

Jaarverslaggeving 2023

Stichting Oogziekenhuis Rotterdam

Jaarrekening 2023 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE

Pagina

9.1 Geconsolideerde jaarrekening

- 9.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2023
- 9.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2023
- 9.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023
- 9.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening
- 9.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023
- 9.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa
- 9.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa
- 9.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa
- 9.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023
- 9.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2023

9.2 Enkelvoudige jaarrekening

- 9.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2023
- 9.2.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2023
- 9.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening
- 9.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023
- 9.2.5 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa
- 9.2.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa
- 9.2.7 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa
- 9.2.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 (enkelvoudig)
- 9.2.9 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2023
- 9.2.10 Vaststelling en goedkeuring

9.3 Overige gegevens

- 9.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming
- 9.3.2 Nevenvestigingen
- 9.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

9.1 Geconsolideerde jaarrekening 2023

9.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 Euro	31-dec-22 Euro
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
5. vooruitbetaald op immateriële vaste activa		2.143.809	
Totaal immateriële vaste activa		<u>2.143.809</u>	<u>0</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		6.991.309	8.272.087
2. machines en installaties		2.971.589	2.423.214
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		1.103.872	1.388.364
Totaal materiële vaste activa		<u>11.066.769</u>	<u>12.083.665</u>
III Financiële vaste activa	3		
4. vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		137.951	26.000
5. overige effecten		3.346.315	2.921.848
6. overige vorderingen			
Totaal financiële vaste activa		<u>3.484.266</u>	<u>2.947.848</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
1. grond- en hulpstoffen		674.806	662.668
Totaal voorraden		<u>674.806</u>	<u>662.668</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	100.129	1.034.574
III Vorderingen	6		
1. op handelsdebiteuren		6.722.641	4.258.265
5. overige vorderingen		1.037.286	1.168.001
Totaal vorderingen		<u>7.759.927</u>	<u>5.426.266</u>
V Liquide middelen	8	13.577.585	17.651.015
C Totaal activa		<u>38.807.291</u>	<u>39.806.036</u>

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
PASSIVA		Euro	Euro
D Groepsvermogen	9		
Gestort en opgevraagd kapitaal		45	45
Bestemmingsreserves		3.210.325	3.461.125
Overige reserves		18.696.527	17.664.268
Totaal groepsvermogen		<u>21.906.897</u>	<u>21.125.438</u>
E Voorzieningen	10		
3. overige		1.683.113	1.080.645
Totaal voorzieningen		<u>1.683.113</u>	<u>1.080.645</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
3. schulden aan banken		974.999	1.083.333
Totaal langlopende leningen		<u>974.999</u>	<u>1.083.333</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
3. schulden aan banken		211.055	211.054
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.394.550	3.136.029
9. belastingen en premies sociale verzekeringen		1.071.228	1.016.169
10 schulden ter zake pensioenen		621.666	625.384
11 overige schulden		9.943.783	11.527.984
Totaal kortlopende schulden		<u>14.242.282</u>	<u>16.516.620</u>
H Totaal passiva		<u>38.807.291</u>	<u>39.806.036</u>

9.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING over 2023

	Ref.	2023	2022
		Euro	Euro
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		59.652.517	59.375.953
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		551.335	527.489
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		4.410.385	4.088.496
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		4.582.968	5.128.293
		69.197.205	69.120.231
Netto omzet		69.197.205	69.120.231
Overige bedrijfsopbrengsten	20	1.597.971	2.237.447
		1.597.971	2.237.447
Som der bedrijfsopbrengsten		70.795.176	71.357.678
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	16.754.202	15.049.707
Lonen en salarissen	22	19.322.662	20.198.365
Sociale lasten	22	3.435.992	3.352.751
Pensioenlasten	22	1.809.508	1.910.061
Andere personeelskosten	22	1.620.112	1.488.711
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	2.957.979	2.936.889
Overige bedrijfskosten	26	24.384.186	25.586.089
Som der bedrijfslasten		70.284.641	70.522.573
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	27	34.255	67.969
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27	14.587	
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	27	232.856	-493.887
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	-10.774	-18.555
		270.924	-444.473
RESULTAAT VOOR BELASTING		781.459	390.631
RESULTAAT BOEKJAAR		781.459	390.631
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023	2022
		Euro	Euro
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve		-250.800	253.198
Overige reserves		1.032.259	137.433
		781.459	390.631

9.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023

	Ref.	2023		2022	
		Euro	Euro	Euro	Euro
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat voor interest			510.535		835.105
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	23	2.957.979		2.936.889	
- mutaties voorzieningen	10	602.468		-158.503	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0		-	
			3.560.447		2.778.386
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4		-12.138		-129.395
- mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5		934.445		1.348.917
- vorderingen	6		-2.333.661		1.190.712
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12		-2.274.338		1.411.711
			0		-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			385.290		7.435.435
Ontvangen interest	27	48.842		67.969	
Betaalde interest	27	-10.774		-18.555	
Ontvangen dividenden/waardeveranderingen	27	232.856		-493.887	
			270.924		-444.473
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			656.214		6.990.962
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen immateriële vaste activa	1	-2.143.809			
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1				
Investeringen materiële vaste activa	2	-1.941.083		-826.936	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2				
Verwervingen niet-geconsolideerde deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3				
Vervreemdingen niet-geconsolideerde deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3				
Uitgegeven leningen u/g	3				
Aflossing leningen u/g	3				
Investeringen in overige financiële vaste activa	3	-536.418			
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3			39.379	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-4.621.310		-787.557
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	11	-108.334		-211.388	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-108.334		-211.388
Mutatie geldmiddelen			-4.073.430		5.992.016
Stand geldmiddelen per 1 januari	8		17.651.015		11.658.999
Stand geldmiddelen per 31 december	8		13.577.585		17.651.015
Mutatie geldmiddelen			-4.073.430		5.992.016

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

9.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Oogziekenhuis Rotterdam is statutair (en feitelijk) gevestigd te Rotterdam, op het adres Schiedamse Vest 180 . Het Oogziekenhuis staat ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41125492.

