen	0	26	0	0	26
Resultaat deelnemingen	2.373	-21	0	0	2.352
Ontvangen dividend	-1.500	0	0	0	-1.500
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>5.483</u>	<u>327</u>	<u>0</u>	<u>121</u>	<u>5.931</u>
Som waardevermeerdering/-verminderingen	0	0	0	0	0

3.1.17 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023

Lening-gever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Effectieve rente	Restschuld 31 dec 2022	Nieuwe Leningen in 2023	Aflossingen in 2023	Restschuld 31 dec. 2023	RestSchuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossingswijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	1-10-1996	7.441.995	40 jaar	Lineair	0,910%	2.604.699	0	186.050	2.418.649	1.488.399	12 jr/10 mnd	Lineair	186.050	Rijksgarantie
NWB	1-2-2001	4.537.802	35 jaar	Lineair	1,090%	1.815.121	0	129.651	1.685.469	1.037.212	12 jr/2 mnd	Lineair	129.651	Borging WIZ
BNG	1-2-2001	3.857.132	35 jaar	Lineair	3,780%	1.542.853	0	110.204	1.432.649	881.630	12 jr/2 mnd	Lineair	110.204	Borging WIZ
BNG	9-10-2006	8.000.000	40 jaar	Lineair	3,050%	4.800.000	0	200.000	4.600.000	3.600.000	22 jr/10 mnd	Lineair	200.000	Borging WIZ
BNG	9-10-2006	8.000.000	40 jaar	Lineair	2,560%	4.800.000	0	200.000	4.600.000	3.600.000	22 jr/10 mnd	Lineair	200.000	Borging WIZ
BNG	9-10-2006	4.000.000	40 jaar	Lineair	1,140%	2.400.000	0	100.000	2.300.000	1.800.000	22 jr/10 mnd	Lineair	100.000	Borging WIZ
BNG	9-10-2006	5.000.000	40 jaar	Lineair	1,250%	3.000.000	0	125.000	2.875.000	2.250.000	22 jr/10 mnd	Lineair	125.000	Borging WIZ
BNG	5-6-2007	5.400.000	40 jaar	Lineair	1,080%	3.375.000	0	135.000	3.240.000	2.565.000	23 jr/6 mnd	Lineair	135.000	Borging WIZ
NWB	1-6-2010	15.000.000	40 jaar	Lineair	1,270%	10.500.000	0	375.000	10.125.000	8.250.000	26 jr/6 mnd	Lineair	375.000	Borging WIZ
BNG	1-6-2010	15.000.000	40 jaar	Lineair	4,190%	10.500.000	0	375.000	10.125.000	8.250.000	26 jr/6 mnd	Lineair	375.000	Borging WIZ
NWB	1-6-2010	20.000.000	40 jaar	Lineair	3,845%	14.000.000	0	500.000	13.500.000	11.000.000	26 jr/6 mnd	Lineair	500.000	Borging WIZ
BNG	1-6-2010	10.000.000	20 jaar	Lineair	3,655%	4.000.000	0	500.000	3.500.000	1.000.000	6 jr/6 mnd	Lineair	500.000	Borging WIZ
Rabobank	15-4-2019	6.500.000	10 jaar	Lineair	2,050%	4.116.622	0	650.012	3.466.610	216.550	5 jr/4 mnd	Lineair	650.012	Zie Toelichting
Rabobank	15-4-2019	3.500.000	10 jaar	Bullet	2,100%	3.500.000	0	0	3.500.000	3.500.000	5 jr/4 mnd	Bullet	0	Zie Toelichting
BNG	1-11-2011	4.084.022	20 jaar	Lineair	3,550%	1.837.810	0	204.201	1.633.609	612.603	7 jr/11 mnd	Lineair	204.201	Rijksgarantie
Rabobank	1-2-2021	6.250.000	10 jaar	Lineair	1,500%	5.094.516	0	630.264	4.464.252	1.312.932	7 jr/2 mnd	Lineair	630.264	Zie Toelichting
Rabobank	1-2-2021	6.250.000	10 jaar	Bullet	1,650%	6.250.000	0	0	6.250.000	6.250.000	7 jr/2 mnd	Bullet	0	Zie Toelichting
Rabobank	1-2-2022	10.000.000	10 jaar	Lineair	1,700%	9.391.301	0	1.043.484	8.347.817	3.130.397	8 jr/2 mnd	Lineair	1.043.484	Zie Toelichting
Rabobank	1-2-2022	5.000.000	10 jaar	Lineair	1,700%	4.695.647	0	521.748	4.173.899	1.565.159	8 jr/2 mnd	Lineair	521.748	Zie Toelichting
Rabobank	1-2-2022	2.500.000	10 jaar	Bullet	1,950%	2.500.000	0	0	2.500.000	2.500.000	8 jr/2 mnd	Bullet	0	Zie Toelichting
Totaal		150.320.951				100.723.569	0	5.985.614	94.737.954	64.809.882			5.985.614	

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij Rabobank luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op vorderingen en onderhanden werk;
- pandrecht op roerende zaken (roerende materiële vaste activa en voorraden).

