

# **Jaarverslaggeving 2023**

**Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut (ZRTI)**

**Versie: 8 mei 2024**

## Jaarrekening 2023

### INHOUDSOPGAVE

### Pagina

#### **8 Jaarrekening**

8.1	Balans per 31 december 2023	4
8.2	Winst- en verliesrekening over 2023	5
8.3	Kasstroomoverzicht over 2023	6
8.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
8.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	12
8.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
8.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	17
8.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2023	18
8.9	Vaststelling en goedkeuring	22

#### **9 Overige gegevens**

9.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	25
9.2	Nevenvestigingen	25
9.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	25

# Jaarrekening 2023

**8.1 BALANS per 31 december 2023**  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 x € 1.000	31-dec-22 x € 1.000
<b>ACTIVA</b>			
<b>A Vaste activa</b>			
I Immateriële vaste activa	8.5.1		
1. concessies, licenties en intellectuele eigendom		855	-
2. software in ontwikkeling		733	
Totaal immateriële vaste activa		1.588	-
II Materiële vaste activa	8.5.2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		4.844	4.922
2. machines en installaties		7.515	5.048
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		20	38
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		466	1.395
Totaal materiële vaste activa		12.845	11.403
<b>B Vlottende activa</b>			
I Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	8.5.3	1.071	313
II Vorderingen	8.5.4		
1. op handelsdebiteuren		944	1.167
2. overige vorderingen		526	426
Totaal vorderingen		1.470	1.593
III Liquide middelen	8.5.5	11.400	13.555
<b>C Totaal activa</b>		28.374	26.864
<b>PASSIVA</b>			
<b>D Eigen vermogen</b>	8.5.6		
VII Overige reserve		19.427	17.276
Totaal eigen vermogen		19.427	17.276
<b>E Voorzieningen</b>	8.5.7		
1. overige		567	822
Totaal voorzieningen		567	822
<b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	8.5.8		
1. schulden aan banken		3.266	4.546
Totaal langlopende schulden		3.266	4.546
<b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>	8.5.9		
1. schulden aan banken		1.205	1.305
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.087	561
3. belastingen en premies sociale verzekeringen		375	342
4. schulden ter zake pensioenen		264	261
5. overige schulden		2.183	1.751
6. overige passiva			
Totaal kortlopende schulden		5.114	4.220
<b>H Totaal passiva</b>		28.374	26.864

8.2 Winst- en verliesrekening over 2023

	Ref.	2023	2022
		x € 1.000	x € 1.000
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	8.8.1		
Zorgverzekeringswet		16.362	14.927
Subsidie op grond van een regeling a.b. in de Kaderwet VWS-subsidies		400	297
		16.762	15.224
<b>Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b>		-	-
<b>Netto omzet</b>		16.762	15.224
Overige bedrijfsopbrengsten	8.8.2	38	40
		38	40
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		16.800	15.264
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	8.8.3	271	204
Lonen en salarissen	8.8.4	6.167	5.885
Sociale lasten	8.8.4	854	776
Pensioenlasten	8.8.4	534	521
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	8.8.5	2.005	1.641
Overige bedrijfskosten	8.8.6	4.670	4.333
<b>Som der bedrijfslasten</b>		14.501	13.360
<b>Bedrijfsresultaat</b>		2.299	1.904
Rentelasten en soortgelijke kosten	8.8.7	- 148	118
		-	-
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>2.151</u>	<u>1.786</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
		x € 1.000	x € 1.000
Toevoeging/onttrekking:			
Overige reserves		2.151	1.786
		<u>2.151</u>	<u>1.786</u>