De belangrijkste activiteit is het verrichten van medisch specialistische oogheelkundige zorg.

Stichting Oogziekenhuis Rotterdam is groepshoofd van concern Het Oogziekenhuis Rotterdam.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling openbare jaarverantwoording RvW*. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De Raad van Bestuur streeft om de best mogelijke informatie te verkrijgen om de risico's te beoordelen en daarbij passende maatregelen door te voeren.

Als de stichting Oogziekenhuis Rotterdam de eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw neemt, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of de Stichting Oogziekenhuis Rotterdam haar activiteiten voort kan zetten en is de jaarrekening 2023 opgesteld uitgaande van de

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

Verrekenen en salderen

Een actief en post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover

- een deugdelijke juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellig voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. Voor de jaarrekening 2023 zijn geen significante schattingswijzigingen doorgevoerd.

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Oogziekenhuis Rotterdam omvat de financiële gegevens van de stichting en haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de stichting een meerderheidsbelang heeft, of waarin op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend.

Nieuw verworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed.

De Stichting voor Ooglijders is per 1-1-2023 meegenomen in de consolidatie. Het bestuur van de stichting is per 1-1-2023 wordt voor 100 % gevormd door medewerkers van Stichting Oogziekenhuis. De vergelijkende cijfers 2022 zijn volgens BW2:406 lid 1 aangepast.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd, evenals de binnen de groep gemaakte winsten

- Stichting Oogziekenhuis Rotterdam te Rotterdam
- Oogziekenhuis Focuskliniek BV te Rotterdam, kapitaalbelang 100%
- Oogzorgnetwerk BV te Rotterdam, kapitaalbelang 100%
- Rotterdams Oogheelkundig Instituut te Rotterdam, kapitaalbelang 100%
- Oogziekenhuis Research BV te Rotterdam, kapitaalbelang 100%
- Stichting voor Ooglijders te Rotterdam, steunstichting 100 % bestuur

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen de in de geconsolideerde jaarrekening begrepen maatschappijen worden geëlimineerd

9.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

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

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

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 0-10 %.
- Machines en installaties : 20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-33 %.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen / zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen (doorhalen hetgeen niet van toepassing is) [opnemen indien van toepassing en aangeven hoe de subsidies/vergoedingen zijn verwerkt].

Groot onderhoud:

Een component waarop in de toekomst groot onderhoud zal worden gepleegd, wordt bij ingebruikname van een materieel actief als afzonderlijke component van het betreffende actief geïdentificeerd. De kosten worden toegerekend aan de component en hierover wordt afgeschreven over de verwachte gebruiksduur.

Financiële vaste activa

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

(niet)-geconsolideerde deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

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

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

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

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

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van [bijv. FIFO of LIFO]-methode onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde. De gevormde voorziening is een schatting gebaseerd op ervaringscijfers.

Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

Het onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de huidige opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds uitgevoerde verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de waarde van de verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Effecten

Effecten die deel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. Effecten die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs of reële waarde. De transactiekosten zijn verwerkt in de winst- en verliesrekening.

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.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De gehanteerde disconteringsvoet hant van de voorziening.

Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2 %.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren (uitgezonderd de Long-COVID waarvoor een periode van drie jaar geldt) 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. De voorziening is nominaal opgenomen

Voorziening generatiebeleid

Cao-partijen hebben een afspraak over generatiebeleid gemaakt. Met ingang van 1 juli 2022 hebben werkgevers in de branche ziekenhuizen verplicht een Regeling Generatiebeleid. De Regeling Generatiebeleid zorgt ervoor dat oudere medewerkers minder kunnen werken en op gezonde wijze de AOW-gerechtigde leeftijd kunnen halen

Schulden

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

9.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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

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

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Stichting Oogziekenhuis Rotterdam 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 Oogziekenhuis. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Oogziekenhuis betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds dit toelaat.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

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

9.1.4.5 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 die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten. Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

9.1.4.6 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.

9.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
Boekwaarde per 1 januari	-	
Bij: investeringen	2.143.809	
Boekwaarde per 31 december	<u>2.143.809</u>	<u>-</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 9.1.6. De immateriële actief bestaan volledig uit het ontwikkelen van het nieuwe software

2. Materiële vaste activa

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
Boekwaarde per 1 januari	12.083.666	13.642.642
Bij: investeringen	1.941.082	826.936
Af: afschrijvingen	2.957.979	2.879.372
Boekwaarde per 31 december	<u>11.066.769</u>	<u>11.590.206</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 9.1.7.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in paragraaf 9.1.9.

ACTIVA**3. Financiële vaste activa**

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
Boekwaarde per 1 januari	2.947.848	2.987.227
Resultaat deelnemingen	111.951	-
Verstrekke leningen / verkregen effecten	303.563	-
(Terugname) waardeverminderingen	120.904	-
Amortisatie (dis)agio	-	-39.379
Boekwaarde per 31 december	<u><u>3.484.266</u></u>	<u><u>2.947.848</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 9.1.8." De effecten zijn eigendom van de steunstichting Stichting voor Ooglijders, deze worden volgens het beleggingsmandaat door ABNAMRO beheert. Per 31-3-202 wordt volledig defensief belegd.

4. Voorraden

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	Euro	Euro
Medische middelen	667.388	657.448
Overige voorraden	7.418	5.220
	<u><u>674.806</u></u>	<u><u>662.668</u></u>

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 34.316 (vorig jaar € 32.821).

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 9.1.9.

5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	Euro	Euro
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment		
2. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	4.582.658	5.032.235
3. Af: ontvangen voorschotten	4.482.529	3.997.661
4. Af: voorziening onderhanden werk		
Totaal onderhanden werk	<u><u>100.129</u></u>	<u><u>1.034.574</u></u>

ACTIVA**6. Vorderingen***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	Euro	Euro
Vorderingen op debiteuren	6.722.641	4.258.265
Nog te ontvangen subsidies	550.917	694.287
Nog te ontvangen bedragen	486.369	473.463
Totaal vorderingen	<u>7.759.927</u>	<u>5.426.015</u>

Toelichting:

De nog te ontvangen subsidie is de afreking medische vervolgoopleidingen 2023

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 92.527 (vorig jaar: € 168.113).

De overige vorderingen benaderen de reële waarde en hebben een looptijd korter dan 1 jaar

Op de vorderingen is pandrecht verstrekt als zekerheid voor de lening en kredietfaciliteit bij de ABN-AMRO Bank N.V.

ACTIVA**7. Effecten****8. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	Euro	Euro
1. Bankrekeningen	13.577.585	17.046.985
2. Kassen	-	4.086
3. Deposito's	-	0
Totaal liquide middelen	<u>13.577.585</u>	<u>17.051.071</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Bij de ABN-AMRO bank is een kredietfaciliteit afgesloten van € 5 miljoen. De rente bedraagt de 1 maands EURIBOR plus 1,2%.

Deze faciliteit is verstrekt aan het gehele Oogziekenhuis-concern. Tussen de verschillende rekening-courant en spaarrekeningen binnen het concern is saldocompensatie van toepassing.

Als zekerheden zijn verstrekt:

- pandrecht bedrijfsinventaris;
- pandrecht vorderingen;
- pandrecht op de goederen;
- pandrecht op vorderingen uit hoofde van regres en subrogratie in het kader van hoofdelijkheid.

PASSIVA**9. Groepsvermogen**

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	Euro	Euro
I Gestort en opgevraagd kapitaal	45	45
V Bestemmingsreserves	3.210.325	3.461.125
VII Overige reserves	18.696.527	17.664.268
	<u>21.906.897</u>	<u>21.125.438</u>

9.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-23</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
Kapitaal	45			45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45</u>

9.1 V Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-23</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
Wetenschappelijk onderzoek				-
	3.461.125	-250.800		3.210.325
	<u>3.461.125</u>	<u>-250.800</u>	<u>-</u>	<u>3.210.325</u>

9.1.VI Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-23</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
				-
				-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

9.1.VII Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-23</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
Algemene reservess	17.664.268	1.032.259		18.696.527
				-
	<u>17.664.268</u>	<u>1.032.259</u>	<u>-</u>	<u>18.696.527</u>

9.1.VIII Aandeel derden

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-23</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
				-
				-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

10 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-23	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-23
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1. pensioenen					-
2. voor belastingen					-
3. overige	49.160	1.494	16.338		34.316
medische aansprakelijkheid	110.303	64.200	69.882		104.621
jubilea	704.085	116.546	7.931		812.700
reorganisatie	10.826	91.414	10.826		91.414
WGA (en ZW)	179.196	260.866			440.062
generatiebeleid		200.000			200.000
Totaal voorzieningen	1.053.570	734.520	104.977	-	1.683.113

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

31-dec-23
Euro

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	125.730
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.557.383
hiervan > 5 jaar	812.700

Toelichting per categorie voorziening:

Bij de voorziening langdurig arbeidsongeschikt is rekening gehouden met eventuele transitievergoedingen.
De voorziening reorganisatie is gevormd ten behoeve van de verwachte personele boventaligheid vanwege de ingezette herstructurering. Dit betreft met name personele kosten.

PASSIVA**11 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
Stand per 1 januari	1.294.388	1.539.683
Bij: nieuwe leningen	136.962	-
Af: aflossingen	245.296	245.295
Stand per 31 december	<u>1.186.054</u>	<u>1.294.388</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	211.055	211.054
Stand langlopende schulden per 31 december	<u><u>974.999</u></u>	<u><u>1.083.333</u></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>
	Euro	Euro
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	211.055	211.054
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	974.999	1.083.333
hiervan > 5 jaar	541.667	760.000

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De leningen bij de Nederlandse Waterschapsbank N.V. bedragen per 31 december 2023 € 1.083.333. De leningen staan onder garantie van Stichting Waarborgfonds Zorgsector.

De verstrekte zekerheden luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht bedrijfsinventaris;
- pandrecht vorderingen;
- pandrecht op de goederen;
- pandrecht op vorderingen uit hoofde van regres en subrogratie in het kader van hoofdelijkheid

Overige langlopende schulden betreft een lease verplichting voor medische apparatuur met een looptijd van 12 maanden. Het saldo per 31 december 2023 bedraagt € 102.721. De aflossingsverplichting in 2024 bedraagt € 102.721.

De reële waarde van de leningen is € 1.186.054 (2022: € 1.294.388).

12 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	Euro	Euro
Crediteuren	2.394.550	3.136.029
schulden aan zorgverzekeraars	0	-
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	0
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	108.334	211.054
Aflossingsverplichtingen lease	102.721	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.071.228	1.016.169
Schulden terzake pensioenen	621.666	625.384
Nog te betalen salarissen	160.349	173.719
Honorarium vrijgevestigde medisch specialisten	1.915.726	2.411.371
Onderhanden werk projecten	2.360.950	2.484.123
Reservering leegstand	0	-
Vakantiegeld	793.185	777.127
Vakantiedagen en Persoonlijk Levensfase Budget	3.209.287	3.292.015
Beschikbaarheidsbijdrage medische specialisten	0	-
Nog te besteden subsidies	518.835	969.886
Overige schulden	985.451	985.521
Totaal overige schulden	<u><u>14.242.282</u></u>	<u><u>16.082.398</u></u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. bedraagt per 31 december 2023 € 5 miljoen (2022: € 5 miljoen) en de rente EURIBOR plus 1,2%. Deze faciliteit is verstrekt aan het gehele Oogziekenhuis-concern. Tussen de verschillende rekening-courant en spaarrekeningen binnen het concern is saldocompensatie van toepassing.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. en luiden als volgt:

- pandrecht bedrijfsinventaris;
- pandrecht vorderingen;
- pandrecht op de goederen;
- pandrecht op vorderingen uit hoofde van regres en subrogratie in het kader van hoofdelijkheid.

13. Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 90% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar specificatie overige vorderingen.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

PASSIVA

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

Toelichting:

Overige verplichting

De voorraadwaarde bij Hospital Logistics, ingekocht voor het Oogziekenhuis bedraagt per 31 december 2023 € 218.905 (31 december 2022 € 216.371). Stichting Het Oogziekenhuis Rotterdam heeft een afnameverplichting.

Afgegeven garanties

De afgegeven garanties bedragen € 37.140.

Aansprakelijkheid bij een fiscale eenheid

Het Oogziekenhuis Rotterdam vormt een fiscale eenheid voor de BTW. Op grond van de standaardvoorwaarden zijn de vennootschap en de met haar gevoegde dochteronderneming ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

15. Mogelijkerechtenofverplichtingeninhetkadervandenietindebalansopgenomenregelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn.

Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2023 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 28.135,0 miljoen (prijsniveau 2023).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2023. Stichting Oogziekenhuis Rotterdam 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 Stichting Oogziekenhuis Rotterdam per 31 december 2023.

9.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde						-
- cumulatieve afschrijvingen						-
Boekwaarde per 1 januari 2023	-	-	-	-	-	-
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen					2.143.809	2.143.809
- afschrijvingen						-
- bijzondere waardeverminderingen						-
- terugname bijz. waardeverminderingen						-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						-
.cumulatieve afschrijvingen						-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						-
cumulatieve afschrijvingen						-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	-	-	2.143.809	2.143.809
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	-	-	-	-	2.143.809	2.143.809
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2023	-	-	-	-	2.143.809	2.143.809

9.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	-39 bedrijfsactiva in uitvoering en ooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	30.986.110	10.342.663	7.416.787	-	-	48.745.560
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	22.714.023	7.919.448	6.028.423	-	-	36.661.894
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>8.272.087</u>	<u>2.423.215</u>	<u>1.388.365</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12.083.666</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	23.268	1.576.897	340917	-	-	1.941.082
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	1.304.046	1.028.523	625.410	-	-	2.957.979
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	341.906	322.594	-	-	664.500
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	341.906	322.594	-	-	664.500
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.280.778</u>	<u>548.374</u>	<u>-284.493</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-1.016.897</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	31.009.378	12.261.466	8.080.298	-	-	51.351.142
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	24.018.069	9.289.877	6.976.427	-	-	40.284.373
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>6.991.309</u>	<u>2.971.589</u>	<u>1.103.872</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11.066.769</u>

9.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappij en	Deelnemingen in overige verbonden maatschappij en	Vorderingen op groeps- maatschappij en	Vorderingen op overige verbonden maatschappij en	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Boekwaarde per 1 januari 2023						26.000	2.921.848	-	2.947.848
Kapitaalstortingen									-
Resultaat deelnemingen						111.951			111.951
Ontvangen dividend									-
Acquisities van deelnemingen									-
Nieuwe/vervallen consolidaties									-
Verstekte leningen / verkregen effecten							303.563		303.563
Ontvangen dividend / aflossing leningen									-
(Terugname) waardeverminderingen							120.904		120.904
Amortisatie (dis)agio									-
									-
Boekwaarde per 31 december 2023	-	-	-	-	-	137.951	3.346.315	-	3.484.266

BIJLAGE

9.1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN per 31 december 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld per 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		Euro			%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro			Euro	
NWB	30-12-2021	1.300.000	22	onderhands	0,185%	1.191.667,00	0,00	108.334,00	1.083.333,00	541.667,00	12,00	Lineair tot juli 2033	108.334,00	Wfz
Econocom	1-10-2018	684.809	5	Lease	6,30%	102.721,00	136.962,00	136.962,00	102.721,00	0,00	3,00	Lineair	102.721,00	
						<u>1.294.388</u>	<u>136.962</u>	<u>245.296</u>	<u>1.186.054</u>	<u>541.667</u>			<u>211.055</u>	

9.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

16.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
1 Opbrengsten zorgverzekeringswet	59.652.517	59.375.953
Totaal	<u>59.652.517</u>	<u>59.375.953</u>

Toelichting:

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € 934.445 (2022: € 1.238.917).

16.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

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

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
1 Kwaliteitsimpuls personeel ziekenhuiszorg	551.335	527.489
Totaal	<u>551.335</u>	<u>527.489</u>

BATEN**16.4 Forensische zorg***De baten forensische zorg zijn als volgt samengesteld:*

	<u>2023</u> Euro	<u>2022</u> Euro
	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

16.5 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties*De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:*

	<u>2023</u> Euro	<u>2022</u> Euro
1 Beschikbaarheidsbijdragen medische vervolg opleidingen	4.410.385	4.088.497
Totaal	<u>4.410.385</u>	<u>4.088.497</u>

16.6 Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg*De baten beschikbaarheidsbijdrage academische zorg zijn als volgt samengesteld:*

	<u>2023</u> Euro	<u>2022</u> Euro
	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

BATEN**16.7 Baten uit onderaanneming***De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
Overige zorgprestaties	4.026.667	5.128.293
Overieg subsidies waaronder Topzorg	556.301	0
Totaal	<u>4.582.968</u>	<u>5.128.293</u>

17. Opbrengsten Jeugdwet*De opbrengsten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

BATEN**18. Baten uit Veilig Thuis***De baten uit Veilig Thuis zijn als volgt samengesteld:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

19. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten*De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

20. Overige bedrijfsopbrengsten*De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
1 Doorberekende personeelskosten	776.220	928.782
2 Huur	392.015	362.661
3 Doorberekende materiële kosten	0	148
4 Giften	133.783	20.947
5 Overige bedrijfsopbrengsten	295.953	924.910
Totaal	<u>1.597.971</u>	<u>2.237.448</u>

LASTEN

21. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u> Euro	<u>2022</u> Euro
Personeel niet in loondienst	3.561.833	2.350.105
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	13.192.369	12.699.602
Totaal	<u>16.754.202</u>	<u>15.049.707</u>

22. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u> Euro	<u>2022</u> Euro
Lonen en salarissen	19.322.662	20.198.365
Sociale lasten	3.435.992	3.352.751
Pensioenpremies	1.809.508	1.910.061
<i>Andere personeelskosten</i>		
Werving en Selectie	83.668	107.231
Scholing en Vorming	549.401	376.931
Dienstkleding	119.217	114.670
Kosten Geneeskundig onderzoek	189.756	168.287
Reiskostenvergoeding woon-werk	312.758	229.188
Vergoedingen aan personeel	114.339	188.030
Reservering verlofuren en Persoonlijk Levensfase Budget	161.583	209.255
Overige personeelskosten	89.390	95.119
Totaal personeelskosten	<u>26.188.274</u>	<u>26.949.888</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Client gebonden (direct medisch)	226	239
	159	169
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>385</u>	<u>408</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Het gemiddeld aantal in het buitenland werkzame werknemers bedroeg 0 (2022: 0).

23. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	2.957.979	2.936.889
Totaal afschrijvingen	<u>2.957.979</u>	<u>2.936.889</u>

LASTEN

24. Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u> Euro	<u>2022</u> Euro
Waardeverminderingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Terugneming waardeverminderingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>

25. Bijzondere waardevermindering van vlottende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u> Euro	<u>2022</u> Euro
Bijzondere waardevermindering van:		
Voorraden	0	0
Vorderingen	0	0
Effecten	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

26. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u> Euro	<u>2022</u> Euro
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.610.828	1.370.906
Algemene kosten	5.539.316	5.443.758
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	14.998.014	17.210.006
Onderhoud en energiekosten	1.288.269	1.300.692
Huur en leasing	226.002	52.305
Dotaties en vrijval voorzieningen	721.757	208.423
Incidentele baten minus lasten	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>24.384.186</u>	<u>25.586.090</u>

LASTEN

27. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
Rentebaten	43.124	33.631
Ontvangen dividenden	5.718	34.338
Resultaat deelnemingen	111.951	1.210
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	120.905	-495.097
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>281.698</u>	<u>-425.918</u>
Rentelasten	10.774	18.555
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Geactiveerde rente	0	0
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>10.774</u>	<u>18.555</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>270.924</u></u>	<u><u>-444.473</u></u>

28. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
	0	0
	0	0
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

29. Bijzondere posten in het resultaat

voor het boekjaar 2022 zijn geen bijzonder posten in het resultaat verwerkt

30. Wet normering topinkomens (WNT)

Zie toelichting paragraaf 1.1.11

31. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	112.512	105.784
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	19.500	19.500
3 Fiscale advisering	0	7.865
4 Niet-controlediensten	2.988	11.210
Totaal honoraria accountant	<u>135.000</u>	<u>144.359</u>

32. 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 26.

Verantwoordingsmodel WNT 2023

WNT-verantwoording 2023 St. Oogziekenhuis Rotterdam

De WNT is van toepassing op Stichting Oogziekenhuis Rotterdam. Het voor Stichting Oogziekenhuis Rotterdam toepasselijke bezoldigingsmaximum is

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	Drs. Y.J.M. Koppelman
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	207.296
Beloningen betaalbaar op termijn	15.300
<i>Bezoldiging</i>	<i>222.596</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	Drs. Y.J.M. Koppelman
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	202.330
Beloningen betaalbaar op termijn	13.658
<i>Bezoldiging</i>	<i>215.988</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	Dr. P.L. Batenburg	Drs. M.W.A. van Dorst
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	26.760	17.840
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	Dr. P.L. Batenburg	Drs. M.W.A. van Dorst
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	25.920	17.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	Drs. G.P.M. van den Goor	Prof. dr. M. Van Houdenhoven
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/03
Bezoldiging		
Bezoldiging	17.840	4.460
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.300	5.575
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	Drs. G.P.M. van der Goor	Prof. dr. M. Van Houdenhoven
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	17.280	17.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	Drs. D.H.C. Burger	Prof.Dr. H.M. Verkooljen
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 -31/12	01/01 -31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	22.160	19.327
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.300	22.300
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	Drs. D.H.C. Burger	Prof.Dr. H.M. Verkooljen
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	26/09 - 31/12	28/11 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	5.470	2.012

9.2 Enkelvoudige jaarrekening 2023

9.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 Euro	31-dec-22 Euro
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
5. vooruitbetaald op immateriële vaste activa		2.143.809	
Totaal immateriële vaste activa		<u>2.143.809</u>	<u>-</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		6.555.365	7.778.628
2. machines en installaties		2.891.794	2.362.672
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		1.102.027	1.385.633
Totaal materiële vaste activa		<u>10.549.186</u>	<u>11.526.933</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		5.580.698	4.998.464
4. vorderingen op participanten en op maatschappijen		137.951	26.000
Totaal financiële vaste activa		<u>5.718.649</u>	<u>5.024.464</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
1. grond- en hulpstoffen		674.806	662.669
2. onderhanden werk			
3. gereed product en handelsgoederen			
4. vooruitbetaald op voorraden			
Totaal voorraden		<u>674.806</u>	<u>662.669</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	100.129	1.034.573
III Vorderingen	6		
1. op handelsdebiteuren		6.391.533	4.041.328
2. op groepsmaatschappijen		72.443	95.875
3. op participanten en op maatschappijen waarin wordt			
4. nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten			
5. overige vorderingen		1.219.538	1.361.273
6. van aandeelhouders opgevraagde stortingen			
7. overlopende activa		0	-
Totaal vorderingen		<u>7.683.514</u>	<u>5.498.476</u>
IV Effecten	7	0	-
V Liquide middelen	8	9.163.867	12.720.224
C Totaal activa		<u>36.033.960</u>	<u>36.467.339</u>