3.1.18 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening

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

16.1 Zorgverzekeringswet

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	227.314	210.043
Totaal	<u>227.314</u>	<u>210.043</u>

Toelichting:

Ziekenhuizen worden volledig afgerekend op de gerealiseerde productie (rekeninghoudend met de gemaakte afspraken met zorgverzekeraars over de aanneemsom of omzetplafonds).

16.2 Subsidie o.g.v. een regeling als bedoel in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut o.g.v. de Wet langdurig zorg

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.835	1.764
Totaal	<u>1.835</u>	<u>1.764</u>

16.3 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	7.076	7.011
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.831	1.969
Totaal	<u>9.907</u>	<u>8.980</u>

16.4 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige zorgprestaties	1.160	835
Overige dienstverlening/opbrengsten	694	830
Totaal	<u>1.854</u>	<u>1.665</u>

16.5 Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	4.860	5.070
Totaal	<u>4.860</u>	<u>5.070</u>

Toelichting:

Stichting Flevoziekenhuis heeft met name opbrengsten uit verhuur van gebouwonderdelen, opleidingen voor derden en detacheringen van personeel bij derden. Deze opbrengsten worden genomen op moment van realisatie.

LASTEN

21. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	14.636	15.413
Maatschap MSB Almere e.o.	15.140	14.296
Maatschap Tandheelkundig Specialistisch Bedrijf Flevo	1.170	1.213
Totaal kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>30.946</u>	<u>30.922</u>

22. Lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	98.427	85.836
Sociale lasten	19.945	20.418
Pensioenpremies	8.704	8.419
Totaal personeelskosten	<u>127.076</u>	<u>114.673</u>

Toelichting:

Als gevolg van de invoering van de integrale bekostiging medisch specialistische zorg zijn de honoraria betreffende het Medisch Specialistisch Bedrijf Almere en Tandheelkundig Specialistisch Bedrijf Almere (vrijgevestigde medisch specialisten) met ingang van 2015 een integraal onderdeel van de bedrijfsopbrengsten, respectievelijk de bedrijfslasten.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Algemene en administratieve functies	221	216
Hotelfuncties	144	120
Patiëntgebonden functies	1.145	1.156
Leerling-verpleegkundigen	9	6
Terrein en gebouwgebonden functies	13	12
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.532</u>	<u>1.510</u>

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	<u>0</u>	<u>0</u>
---	----------	----------

Toelichting:

De toename van de personeelskosten wordt veroorzaakt door stijging van het aantal FTE's, de van toepassing zijnde CAO verhoging van twee keer 5% in 2023, doorwerkend in reeds bestaande personeelsvoorzieningen. Daarnaast leiden enkele nieuwe regelingen vanuit de CAO tot nieuwe personeelsvoorzieningen, met als grootste de generatieregeling.

23. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	205	0
- materiële vaste activa	9.475	9.570
Totaal afschrijvingen	<u>9.680</u>	<u>9.570</u>

26. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Andere personeelskosten	5.317	4.875
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.569	5.613
Algemene kosten	15.558	11.524
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	46.011	43.717
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	895	1.063
- Energiekosten gas	374	238
- Energiekosten stroom	3.056	1.121
- Energie transport en overig	353	322
Subtotaal	<u>4.678</u>	<u>2.744</u>
Huur en leasing	161	121
Dotaties en vrijval voorzieningen	353	297
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>77.647</u></u>	<u><u>68.891</u></u>

Toelichting:

De toename van de overige bedrijfskosten wordt voornamelijk veroorzaakt door algemene prijsinflatie, waaronder stijging van de energiekosten. Daarnaast kosten gemaakt voor het meerjarenherstelplan.

27. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	2.352	1.777
Subtotaal financiële baten	<u>2.352</u>	<u>1.777</u>
Rentelasten	-2.549	-2.587
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.549</u>	<u>-2.587</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-197</u></u>	<u><u>-810</u></u>

31. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
(bedragen x € 1)