**8.3 Kasstroomoverzicht over 2023**

*Volgens de indirecte methode*

	Ref.	2023		2022	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			2.299		1.904
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	8.6	2.005		1.641	
- mutaties voorzieningen	8.5.7	<u>-255</u>		<u>274</u>	
			1.750		1.915
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	8.5.3	-758		135	
- vorderingen	8.5.4	122		389	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8.5.9	894		59	
			<u>258</u>		<u>583</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			4.307		4.402
Rente opbrengsten en rentekosten	8.8.7	<u>-148</u>		<u>-118</u>	
			<u>-148</u>		<u>-118</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			4.159		4.284
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen immateriële vaste activa	8.5.1	-1.678		-	
Investeringen materiële vaste activa	8.5.2	<u>-3.356</u>		<u>-2.065</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-5.034		-2.065
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Aflossing langlopende schulden	8.5.8	<u>-1.280</u>		<u>-1.305</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			<u>-1.280</u>		<u>-1.305</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>					
			<u>-2.155</u>		<u>914</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	8.5.5		13.555		12.641
Stand geldmiddelen per 31 december	8.5.5		<u>11.400</u>		<u>13.555</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-2.155</u>		<u>914</u>

## 8.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### 8.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut (ZRTI) is gevestigd in Vlissingen (Koudekerkseweg 90) en heeft een tweede vestiging in Roosendaal. ZRTI is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 41113260.

#### **Activiteiten**

Het ZRTI behandelt kankerpatiënten voornamelijk uit Zeeland, West-Brabant en delen van Zuid-Holland met hoogwaardige radiotherapie.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RoJW), ingevolge artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg. De jaarrekening is opgesteld in Euro. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van het ZRTI, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. De jaarrekening 2023 is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Verbonden rechtspersonen**

Stichting ZRTI heeft één verbonden steunstichting die niet in de consolidatie betrokken is: Stichting Vrienden van het ZRTI gevestigd te Vlissingen. Deze stichting heeft ten doel: (1) het ondersteunen van de patiëntenzorg van het Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut, in de meest ruime zin van het woord en (2) verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De raad van bestuur van de steunstichting wordt gevormd door de raad van bestuur van Stichting ZRTI. Stichting Vrienden van het ZRTI had over 2023 een negatief resultaat van € 11.070. (2022: € 9.849 negatief) en ultimo 2023 een eigen vermogen van € 199.877 (ultimo 2022: € 210.957).

ZRTI is lid van Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed geregistreerd onder AFM nummer 12000625. Centramed verzekert zorginstellingen voor het risico van medische aansprakelijkheid en neemt hen de zorg van afwikkeling van schadeclaims uit handen. Ultimo 2023 is het kapitaalsbelang tegen kostprijs van ZRTI in Centramed € 676 (2023: € 610). Het kapitaalsbelang is als nihil verantwoord in de jaarrekening.

#### **Consolidatie**

Op grond van artikel 2:407 lid 1 BW sub, a verwaarloosbare betekenis van te consolideren entiteit, is de steunstichting Stichting Vrienden van het ZRTI te Vlissingen buiten de consolidatie gebleven.

#### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur en 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. Schattingsposten worden in de toelichtingen nader toegelicht.

#### **Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft het ZRTI zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoordiging inzake het ZRTI is opgenomen in de toelichting op de winst- en verliesrekening.

#### **8.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva**

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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 sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uit gegaan van de economische voordelen en risico's die zich 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.

##### ***Financiële instrumenten***

Financiële instrumenten omvatten investeringen in handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden, afgeleide instrumenten (met name rentederivaten) en overige te betalen posten. Het ZRTI maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen de reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waarde verminderingverliezen.

##### ***Immateriële vaste activa***

Immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan de onderneming en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De uitgaven na eerste verwerking van een gekocht of zelf vervaardigd immaterieel vast actief worden toegevoegd aan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat de uitgaven zullen leiden tot een toename van de verwachte toekomstige economische voordelen en de uitgaven en de toerekening aan het actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Als niet wordt voldaan aan de voorwaarden voor activering worden de uitgaven verantwoord als kosten in de winst-en-verliesrekening.

De grondslagen voor de vaststelling en verwerking van bijzondere waarde-verminderingen zijn opgenomen onder het hoofd Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa.

##### ***Licenties***

Eenmalige licenties worden gewaardeerd tegen aanschafprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. Licenties hebben betrekking op het gebruik van het elektronische patiëntendossier. De jaarlijkse licentiekosten worden direct in de winst-en verliesrekening verantwoord.



Het geactiveerde bedrag wordt volgens de lineaire methode afgeschreven gedurende de verwachte technische levensduur van 7 jaar looptijd.

#### *Software*

De externe implementatie uitgaven voor het implementeren van de gekochte software/ licenties worden gewaardeerd tegen aanschafprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. Het geactiveerde bedrag wordt volgens de lineaire methode afgeschreven in 6,3 jaar. De externe uitgaven gemaakt ter instandhouding van de software zullen in het algemeen niet voldoen aan de voorwaarden voor activering en worden direct in de winst- en verliesrekening verantwoord.

#### *Software in ontwikkeling*

De implementatiekosten voor nog niet in gebruik genomen software worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Op de software in ontwikkeling wordt niet afgeschreven.

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief rekening houdend met de continuering van de locaties Vlissingen en Roosendaal.

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

Periodiek grootonderhoud wordt volgens de componentmethode geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

#### **Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's/ DBC Zorgproducten**

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

#### **Bijzondere waardeverminderingen**

Vaste activa dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto-kasstroom die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde (= de hoogste van enerzijds de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen en anderzijds de directe opbrengstwaarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

#### **Vorraden**

De voorraden zijn niet geactiveerd vanwege de geringe (financiële) omvang en de beperkte invloed van de voorraadmutaties op het resultaat.

#### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen 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 die mogelijk voort zou kunnen vloeien uit materiële controles.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen is geheel vrij ter beschikking.

### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De personele voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting. In 2023 zijn geen nieuwe voorzieningen gevormd.

#### *Voorziening ontmanteling versnellers*

De voorziening ontmanteling versnellers wordt naar rato van de economische levensduur gevormd voor verwachte ontmantelings- en afvoerkosten van medische versnellers.

#### *Voorziening voor ziekte en arbeidsongeschiktheid*

De voorziening voor ziekte en arbeidsongeschiktheid wordt gevormd voor de verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die ultimo boekjaar naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Bij de bepaling van de voorziening is rekening gehouden met eventuele uit te betalen transitievergoedingen.

#### *Voorziening herstelkosten*

Het ZRTI zal, bij verhuizing van het aanpalend ziekenhuis, de huidige locatie in Roosendaal sluiten. Het ZRTI is de operationele en financiële consequenties van het, al dan niet verhuizen aan het onderzoeken. De verhuizing is mede afhankelijk van de compensatie van het aanpalend ziekenhuis. Dat bij verhuizing van het Bravis ziekenhuis de kavel hersteld moet worden naar de staat bij verkrijging is een vaststaand gegeven. Daarom is hiervoor een voorziening gevormd, die via een jaarlijkse dotatie in de periode 2022 - 2045 wordt opgebouwd. Het bedrag voor het herstel is eind 2023 opnieuw berekend door een extern bureau waardoor de schatting van de kosten lager uitvalt.

#### *Voorziening uitgestelde beloningen*

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen en de gratificatie voor werknemers bij bereiken van de ouderdomspensioengerechtigde leeftijd. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet is 2,5%.

#### *Voorziening persoonlijk levensfase budget (toerekening aan jaren)*

De verplichting persoonlijk levensfase budget (PLB) betreft een voorziening voor de algemene overgangsregeling uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de algemene overgangsregeling 45+ en rechten van werknemers op een jaarlijkse extra storting (vanaf 55 jaar). Het persoonlijk levensfase budget kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst (eenmalig) uit te keren PLB-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren. De gehanteerde disconteringsvoet is 2,5%.

#### *Voorziening generatiebeleid*

Conform de cao heeft het ZRTI een generatiebeleid opgesteld waarbij medewerkers vanaf maximaal vijf jaar voor ze de aow-datum bereiken gebruik kunnen maken van de regeling om 80% van het huidige aantal arbeidsuren te werken, 90% salaris te ontvangen en 100% pensioenopbouw. De voorziening is gevormd voor de eerste vijf jaren en wordt daarna jaarlijks toegerekend. We gaan ervan uit dat 50% van de medewerkers die hiervoor in aanmerking komen ook daadwerkelijk gebruik maken van de regeling.

### **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 (nominale waarde).

#### *Verplichting persoonlijk levensfase budget (toerekening aan jaren)*

De verplichting persoonlijk levensfase budget (PLB) betreft een reservering (exclusief de algemene overgangsregeling) uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de reguliere rechten en de specifieke overgangsregeling 45+ en rechten van werknemers op een jaarlijkse extra storting (vanaf 55 jaar).

### **8.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

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

#### **Opbrengsten**

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. het waarschijnlijk economische voordelen oplevert; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan de opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

#### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat het ZRTI zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van 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 voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

#### **Personele kosten**

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

#### **Pensioenen**

Stichting ZRTI 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 ZRTI. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. ZRTI betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De dekkingsgraad bedraagt 106,3% per 31 december 2022 (109,2% in 2021). De dekkingsgraad moet minimaal 90% zijn. ZRTI heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. ZRTI heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

**Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

**8.4.5 Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. De rente wordt onder de operationele kasstroom verantwoord.

**8.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023**

**ACTIVA**

**8.5.1 Immateriële vaste activa**

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Bij: investeringen	1.678	-
Af: afschrijvingen	90	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>1.588</u>	<u>-</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 8.6.1 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa.

De investeringen hebben betrekking op de eenmalige licentiekosten van het elektronische patiëntendossier en de implementatiekosten om het elektronisch patiëntendossier te implementeren binnen ZRTI.

**8.5.2 Materiële vaste activa**

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	11.403	10.979
Bij: investeringen	3.356	2.065
Af: afschrijvingen	1.915	1.616
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>12.844</u>	<u>11.428</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 8.6.2 Mutatieoverzicht materiële vaste activa.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 8.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023.

Als gevolg van de aangekondigde verhuizing door Bravis is het waarschijnlijk dat ook het ZRTI gaat verhuizen. Besluitvorming moet nog plaats vinden waardoor nog geen zekerheid omtrent de resterende gebruiksduur of restwaarde is. Daarom wordt vooralsnog afgeschreven conform de in het verleden bepaalde economische levensduur van 30 jaar.

**8.5.3 Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	-	-
2. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	3.194	2.371
3. Af: ontvangen voorschotten	-2.078	-1.844
4. Af: voorziening onderhanden werk	-45	-214
Totaal onderhanden werk	<u>1.071</u>	<u>313</u>

**8.5.4 Vorderingen**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1 Vorderingen op handelsdebiteuren	944	1.167 *
2 Overige vorderingen:		
Vordering inzake COVID compensatie	105	160 *
Overige vorderingen	119	-
Vooruitbetaalde bedragen	302	266 *
Totaal overige vorderingen	<u>526</u>	<u>426</u>
Totaal vorderingen	<u>1.470</u>	<u>1.593</u>

**Toelichting:**

Op de vorderingen is geen voorziening in mindering gebracht (2022: € 0,-).

In de overlopende activa is begrepen een bedrag van € 0,10 miljoen (2022: € 0,16 miljoen) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

\* Aangepast voor vergelijkingsdoeleinden

**8.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023**

**8.5.5 Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Bankrekeningen	11.400	13.556
Totaal liquide middelen	<u>11.400</u>	<u>13.556</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

**PASSIVA**

**8.5.6 Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1 Overige reserve	19.427	17.276
Totaal eigen vermogen	<u>19.427</u>	<u>17.276</u>

**Toelichting:**

Het vermogen van het ZRTI is de afgelopen jaren mede opgebouwd om toekomstige investeringen die nodig zijn voor de continuïteit van de organisatie te kunnen bekostigen. Het eigen vermogen zal mede hiervoor aangewend worden.

**8.5.6.1 Overige reserve**

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>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Overige reserve:	17.276	2.151		19.427
Totaal overige reserve	<u>17.276</u>	<u>2.151</u>	<u>-</u>	<u>19.427</u>

Het verloop over 2022 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-22</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Overige reserve:	15.490	1.786		17.276
Totaal overige reserve	<u>15.490</u>	<u>1.786</u>	<u>-</u>	<u>17.276</u>

**8.5.7 Voorzieningen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-23</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Oprenting en verandering dv</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
1. Overige voorzieningen						-
Herstelkosten	82			72		10
Ontmanteling versnellers	174			41		133
Jubilea en uitgestelde beloningen	288	33	5			316
Ziekte en arbeidsongeschiktheid (lang)	110		70	19		21
Persoonlijk levensfasebudget	18		15			3
Generatiebeleid	150			66		84
Totaal voorzieningen	<u>822</u>	<u>33</u>	<u>90</u>	<u>198</u>	<u>-</u>	<u>567</u>

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

	<u>31-dec-23</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	65
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	502
hiervan > 5 jaar	324

## 8.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

### Toelichting per categorie voorziening:

#### *Herstelkosten*

Het pand in Roosendaal is gebouwd op grond die in erfpacht wordt gebruikt van het Bravis ziekenhuis. Met Bravis is afgesproken dat de grond in originele staat wordt opgeleverd bij verhuizing van het Bravis ziekenhuis. Het Bravis ziekenhuis heeft in 2022 aan het ZRTI laten weten te gaan verhuizen naar een nieuwe locatie. De voorziening betreft het bedrag voor het terugbrengen van de grond in originele staat.

#### *Ontmanteling versnellers*

Bij einde levensduur van een medische versneller dient deze ontmanteld en afgevoerd te worden. De ontmanteling en afvoer vindt plaats onder (veiligheids)voorwaarden.

**8.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023****PASSIVA***Voorziening ziekte en arbeidsongeschiktheid*

In het verslagjaar is een voorziening gevormd voor de verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die ultimo 2023 naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

*Voorziening Jubilea en uitgestelde beloningen*

De voorziening jubilea en uitgestelde beloningen betreft de te verwachten uitkeringen voor gratificaties naar aanleiding van jubilea van huidige werknemers in de toekomst en de gratificatie voor werknemers bij het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.

*Voorziening persoonlijk levensfase budget*

In de voorziening persoonlijk levensfase budget zijn de rechten van werknemers op een eenmalige extra storting (op 55-jarige leeftijd) van PLB-uren (bij in dienst blijven) als gevolg van de algemene overgangsregeling opgenomen en de rechten van werknemers op jaarlijkse extra storting (vanaf 55 jaar) van PLB-uren (bij in dienst blijven) opgenomen.

*Voorziening generatiebeleid*

De voorziening generatiebeleid is een voorziening voor medewerkers die vanaf vijf jaar voor het bereiken van de AOW-leeftijd minder gaan werken. Het ZRTI heeft conform de cao-ziekenhuizen vanaf 1 juli 2022 een generatieregeling ingevoerd.

**8.5.8 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)**

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari	5.851	7.156
Bij: nieuwe leningen	-	
Af: aflossingen	1.380	1.305
Stand per 31 december	<u>4.471</u>	<u>5.851</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.205	1.305
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>3.266</u>	<u>4.546</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>
	x € 1.000	x € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.205	1.305
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.266	4.546
hiervan > 5 jaar	1.496	1.751

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 verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij Rabobank N.V. luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;

In de leningsovereenkomst met de Rabobank (2016) zijn twee convenanten opgenomen. De solvabiliteit is minimaal 25% en de DSCR is minimaal 1,4. Per 31-12-2023 bedragen deze respectievelijk 68,5% en 3,1. Als aanvullende afspraak geldt dat het ZRTI 15% boetevrij vervroegd kan aflossen.

**8.5.9 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)**

*De specificatie overige schulden is als volgt:*

	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. persoonlijk levensfase budget	880	728
2. schulden aan zorgverzekeraars	365	293
3. reservering vakantiegeld	247	237
4. reservering vakantiedagen en JUS	231	165
5. Nog te betalen kosten	460	328
Totaal overige schulden	<u>2.183</u>	<u>1.751</u>



## 8.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

### PASSIVA

#### Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Rabobank N.V. bedraagt per 31 december 2023 € 0 (2022: € 0).

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

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.

#### 8.5.10 Financiële instrumenten

Het ZRTI maakt in haar normale bedrijfsuitoefening gebruik van de zogenaamde primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden. Er wordt geen gebruik gemaakt van de zogenaamde afgeleide financiële instrumenten, zoals opties, termijncontracten en swaps. Over de vorderingen uit hoofde van debiteuren loopt het ZRTI een kredietrisico. Circa 99% van deze debiteuren is geconcentreerd bij de zorgverzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 1,3 mln.

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen en het kasstroomrisico op eventuele veranderingen in het rentepercentage. Het ZRTI heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om tussentijdse rentefluctuaties te beheersen.

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

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

### Algemeen

#### 8.5.11 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

#### Toelichting:

Jegens het Waarborgfonds voor de Zorgsector bestaat een obligo van maximaal 3% van de boekwaarde van geborgde leningen. Ultimo 2023 betreft dit een bedrag van € 96.638 (31 december 2022 € 123.037).

Met 13 leveranciers zijn meerjarige onderhouds- en automatiseringscontracten afgesloten waarbij de verplichting als volgt is: 1 jaar (€ 7,0 mln), 2-5 jaar (€ 5,2 mln), > 5 jaar (€ 3,5 mln).

#### Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

#### 8.5.12 Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

#### 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 miljoen (prijsniveau 2023).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2023. Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut (ZRTI) 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 Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut (ZRTI) per 31 december 2023.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten	16.362	14.927
Totaal heffingsgrondslag	<u>16.362</u>	<u>14.927</u>

## 8.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE EN MATERIËLE VASTE ACTIVA

## 8.6.1 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Licenties	Kosten van software	Software in ontwikkeling	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Stand per 1 januari 2023</b>				
- aanschafwaarde				-
- cumulatieve afschrijvingen				-
Boekwaarde per 1 januari 2023	-	-	-	-
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	945		733	1.678
- afschrijvingen	90			90
- 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)	855	-	733	1.588
<b>Stand per 31 december 2023</b>				
- aanschafwaarde	945	-	733	1.678
- cumulatieve afschrijvingen	90	-	-	90
Boekwaarde per 31 december 2023	855	-	733	1.588
Afschrijvingspercentage	14,29%		n.v.t.	

## 8.6.2 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Stand per 1 januari 2023</b>						
- aanschafwaarde	7.232	15.394	1.469	1.395		25.490
- cumulatieve herwaarderings						-
- cumulatieve afschrijvingen	2.310	10.346	1.431			14.087
Boekwaarde per 1 januari 2023	4.922	5.048	38	1.395	-	11.403
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	241	2.650		465		3.356
- overboeking activa in uitvoering		1.395		-1.395		-
- herwaarderings						-
- afschrijvingen	319	1.578	18			1.915
- bijzondere waardeverminderingen						-
- terugname bijz. waardeverminderingen						-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde						-
cumulatieve herwaarderings						-
cumulatieve afschrijvingen						-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						-
cumulatieve herwaarderings						-
cumulatieve afschrijvingen						-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-78	1.072	-18	465	-	1.441
<b>Stand per 31 december 2023</b>						
- aanschafwaarde	7.473	19.439	1.469	1.860	-	28.846
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	2.629	11.924	1.449	-	-	16.002
Boekwaarde per 31 december 2023	4.844	7.515	20	465	-	12.844
Afschrijvingspercentage	2% - 5%	5% - 25%	20% - 33,3%	-		

## 8.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld per 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		x € 1.000			%	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000			x € 1.000	
NWB	25-11-04	3.600	30	Onderhands	4,37%	1.440	-	120	1.320	720	12	Lineair	120	WFZ
NWB	25-11-04	2.000	20	Onderhands	4,11%	200	-	100	100	-	2	Lineair	100	WFZ
BNG	15-09-14	1.000	10	Onderhands	1,58%	175	-	175	-	-	2	Lineair	-	WFZ
NWB	1-10-14	2.700	20	Onderhands	3,12%	1.586	-	135	1.451	776	12	Lineair	135	WFZ
NWB	1-10-14	3.500	10	Onderhands	2,49%	700	-	350	350	-	2	Lineair	350	WFZ
Rabobank	25-10-16	2.000	10	Onderhands	1,60%	875	-	250	625	-	4	Lineair	250	Hypothecaire zekerheid op het Pand
Rabobank	25-10-16	2.000	10	Onderhands	1,60%	875	-	250	625	-	4	Lineair	250	Hypothecaire zekerheid op het Pand
						5.851	-	1.380	4.471	1.496			1.205	

## 8.8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 8.8.1 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

## 8.8.1 a Zorgverzekeringswet

<i>De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Omzet MSZ	16.362	14.927
Totaal	<u>16.362</u>	<u>14.927</u>

**Toelichting:**

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € 822.300 (2022: € 166.260). In het boekjaar 2023 zijn met alle zorgverzekeraars prijs en volume afspraken gemaakt. Met drie zorgverzekeraars is een plafond afgesproken. De productie boven het plafond is gecorrigeerd in de omzet.

## 8.8.1 b Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies

*De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies is als volgt samengesteld:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Subsidie Fonds Ziekenhuis Opleidingen (FZO)	274	170
Subsidie Kwaliteitsimpuls Personeel Ziekenhuizen (KiPZ)	122	115
Overig	4	12
Totaal	<u>400</u>	<u>297</u>

**Toelichting:**

## 8.8.2. Andere bedrijfsmatige opbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Huurvergoedingen	1	3
Opbrengsten consulentdiensten	37	37
Totaal	<u>38</u>	<u>40</u>

## LASTEN

### 8.8.3 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>	<u>2022</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	67	110
Kosten uitbesteding onderaannemers	204	94
Totaal	<u>271</u>	<u>204</u>

**Toelichting:**

De kosten uitbesteding aan onderaannemers is hoger als gevolg van de implementatie van het nieuwe EPD.

### 8.8.4 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.167	5.885
Sociale lasten	854	776
Pensioenpremies	534	521
Totaal personeelskosten	<u>7.555</u>	<u>7.182</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>87</u>	<u>89</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**

In 2023 is een nieuwe cao-ziekenhuizen van kracht geworden. De lonen zijn met 5% in februari en december 2023 geïndexeerd. In de salariskosten is rekening gehouden met de salarisstijging in de AMS welke in februari 2024 is afgesloten en met terugwerkende kracht is ingevoerd.

### 8.8.5 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	90	0
- materiële vaste activa	1.915	1.641
Totaal afschrijvingen	<u>2.005</u>	<u>1.641</u>

**Toelichting:**

Zie voor een toelichting op de afschrijvingen paragraaf 8.6 Mutatieoverzicht immateriële en materiële vaste activa.

### 8.8.6 Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	261	223
Algemene kosten	2.334	2.341
Andere personele kosten	667	473
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	869	880
Onderhoud en energiekosten	540	401
Huur en leasing	0	0
Dotaties en vrijval voorzieningen	-1	15
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.670</u>	<u>4.333</u>

## LASTEN

### 8.8.7. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Rentebaten	-8	-105
Subtotaal financiële baten	-8	-105
Rentelasten	156	223
Subtotaal financiële lasten	156	223
Totaal financiële baten en lasten	<u>148</u>	<u>118</u>

### 8.8.8. Bijzondere posten in het resultaat

n.v.t.

### 8.8.9. Honoraria accountant

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Controle van de jaarrekening	54	60
2. Overige controlewerkzaamheden	-	-
3. Fiscale advisering	-	-
4. Niet-controlediensten	-	-

#### Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2023 (2022) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2023 (2022), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2023 (2022) zijn verricht.

### 8.8.10 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Hieronder zijn de bezoldigingen van de topfunctionarissen, zoals bedoeld in de Wet Normering Topinkomens, weergegeven. Het ZRTI is ingedeeld in klasse IV op basis van elf punten.

#### Bezoldiging topfunctionarissen

##### Gegevens 2023

bedragen x € 1

##### Funcctiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2023

Omvang dienstverband (in fte)

Dienstbetrekking?

P. Jongens

Raad van

bestuur

1/1 - 31/12

1

Ja

C.Griep

Raad van

bestuur

1/1 - 31/12

0,4

Ja

##### Bezoldiging

Beloning topfunctionaris plus belastbare onkostenvergoedingen

104.447

62.462

Beloning andere werkzaamheden

47.771

0

Beloningen topfunctionaris betaalbaar op termijn

9.030

5.980

Beloning andere werkzaamheden betaalbaar op termijn

4.953

0

##### Bezoldiging

166.201

68.442

##### Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

205.000

82.000

Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

0

0

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

##### Funcctiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2022

Omvang dienstverband (in fte)

Dienstbetrekking?

P. Jongens

Raad van

bestuur

1/1 - 31/12

1

Ja

C.Griep

Raad van

bestuur

1/1 - 31/12

0,4

Ja

##### Bezoldiging

Beloning topfunctionaris plus belastbare onkostenvergoedingen

101.626

60.644

Beloning andere werkzaamheden

43.550

0

Beloningen topfunctionaris betaalbaar op termijn

8.056

5.333

Beloningen andere werkzaamheden betaalbaar op termijn

4.886

0

##### Bezoldiging

158.118

65.977

##### Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

199.000

79.600

Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen

0

0

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.

**Toezichthoudende topfunctionarissen**

<b>Gegevens 2023</b> bedragen x € 1 Functionaris (functienaam) Aanvang en einde functievervulling in 2023	S.M.W.L. van Boven Voorzitter RvT 1/1 - 30/06	A.L. Broekmeijer Voorzitter RvT 1/07 - 31/12	P.D. Zweers Lid RvT 1/1 - 30/11
<b>Bezoldiging</b>	9.994	9.994	12.215
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	15.249	15.501	18.759
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2022</b> Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	n.v.t.	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	19.403	n.v.t.	12.935
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	29.850	n.v.t.	19.900
<b>Gegevens 2023</b> Functionaris (functienaam) Aanvang en einde functievervulling in 2023	W.K.J. Renema Lid RvT 1/12 - 31/12	J.I. de Groot Lid RvT 1/1 - 30/06	A.R.F. Kunst Lid RvT 1/7 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	1.110	6.663	6.663
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	1.741	10.166	10.334
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2022</b> Aanvang en einde functievervulling in 2022	n.v.t.	1/1 - 31/12	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	n.v.t.	12.935	n.v.t.
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	n.v.t.	19.900	n.v.t.
<b>Gegevens 2023</b> Functionaris (functienaam) Aanvang en einde functievervulling in 2023	J. van Vliet Lid RvT 1/1 - 31/12	A.D.G. Krol Lid RvT 1/1 - 31/12	
<b>Bezoldiging</b>	13.325	13.325	
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	20.500	20.500	
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.	
<b>Gegevens 2022</b> Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
<b>Bezoldiging</b>	12.935	12.935	
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	19.900	19.900	

## **8.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van het Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut (ZRTI) heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 8 mei 2024.

De raad van toezicht van de Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut (ZRTI) heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 8 mei 2024.

### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 8.8.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Niet van toepassing.



**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

Vlissingen, 8 mei 2024

W.G.  
\_\_\_\_\_  
dhr. P. Jongens, raad van Bestuur

W.G.  
\_\_\_\_\_  
dhr. C. Griep, raad van bestuur

W.G.  
\_\_\_\_\_  
mevr. A.L. Broekmeijer  
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
dhr. W.K.J. Renema  
Lid Raad van Toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
dhr. A.R.F. Kunst  
Lid Raad van Toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
mevr. J. van Vliet  
Lid Raad van Toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
dhr. A.D.G. Krol  
Lid Raad van Toezicht

## Overige gegevens

## **9 OVERIGE GEGEVENS**

### **9.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

De statuten bevatten geen bepaling met betrekking tot een statutair bepaalde resultaatbestemming. Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 8.5.6 Toelichting Eigen Vermogen.

### **9.2 Nevenvestigingen**

Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut heeft een nevenvestiging in Roosendaal.

### **9.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

**Controleverklaring van de  
onafhankelijke accountant**