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		Euro	Euro
PASSIVA			
D Eigenvermogen	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		45	45
II Agio			
III Herwaarderingsreserve			
IV (Andere) wettelijke en statutaire reserve			
1. Wettelijke			
2. Statutaire			
V Bestemmingsreserves		3.210.325	3.461.125
VI Bestemmingsfonds			
VII Overige reserves		18.696.526	17.664.268
VIII Onverdeelde winst			
Totaal eigen vermogen		<u>21.906.896</u>	<u>21.125.438</u>
E Voorzieningen	10		
1. pensioenen			-
2. voor belastingen			-
3. overige		1.651.455	1.053.571
Totaal voorzieningen		<u>1.651.455</u>	<u>1.053.571</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
1. converteerbare leningen			
2. andere obligatieleningen en onderhandse leningen			
3. schulden aan banken		974.999	1.083.333
4. vooruit ontvangen op bestellingen			
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten			
6. te betalen wissels en cheques			
7. schulden aan groepsmaatschappijen			
8. schulden aan participanten en aan maatschappijen			
9. belastingen en premies sociale			
10. schulden ter zake van pensioenen			
11. overige schulden			
12. overige passiva			
Totaal langlopende schulden		<u>974.999</u>	<u>1.083.333</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
1. converteerbare leningen			
2. andere obligatieleningen en onderhandse leningen			
3. schulden aan banken			
4. vooruit ontvangen op bestellingen		211.055	211.054
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.636.762	2.945.728
6. te betalen wissels en cheques			
7. schulden aan groepsmaatschappijen		8.211	-621
8. schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen			
9. belastingen en premies sociale verzekeringen		959.007	920.371
10 schulden ter zake pensioenen		565.811	607.246
11 overige schulden		7.119.764	8.521.218
12 overige passiva			
Totaal kortlopende schulden		<u>11.500.610</u>	<u>13.204.997</u>
H Totaal passiva		<u>36.033.960</u>	<u>36.467.339</u>

9.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING over 2023

	Ref.	2023	2022	Euro
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16			
Zorgverzekeringswet		59.652.517	59.375.953	
Wet langdurige zorg		0	0	
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidie		551.335	527.489	
Forensische zorg		0	0	
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		4.410.385	4.088.497	
Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg		0	0	
Baten uit onderaanneming		0	0	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>1.297.518</u>	<u>2.066.851</u>	
		65.911.755		66.058.790
Netto omzet		65.911.755		66.058.790
Wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk ten opzichte van de voorafgaande balansdatum		0	0	
Geactiveerde productie voor het eigen bedrijf		0	0	
Overige bedrijfsopbrengsten	20	<u>2.170.666</u>	<u>2.413.432</u>	
		2.170.666		2.413.432
Som der bedrijfsopbrengsten		68.082.421		68.472.222
BEDRIJFSLASTEN:				
Kosten van grond- en hulpstoffen				
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	15.813.994	14.179.700	
Lonen en salarissen	22	18.995.425	19.306.832	
Sociale lasten	22	3.269.631	3.211.995	
Pensioenlasten	22	1.722.025	1.826.370	
Andere personeelskosten	22	1.569.579	1.418.898	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	2.879.951	2.842.130	
Overige bedrijfskosten	26	<u>23.733.896</u>	<u>25.102.318</u>	
Som der bedrijfslasten		67.984.501		67.888.243
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	27	694.185	-185.163	
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27			
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	27			
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	<u>-10.647</u>	<u>-9.394</u>	
		683.538		-194.557
RESULTAAT VOOR BELASTING		<u>781.458</u>		<u>389.421</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>781.458</u>		<u>389.421</u>
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
		2023	2022	
		Euro	Euro	
Toevoeging/onttrekking:				
Bestemmingsreserve wetenschappelijk onderzoek		-250.800,00	253.198	
Overige reserves		1.032.258,00	136.223	
		<u>781.458</u>	<u>389.421</u>	

9.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

9.2.3.1 Algemeen

De waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening wijken niet af van de waarderingsgrondslagen in de geconsolideerde jaarrekening.

9.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Bij: investeringen	2.143.809	-
Af: afschrijvingen	-	-
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u><u>2.143.809</u></u>	<u><u>-</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 9.2.5.

2. Materiële vaste activa

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
Boekwaarde per 1 januari	11.526.934	13.542.127
Bij: investeringen	1.907.679	826.936
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	2.879.951	2.842.130
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	5.476	-
Boekwaarde per 31 december	<u><u>10.549.186</u></u>	<u><u>11.526.933</u></u>

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
Boekwaarde per 1 januari	5.024.464	1.350.425
Kapitaalstortingen		
Resultaat deelnemingen	694.185	132.139
Amortisatie (dis)agio	0	-39.379
Invoeving Stichting Ooglijders		3.581.279
Boekwaarde per 31 december	<u><u>5.718.649</u></u>	<u><u>5.024.464</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 9.2.7.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</u>	<u>Kernactiviteit</u>	<u>Verschaft kapitaal</u>	<u>Kapitaalbelang (in %)</u>	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
				Euro	Euro
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Oogziekenhuis Focuskliniek BV te Rotterdam	Oogkliniek voor niet verzekerde zorg	18.000	100	786.002	158.604
Oogzorgnetwerk BV te Rotterdam	Samenwerkingsverband oogheelkunde	18.000	100	461.430	-811
Rotterdams Oogheelkundig Instituut BV te Rotterdam	Wetenschappelijk onderzoek op het gebied van de oogheelkunde	18.000	100	240.124	-9.252
Oogziekenhuis Research BV te Rotterdam	Contractresearch op gebied van de oogheelkunde	18.000	100	84.009	5.839
Stichting Ooglijders te Rotterdam	Steunstichting, meerderheid in zeggenschapsbelangen	4.000.579	0	4.009.133	427.853

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	Euro	Euro
Medische middelen	667.388	657.449
Overige voorraden	7.418	5.220
Totaal voorraden	<u><u>674.806</u></u>	<u><u>662.669</u></u>

5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	Euro	Euro
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment		
2. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	4.582.658	5.032.234
3. Af: ontvangen voorschotten	4.482.529	3.997.661
Totaal onderhanden werk	<u><u>100.129</u></u>	<u><u>1.034.573</u></u>

ACTIVA

6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	Euro	Euro
Vorderingen op debiteuren	6.391.533	4.041.328
Vorderingen op groepsmaatschappijen	72.443	95.875
Nog te ontvangen subsidies	550.917	694.288
Nog te ontvangen bedragen	668.621	666.985
	<u>7.683.514</u>	<u>5.498.476</u>

ACTIVA

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	Euro	Euro
1. Bankrekeningen	9.163.867	12.716.138
2. Kassen	-	4.086
3. Deposito's	-	-
Totaal liquide middelen	<u>9.163.867</u>	<u>12.720.224</u>

PASSIVA

9. Eigenvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	Euro	Euro
1. Kapitaal	45	45
2. Agio	0	0
3. Herwaarderingsreserve	0	0
4. Bestemmingsreserves	3.210.325	3.461.125
5. Overige reserves	18.696.526	17.664.268
Totaal eigen vermogen	<u>21.906.896</u>	<u>21.125.438</u>

9.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-1-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2023</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
Kapitaal	45			45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

9.4. Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-1-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2023</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
Bestemmingsreserves:				
Wetenschappelijk onderzoek	3.461.125	-250.800		3.210.325
Totaal bestemmingsreserves	<u>3.461.125</u>	<u>-250.800</u>	<u>0</u>	<u>3.210.325</u>

9.5. Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-1-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2023</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
Overige reserves:				
Algemene reserves	17.664.268	1.032.258		18.696.526
Totaal overige reserves	<u>17.664.268</u>	<u>1.032.258</u>	<u>0</u>	<u>18.696.526</u>

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen vermogen</u> Euro	<u>Resultaat</u> Euro
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	781.458	389.421
Correctie resultaat deelneming voorgaand boekjaar	-	1.210
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>781.458</u>	<u>390.631</u>

PASSIVA

10 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-23	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-23
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1. pensioenen	-				-
2. voor belastingen	-				-
3. overige	319.769		194.039		125.730
medische aansprakelijkheid	110.890		6.269		104.621
jubilea	606.106	174.936			781.042
langdurig zieken	105.071	440.062	105.071		440.062
WGA (en ZW)	-				
generatiebeleid	-	200.000			200.000
Totaal voorzieningen	1.141.836	814.998	305.379	-	1.651.455

PASSIVA**11 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023	2022
	Euro	Euro
Stand per 1 januari	1.294.388	1.539.683
Bij: nieuwe leningen	136.962	-
Af: aflossingen	245.296	245.295
Stand per 31 december	<u>1.186.054</u>	<u>1.294.388</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	211.055	211.054
Stand langlopende schulden per 31 december	<u><u>974.999</u></u>	<u><u>1.083.333</u></u>

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

	31-dec-23	31-dec-22
	Euro	Euro
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	211.055	211.054
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	974.999	1.083.333
hiervan > 5 jaar	541.667	760.000

PASSIVA

12 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Crediteuren	2.636.762,00	2.945.728
Schulden aan groepsmaatschappijen	8.211,00	-621
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	108.334,00	108.000
Aflossingsverplichtingen lease	102.721,00	103.054
Belastingen en premies sociale verzekeringen	959.007,00	920.371
Schulden terzake pensioenen	565.811,00	607.246
Nog te betalen salarissen	151.754,00	166.743
Honorarium vrijgevestigde medisch specialisten	1.745.727,00	2.260.889
Vakantiegeld	753.325,00	740.546
Vakantiedagen en Persoonlijk Levensfase Budget	3.040.363,00	3.128.847
Nog te besteden subsidies	518.835,00	969.885
Overige schulden	909.760,00	1.254.308
Totaal overige schulden	<u>11.500.610</u>	<u>13.204.996</u>

9.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde						-
- cumulatieve afschrijvingen						-
Boekwaarde per 1 januari 2023	-	-	-	-	-	-
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen					2.143.809	2.143.809
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	-	-	2.143.809	2.143.809
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	-	-	-	-	2.143.809	2.143.809
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2023	-	-	-	-	2.143.809	2.143.809

9.2.6 ENKELVOUDIG 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 op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	27.758.407	10.090.739	7.500.516	-	-	45.349.662
- cumulatieve afschrijvingen	19.979.778	7.728.067	6.114.883	-	-	33.822.728
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>7.778.629</u>	<u>2.362.672</u>	<u>1.385.633</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11.526.934</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	23.266	1.543.496	340.917			1.907.679
- afschrijvingen	1.246.530	1.008.898	624.523			2.879.951
- <i>desinvesteringen</i> aanschafwaarde		5.573				5.573
cumulatieve afschrijvingen		97				97
per saldo	-	5.476	-	-	-	5.476
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.223.264</u>	<u>529.122</u>	<u>-283.606</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-977.748</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	27.781.673	11.628.662	7.841.433	-	-	47.251.768
- cumulatieve afschrijvingen	21.226.308	8.736.868	6.739.406	-	-	36.702.582
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>6.555.365</u>	<u>2.891.794</u>	<u>1.102.027</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10.549.186</u>

9.2.7 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappij en	Deelnemingen in overige verbonden maatschappij en	Vorderingen op groeps- maatschappij en	Vorderingen op overige verbonden maatschappij en	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Boekwaarde per 1 januari 2023	4.998.464,00					26.000,00		-	5.024.464,00
Resultaat deelnemingen	582.234,00					111.951,00			694.185,00
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>5.580.698,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>137.951,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>5.718.649,00</u>

BIJLAGE

9.2.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld per 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		Euro			%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro			Euro	
									-	-				
NWB	30-12-2021	1.300.000	22	onderhands	0,185%	1.191.667,00	0,00	108.334,00	1.083.333,00	541.667,00	12,00	Lineair tot juli 2033	108.334,00	Wfz
Econocom	1-10-2018	684.809	5	Lease	6,30%	102.721,00	136.962,00	136.962,00	102.721,00	0,00	3,00	Lineair	102.721,00	
						<u>1.294.388,00</u>	<u>136.962,00</u>	<u>245.296,00</u>	<u>1.186.054,00</u>	<u>541.667,00</u>			<u>211.055,00</u>	

9.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN

16 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

16.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
1 Opbrengsten zorgverzekeringswet	59.652.517	59.375.953
Totaal	<u>59.652.517</u>	<u>59.375.953</u>

Toelichting:

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € 934.445 (2022: - € 1.238.917).

16.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

BATEN

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

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
1 Kwaliteitsimpuls personeel ziekenhuiszorg	551.335	527.489
Totaal	<u>551.335</u>	<u>527.489</u>

16.4 Forensische zorg

De baten forensische zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

16.5 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
1 Beschikbaarheidsbijdragen medische vervolg opleidingen	4.410.385	4.088.497
Totaal	<u>4.410.385</u>	<u>4.088.497</u>

BATEN**16.6 Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg***De baten beschikbaarheidsbijdrage academische zorg zijn als volgt samengesteld:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

16.7 Baten uit onderaanneming*De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
1 Overige zorgprestaties	741.217	2.066.851
Overieg subsidies waaronder Topzorg	556.301	0
Totaal	<u>1.297.518</u>	<u>2.066.851</u>

Toelichting:

--

BATEN**17. Opbrengsten Jeugdwet***De opbrengsten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

18. Baten uit Veilig Thuis*De baten uit Veilig Thuis zijn als volgt samengesteld:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

BATEN**19. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten***De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

20. Overige bedrijfsopbrengsten*De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
1 Doorberekende personeelskosten	770.119	928.782
2 Huur	392.015	503.568
3 Doorberekende materiële kosten	578.902	180.012
4 Giften	133.678	20.947
5 Overige bedrijfsopbrengsten	295.952	780.123
Totaal	<u>2.170.666</u>	<u>2.413.432</u>

LASTEN

21. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
Personeel niet in loondienst	3.208.734	2.017.779
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	12.605.260	12.161.921
Kosten uitbesteding onderaannemers	0	0
Overige	0	0
Totaal	<u>15.813.994</u>	<u>14.179.700</u>

22. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
Lonen en salarissen	18.995.425	19.306.832
Sociale lasten	3.269.631	3.211.995
Pensioenpremies	1.722.025	1.826.370
<i>Andere personeelskosten</i>		
Werving en Selectie	83.668	106.610
Scholing en Vorming	532.170	372.154
Dienstkleding	119.217	114.670
Kosten Geneeskundig onderzoek	189.566	168.064
Reiskostenvergoeding woon-werk	296.328	219.652
Vergoedingen aan personeel	106.654	173.356
Reservering verlofuren en Persoonlijk Levensfase Budget	155.921	171.704
Overige personeelskosten	86.055	92.689
Totaal personeelskosten	<u>25.556.660</u>	<u>25.764.096</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)

367 390

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

367 390

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

0 0

Toelichting:

Het gemiddeld aantal in het buitenland werkzame werknemers bedroeg 0 (2022: 0).

LASTEN

23. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	2.879.951	2.842.130
Totaal afschrijvingen	<u>2.879.951</u>	<u>2.842.130</u>

24. Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro
Waardeverminderingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Terugneming waardeverminderingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>

25. Bijzondere waardeverminderingen van vlottende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

26. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.594.019	1.335.236
Algemene kosten	5.329.623	5.070.215
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	14.432.525	16.736.743
Onderhoud en energiekosten	959.989	994.629
Huur en leasing	739.960	687.665
Dotaties en vrijval voorzieningen	677.780	277.830
Overige bedrijfskosten	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>23.733.896</u>	<u>25.102.318</u>

LASTEN

27. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Euro	Euro
Rentebaten	0	0
Rentebaten groepsmaatschappijen	0	0
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	694.185	-185.163
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Financiële baten uit verhouding met groepsmaatschappijen	0	0
Financiële baten uit verhoudingen met overige verbonden maatschappijen	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>694.185</u>	<u>-185.163</u>
Rentelasten	10.647	9.394
Rentelasten groepsmaatschappijen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Geactiveerde rente	0	0
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>10.647</u>	<u>9.394</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>683.538</u></u>	<u><u>-175.769</u></u>

9.2.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 14 mei 2024.

De raad van toezicht van de Stichting Oogziekenhuis Rotterdam heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 14 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 9.1.10.

Gebeurtenissen na balansdatum

Voor het boekjaar 2023 zijn geen gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Voorzitter Raad van Bestuur ad interim
Drs. B.de Jong MBA 14-5-2023

Voorzitter Raad van Toezicht
Dr. P.L. Batenburg 14-5-2023

Lid Raad van Toezicht
Drs. D.H.C. Burger 14-5-2023

Lid Raad van Toezicht
Drs. G.P.M. van den Goor 14-5-2023

Lid Raad van Toezicht
Drs. M.W.A. van Dorst 14-5-2023

Lid Raad van Toezicht
Prof.Dr. H.M. Verkooijen 14-5-2023

9.3 OVERIGE GEGEVENS

9.3 OVERIGE GEGEVENS

9.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Stichting Oogziekenhuis Rotterdam beoogt een algemeen nut beogende instelling te zijn en beoogt derhalve niet het maken van winst.

Eventuele jaarwinst of liquidatiewinst kunnen uitsluitend worden aangewend ten bate van een op grond van artikel 5, eerste lid, onderdeel c, van de Wet Vpb 1969 vrijgesteld lichaam of een algemeen maatschappelijk belang (artikel 4 UB Vpb 1971).

9.3.2 Nevenvestigingen

Stichting Oogziekenhuis Rotterdam heeft de volgende nevenvestigingen:

- St. Oogziekenhuis Rotterdam, locatie Havenziekenhuis te Rotterdam
- St. Oogziekenhuis Rotterdam, locatie Franciscus Gasthuis te Rotterdam
- St. Oogziekenhuis Rotterdam, locatie Havenziekenhuis te Rotterdam

9.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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