De WNT is van toepassing op Stichting Flevoziekenhuis. Het voor Stichting Flevoziekenhuis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000. Het bezoldigingsmaximum voor zorg- en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 13 punten WNT.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. De bezoldiging van de leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling die over 2023 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

raad van bestuur

	J.V.C.T. van Duren	M.A.J. van Seelen	M.A.A. Acampo	P. Littooi
	lid RvB	lid RvB	lid RvB	lid RvB
Functiegegevens				
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	13-11 / 31-12
Omvang dienstverband (als deelfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	0,5
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	207.818	207.818	207.818	13.960
Beloningen betaalbaar op termijn	15.175	15.175	15.175	1.008
<i>Subtotaal</i>	<u>222.993</u>	<u>222.993</u>	<u>222.993</u>	<u>14.968</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000	223.000	14.968
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0
Totale bezoldiging	<u><u>222.993</u></u>	<u><u>222.993</u></u>	<u><u>222.993</u></u>	<u><u>14.968</u></u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022

	J.V.C.T. van Duren	M.A.J. van Seelen	M.A.A. Acampo
	lid RvB	lid RvB	lid RvB
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	29-11 / 31-12
Omvang dienstverband (als deelfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	199.476	202.442	17.214
Beloningen betaalbaar op termijn	13.517	13.547	1.129
<i>Subtotaal</i>	<u>212.993</u>	<u>215.989</u>	<u>18.343</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000	19.529
Totale bezoldiging	<u><u>212.993</u></u>	<u><u>215.989</u></u>	<u><u>18.343</u></u>

1b. De bezoldiging van de leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 is niet van toepassing.

1c. De bezoldiging van de toezichthoudende topfunctionarissen die over 2023 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

raad van toezicht

	M.J.P. Schmidt	D. Kappelle	A. Maas	M. Hofman
Functiegegevens	voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 / 31-12	01-01 / 23-09	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Bezoldiging				
Bezoldiging	30.105	14.671	20.070	20.070
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	16.252	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0
Totale bezoldiging	30.105	14.671	20.070	20.070
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022

	M.J.P. Schmidt	D. Kappelle	A. Maas	M. Hofman
Functiegegevens	lid RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Bezoldiging				
Bezoldiging	25.568	18.360	18.360	18.360
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.737	21.600	21.600	21.600
Functiegegevens	P. van den Toorn	I. Bandhoe	D.W. Voetelink	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	lid RvT	lid RvT	lid RvT	
	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	24-09 / 31-12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	20.070	20.070	5.403	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.300	22.300	6.004	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	
Totale bezoldiging	20.070	20.070	5.403	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	

Gegevens 2022

	P. van den Toorn	I. Bandhoe
Functiegegevens	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-02 / 31-12	01-04 / 31-12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	16.830	13.770
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.765	16.274

Toelichting:

De bezoldiging van de voorzitter en leden van de raad van toezicht bedraagt 90% van het geldig maximum per 1 januari 2023.

1d. De bezoldiging van topfunctionarissen alsmede die op grond van hun voormalig functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder is niet van toepassing.

1e. De bezoldiging van een topfunctionaris alsmede degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen), is niet van toepassing.

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

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

32. Honoraria onafhankelijke accountant (in hele euro's)

De honoraria van de onafhankelijke accountant zijn als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	236	160
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	50	49
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	1.400	0
Totaal honoraria accountant	<u>1.686</u>	<u>209</u>

Toelichting:

Het betreft de honoraria die ten laste van het boekjaar zijn gekomen. Het honorarium van de controle van de jaarrekening is toegenomen met € 76K inclusief BTW. De niet-controlediensten betreft de ondersteuning van PWC Advisory bij het opstellen van het meerjarenherstelplan.

34. Gebeurtenissen na balansdatum

Voor een nadere toelichting op de gebeurtenissen na balansdatum wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening onderdeel 34. Gebeurtenissen na balansdatum.

3.1.19 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Flevoziekenhuis heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld in de vergadering van 28 mei 2024.

De raad van toezicht van de Stichting Flevoziekenhuis heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 28 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 3.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

De heer M.A.J. Seelen
Voorzitter raad van bestuur

De heer J.V.C.T. van Duren *
Lid raad van bestuur

De heer A. Weermeijer
Lid raad van bestuur a.i.

Mevrouw M.A.A. Acampo *
Lid raad van bestuur

Mevrouw S.I. Bandoe
Voorzitter raad van toezicht

Mevrouw A.H.E.M. Maas
Lid raad van toezicht

De heer M.E. Hofman
Lid raad van toezicht

De heer W.H. van den Toorn
Lid raad van toezicht

De heer D. Voetelink
Lid raad van toezicht

* Handtekening ontbreekt wegens ziekte

3.2 Overige gegevens

3.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen ten aanzien van de resultaatbestemming.

3.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Flevoziekenhuis houdt voor een enkele specialismen poliklinisch spreekuur in de Poort Kliniek, Beneluxlaan 573-579 in Almere Poort. Daarnaast neemt het specialisme Nefrologie ook plaats op de Ziekenhuisweg 100 in Lelystad en Gynaecologie en Verloskunde bij De Koploper, Badweg 21 in Lelystad.

3.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant