

Jaarverslaggeving 2022

Stichting Oogziekenhuis Rotterdam

**Model: geconsolideerde jaarrekening zorg (cure & care)
(ziekenhuizen + curatieve GGZ-instellingen &
Regeling openbare jaarverantwoording WMG**

Jaarrekening 2022 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE	Pagina
9.1 Geconsolideerde jaarrekening	
9.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022	4
9.1.2 Geconsolideerde winst en verliesrekening over 2022	6
9.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	7
9.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	8
9.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	18
9.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	27
9.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	28
9.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	29
9.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	30
9.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2022	31
9.2 Enkelvoudige jaarrekening	
9.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022	45
9.2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	47
9.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	48
9.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	49
9.2.5 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	58
9.2.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	59
9.2.7 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	60
9.2.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022 (enkelvoudig)	61
9.2.9 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2022	62
9.2.10 Vaststelling en goedkeuring	70
9.3 Overige gegevens	
9.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	72
9.3.2 Nevenvestigingen	72
9.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	73

9.1 Geconsolideerde jaarrekening 2022

9.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 Euro	31-dec-21 Euro
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. kosten van oprichting en uitgifte van aandelen			
2. kosten van ontwikkeling			
3. concessies, vergunningen en intellectuele eigendom			
4. goodwill			
5. vooruitbetaald op immateriële vaste activa			
Totaal immateriële vaste activa		<u>-</u>	<u>-</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		7.778.627	8.888.644
2. machines en installaties		2.423.215	2.933.903
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		1.388.365	1.820.095
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa			
5. niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar			
Totaal materiële vaste activa		<u>11.590.206</u>	<u>13.642.642</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen			
2. vorderingen op groepsmaatschappijen			
3. andere deelnemingen			
4. vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		26.000	26.000
5. overige effecten			39.379
6. overige vorderingen			
Totaal financiële vaste activa		<u>26.000</u>	<u>65.379</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
1. grond- en hulpstoffen		662.668	533.273
2. onderhanden werk			
3. gereed product en handelsgoederen			
4. vooruitbetaald op voorraden			
Totaal voorraden		<u>662.668</u>	<u>533.273</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	1.034.574	2.383.490
III Vorderingen	6		
1. op handelsdebiteuren		4.258.265	5.451.862
2. op groepsmaatschappijen		-	
3. op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen			
4. nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten			
5. overige vorderingen		1.167.751	1.164.866
6. van aandeelhouders opgevraagde stortingen			
7. overlopende activa			
Totaal vorderingen		<u>5.426.015</u>	<u>6.616.728</u>
IV Effecten	7	-	-
V Liquide middelen	8	17.051.071	10.660.873
C Totaal activa		<u>35.790.534</u>	<u>33.902.385</u>

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		Euro	Euro
PASSIVA			
D Groepsvermogen	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		45	45
II Agio			
III Herwaarderingsreserve			
IV (Andere) wettelijke en statutaire reserve			
1. Wettelijke			
2. Statutaire			
V Bestemmingsreserves		3.461.125	3.207.927
VI Bestemmingsfonds			
VII Overige reserves		14.082.988	13.601.252
VIII Onverdeelde winst			
IX Aandeel derden in groepsvermogen			
Totaal groepsvermogen		<u>17.544.158</u>	<u>16.809.224</u>
E Voorzieningen	10		
1. pensioenen			
2. voor belastingen			
3. overige		1.080.645	1.239.148
Totaal voorzieningen		<u>1.080.645</u>	<u>1.239.148</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
1. converteerbare leningen			
2. andere obligatieleningen en onderhandse leningen			
3. schulden aan banken		1.083.333	1.294.721
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 waarin wordt deelgenomen			
9. belastingen en premies sociale verzekeringen			
10. schulden ter zake van pensioenen			
11. overige schulden			
12. overige passiva			
Totaal langlopende leningen		<u>1.083.333</u>	<u>1.294.721</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
1. converteerbare leningen			
2. andere obligatieleningen en onderhandse leningen			
3. schulden aan banken		211.054	244.962
4. vooruit ontvangen op bestellingen			
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.836.373	3.638.186
6. te betalen wissels en cheques			
7. schulden aan groepsmaatschappijen		0	0
8. schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen			
9. belastingen en premies sociale verzekeringen		1.016.169	1.105.179
10. schulden ter zake pensioenen		925.040	23.194
11. overige schulden		11.093.762	9.547.771
12. overige passiva			
Totaal kortlopende schulden		<u>16.082.398</u>	<u>14.559.292</u>
H Totaal passiva		<u>35.790.534</u>	<u>33.902.385</u>

9.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022

	Ref.	2022	2021
		Euro	Euro
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		59.375.953	61.254.698
Wet langdurige zorg		-	-
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		527.489	475.496
Forensische zorg		-	-
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		4.088.497	3.581.322
Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg		-	-
Baten uit onderaanneming		-	-
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		5.128.293	3.617.827
		<u>69.120.231</u>	<u>68.929.342</u>
Opbrengsten Jeugdwet	17	-	-
Baten uit Veilig Thuis	18	-	-
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	19	-	-
Netto omzet		<u>69.120.231</u>	<u>68.929.342</u>
Wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk ten opzichte van de voorafgaande balansdatum		-	-
Geactiveerde productie voor het eigen bedrijf		-	-
Overige bedrijfsopbrengsten	20	2.237.448	4.713.381
		<u>2.237.448</u>	<u>4.713.381</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>71.357.679</u>	<u>73.642.723</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van grond- en hulpstoffen			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	15.049.707	13.583.222
Lonen en salarissen	22	20.198.365	18.122.921
Sociale lasten	22	3.352.751	4.471.322
Pensioenlasten	22	1.910.061	1.777.769
Andere personeelskosten	22	1.488.711	2.064.934
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	2.879.372	2.933.257
Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste activa	24	-	-
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	25	-	-
Overige bedrijfskosten	26	25.726.434	27.567.828
Som der bedrijfslasten		<u>70.605.400</u>	<u>70.521.254</u>
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	27		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27		
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	27		
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	17.345	958.469
		<u>17.345</u>	<u>0</u>
RESULTAAT VOOR BELASTING		<u>734.934</u>	<u>2.163.000</u>
Belastingen	28	-	-
Aandeel in winst/ verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	29		
RESULTAAT NA BELASTING		<u><u>734.934</u></u>	<u><u>2.163.000</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		Euro	Euro
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve wetenschappelijk onderzoek		253.198	2.666.000
Overige reserves		481.736	-503.000
		<u>734.934</u>	<u>2.163.000</u>

9.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022

	Ref.	2022		2021	
		Euro	Euro	Euro	Euro
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat voor interest			752.279		3.121.470
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	24,25	2.879.372		2.933.258	
- mutaties voorzieningen	11	-158.503		-315.051	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0			
			2.720.869		2.618.207
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4		-129.395		-123.083
- mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5		1.348.917		-341.945
- vorderingen	6		1.190.712		-2.648.482
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12		1.523.108		493.799
			0		-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			7.406.489		3.119.965
Ontvangen interest	27				
Betaalde interest	27		-17.345		-958.469
Ontvangen dividenden	27				
			0		-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			7.389.144		2.161.495
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-826.936		-1.498.782	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2				
Investeringen immateriële vaste activa	1				
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1				
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				
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	39.379			
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-787.557		-1.498.782
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12			1.300.000	
Aflossing langlopende schulden	11	-211.388		3.423	
Kortlopend bankkrediet	12			-6.636.962	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-211.388		-5.333.539
Mutatie geldmiddelen			6.390.198		-4.670.826
Stand geldmiddelen per 1 januari	8		10.660.873		15.331.699
Stand geldmiddelen per 31 december	8		17.051.071		10.660.873
Mutatie geldmiddelen			6.390.198		-4.670.826

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, en is geregistreerd onder KvK-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 2022, dat is geëindigd op 31 december 2022.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Stelselwijziging

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De stelselwijziging heeft geen gevolgen voor het resultaat en eigen vermogen.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 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

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Oogziekenhuis Rotterdam, zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen, schattingen inclusief de bij de onzekerheden behorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Consolidatie

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

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld. Deelnemingen waarop geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend (geassocieerde deelnemingen) worden niet betrokken in de consolidatie.

Wanneer er sprake is van een belang in een joint venture, dan wordt het desbetreffende belang proportioneel geconsolideerd. Van een joint venture is sprake indien als gevolg van een overeenkomst tot samenwerking de zeggenschap door de deelnemers gezamenlijk wordt uitgeoefend.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de Groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

- 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%

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.

Relaties 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.

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

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.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven op basis van xx. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

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:

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

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

(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.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO-methode onder aftrek van een voorziening voor incourantheid, 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 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.

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. [Hier aangeven hoe de Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

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 OF in de eerste waardering.

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 is 0%.

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 2022 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0 %.

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

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

9.1.4.4 Grondslagen van segmentering

De instelling heeft geen te onderscheiden zorgsoorten met als gevolg dat geen segmenten indeling aanwezig is.

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>2022</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Bij: investeringen	-	-
Af: afschrijvingen	-	-
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u><u>-</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 Toelichting bijzondere waardevermindering indien van toepassing.

2. Materiële vaste activa

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro
Boekwaarde per 1 januari	13.642.642	15.077.117
Bij: investeringen	826.936	1.498.782
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	2.879.372	2.933.257
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u><u>11.590.206</u></u>	<u><u>13.642.642</u></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>2022</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro
Boekwaarde per 1 januari	65.379	68.803
Kapitaalstortingen	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-
Ontvangen dividend	-	-
Acquisities van deelnemingen	-	-
Nieuwe/vervallen consolidaties	-	-
Verstreckte leningen / verkregen effecten	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-
(Terugname) waardeverminderingen	-	-
Amortisatie (dis)agio	-39.379	-3.424
	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>26.000</u>	<u>65.379</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.

4. Voorraden

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	Euro	Euro
Medische middelen	657.448	527.645
Overige voorraden	5.220	5.628
	<u>662.668</u>	<u>533.273</u>

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht van € 32.821 (vorig jaar € 114.183).

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-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	Euro	Euro
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment		
2. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	5.032.235	6.271.151
3. Af: ontvangen voorschotten	-3.997.661	-3.887.661
4. Af: voorziening onderhanden werk		
Totaal onderhanden werk	<u>1.034.574</u>	<u>2.383.490</u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	Euro	Euro
Vorderingen op debiteuren	4.258.265	5.451.862
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	-	-
<i>Overige vorderingen:</i>		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	-
Nog te ontvangen subsidies	694.287	-276.243
Transitierегeling kapitaalslasten	-	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	-1.133
Vooruitbetaalde bedragen	-	1.077.726
Waarborgsommen	-	71.190
Nog te ontvangen bedragen	473.463	293.326
Totaal vorderingen	<u>5.426.015</u>	<u>6.616.728</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 168.113 (2021: € 252.038).

De overige vorderingen benaderen de reële waarde en hebben een looptijd korte 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-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	Euro	Euro
1. Bankrekeningen	17.046.985	10.656.007
2. Kassen	4.086	4.713
3. Deposito's	-	153
Totaal liquide middelen	<u>17.051.071</u>	<u>10.660.873</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 subrogatie in het kader van hoofdelijkheid.

PASSIVA**9. Groepsvermogen**

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	Euro	Euro
I Gestort en opgevraagd kapitaal	45	45
II Agio		
III Herwaarderingsreserve		
IV (Andere) wettelijke en statutaire reserve		
1. Wettelijke		
2. Statutaire		
V Bestemmingsreserves	3.461.125	3.207.927
VI Bestemmingsfonds		
VII Overige reserves	14.082.988	13.601.252
VIII Onverdeelde winst		
IX Aandeel derden in groepsvermogen		
	<u>17.544.158</u>	<u>16.809.224</u>

9.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
Kapitaal	45			45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45</u>

9.II Agio

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
Agio				-
Totaal agio	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

9.III Herwaarderingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
Herwaarderingsreserve				-
Totaal herwaarderingsreserve	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

9.IV (Andere) wettelijke en statutaire reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
Totaal wettelijke en statutaire reserves	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

9.1 V Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	Euro	Euro	Euro	Euro
Wetenschappelijk onderzoek	3.207.927	253.198		-
	<u>3.207.927</u>	<u>253.198</u>	<u>-</u>	<u>3.461.125</u>

9.1.VI Bestemmingsfonds*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per 1-jan-22</u> Euro	<u>Resultaat- bestemming</u> Euro	<u>Overige mutaties</u> Euro	<u>Saldo per 31-dec-22</u> Euro
				-
				-
	-	-	-	-

9.1.VII Overige reserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per 1-jan-22</u> Euro	<u>Resultaat- bestemming</u> Euro	<u>Overige mutaties</u> Euro	<u>Saldo per 31-dec-22</u> Euro
Algemene reservess	13.601.252	481.736		14.082.988
				-
	<u>13.601.252</u>	<u>481.736</u>	<u>-</u>	<u>14.082.988</u>

9.1.VIII Aandeel derden*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per 1-jan-22</u> Euro	<u>Resultaat- bestemming</u> Euro	<u>Overige mutaties</u> Euro	<u>Saldo per 31-dec-22</u> Euro
				-
				-
	-	-	-	-

10 Voorzieningen*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per 1-jan-22</u> Euro	<u>Dotatie</u> Euro	<u>Onttrekking</u> Euro	<u>Vrijval</u> Euro	<u>Saldo per 31-dec-22</u> Euro
1. pensioenen					-
2. voor belastingen					-
3. overige	292.769	23.435	256.218		59.986
groot onderhoud					-
verlieslatend contract					-
medische aansprakelijkheid	110.890		586		110.304
jubilea	632.641	98.519			731.159
langdurig zieken	202.848	179.195	202.848		179.196
WGA (en ZW)					-
generatiebeleid					-
Totaal voorzieningen	<u>1.239.148</u>	<u>301.149</u>	<u>459.652</u>	<u>-</u>	<u>1.080.645</u>

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

	<u>31-dec-22</u> Euro
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	386.316
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	694.329
hiervan > 5 jaar	603.491

PASSIVA**11 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)***Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro
Stand per 1 januari	1.539.683	6.876.645
Bij: nieuwe leningen	-	1.300.000
Af: aflossingen	245.295	6.636.962
Stand per 31 december	<u>1.294.388</u>	<u>1.539.683</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	211.054	244.962
Stand langlopende schulden per 31 december	<u><u>1.083.333</u></u>	<u><u>1.294.721</u></u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	Euro	Euro
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	211.054	244.962
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.083.333	1.294.721
hiervan > 5 jaar	760.000	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 2022 € 1.191.667. 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 60 maanden. Het saldo per 31 december 2022 bedraagt € 102.721. De aflossingsverplichting in 2023 bedraagt € 102.721.

De reële waarde van de leningen is € 1.294.388 (2021: € 1.539.683).

12 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)*De specificatie overige schulden is als volgt:*

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	Euro	Euro
Crediteuren	2.836.373	3.638.186
schulden aan zorgverzekeraars	0	
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	211.054	244.962
Aflossingsverplichtingen lease	0	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.016.169	1.105.179
Schulden terzake pensioenen	925.040	23.194
Nog te betalen salarissen	173.719	20.039
Honorarium vrijgevestigde medisch specialisten	2.411.371	1.802.362
Onderhanden werk projecten	2.484.123	2.042.250
Reservering leegstand	0	-
Vakantiegeld	777.127	897.757
Vakantiedagen en Persoonlijk Levensfase Budget	3.292.015	3.123.367
Beschikbaarheidsbijdrage medische specialisten	0	-
Nog te besteden subsidies	969.886	65.908
Overige schulden	985.521	1.596.090
Totaal overige schulden	<u><u>16.082.398</u></u>	<u><u>14.559.293</u></u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN AMRO Bank N.V. bedraagt per 31 december 2022 € 5 miljoen (2021: € 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 2021 € 216.371. (31 december 2021 € 396.212). Stichting Het Oogziekenhuis Rotterdam heeft een afnameverplichting.

Afgegeven garanties

De afgegeven garanties bedragen € 59.000.

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 2022 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 25.974,7 miljoen (prijsniveau 2022).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022. 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 2022.

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 2022						
- aanschafwaarde						-
- cumulatieve afschrijvingen						-
Boekwaarde per 1 januari 2022	-	-	-	-	-	-
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen						-
- 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)	-	-	-	-	-	-
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2022	-	-	-	-	-	-

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 2022						
- aanschafwaarde	27.631.742	9.854.268	7.204.909			44.690.919
- cumulatieve herwaarderingen						-
- cumulatieve afschrijvingen	18.743.098	6.920.365	5.384.814			31.048.277
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>8.888.644</u>	<u>2.933.903</u>	<u>1.820.095</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13.642.642</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	126.663	488.395	211878,2			826.936
- herwaarderingen						-
- afschrijvingen	1.236.680	999.083	643.609			2.879.372
- bijzondere waardeverminderingen						-
- terugname bijz. waardeverminderingen						-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						-
.cumulatieve herwaarderingen						-
.cumulatieve afschrijvingen						-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						-
cumulatieve herwaarderingen						-
cumulatieve afschrijvingen						-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.110.017</u>	<u>-510.688</u>	<u>-431.731</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-2.052.436</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	27.758.405	10.342.663	7.416.787	-	-	45.517.855
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	19.979.778	7.919.448	6.028.423	-	-	33.927.649
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>7.778.627</u>	<u>2.423.215</u>	<u>1.388.365</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11.590.206</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 2022						26.000		39.379	65.379
Kapitaalstortingen									-
Resultaat deelnemingen									-
Ontvangen dividend									-
Acquisities van deelnemingen									-
Nieuwe/vervallen consolidaties									-
Verstekte leningen / verkregen effecten									-
Ontvangen dividend / aflossing leningen									-
(Terugname) waardeverminderingen									-
Amortisatie (dis)agio								-39.379	-39.379
									-
Boekwaarde per 31 december 2022	-	-	-	-	-	26.000	-	-	26.000

BIJLAGE

9.1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN per 31 december 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld per 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		Euro			%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro			Euro	
NWB	30-12-2021	1.300.000	20	onderhands	0,185%	1.300.000	0	108.333	1.191.667	760.000	12	Lineair tot juli 2033	108.333	Wfz
Econocom	1-10-2018	684.809	5	Lease	6,30%	239.683	0	136.962	102.721	0	3	Lineair	102.721	
						<u>1.539.683</u>	-	<u>245.295</u>	<u>1.294.388</u>	<u>760.000</u>			<u>211.054</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>2022</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro
1 Opbrengsten zorgverzekeringswet	59.375.953	61.254.698
Totaal	<u>59.375.953</u>	<u>61.254.698</u>

Toelichting:

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € 1.238.917 (2021: - € 729.945).

16.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro
1 kwaliteitsimpuls personeel ziekenhuiszorg	527.489	475.496
Totaal	<u>527.489</u>	<u>475.496</u>

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

	<u>2022</u> Euro	<u>2021</u> Euro
	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	<u>2022</u> Euro	<u>2021</u> Euro
1 Beschikbaarheidsbijdragen medische vervolg opleidingen	4.088.497	3.581.322
Totaal	<u>4.088.497</u>	<u>3.581.322</u>

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

	<u>2022</u> Euro	<u>2021</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>2022</u>	<u>2021</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>2022</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro
Overige zorgprestaties	5.128.293	3.617.827
Totaal	<u>5.128.293</u>	<u>3.617.827</u>

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

	<u>2022</u>	<u>2021</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>2022</u>	<u>2021</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>2022</u>	<u>2021</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>2022</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro
1 Doorberekende personeelskosten	928.782	392.658
2 Huur	362.661	699.020
3 Doorberekende materiële kosten	148	356.047
4 Giften	20.947	2.671.200
5 Overige bedrijfsopbrengsten	924.910	594.456
Totaal	<u>2.237.448</u>	<u>4.713.381</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>2022</u> Euro	<u>2021</u> Euro
Personeel niet in loondienst	2.350.105	1.431.992
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	12.699.602	12.151.230
Overige	0	0
Totaal	<u>15.049.707</u>	<u>13.583.222</u>

22. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u> Euro	<u>2021</u> Euro
Lonen en salarissen	20.198.365	18.122.921
Sociale lasten	3.352.751	4.471.322
Pensioenpremies	1.910.061	1.777.769
<i>Andere personeelskosten</i>		
Werving en Selectie	107.231	92.526
Scholing en Vorming	376.931	675.561
Dienstkleding	114.670	100.192
Kosten Geneeskundig onderzoek	168.287	150.651
Reiskostenvergoeding woon-werk	229.188	240.628
Vergoedingen aan personeel	188.030	72.591
Reservering verlofuren en Persoonlijk Levensfase Budget	209.255	620.148
Overige personeelskosten	95.119	112.636
Totaal personeelskosten	<u>26.949.888</u>	<u>26.436.946</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)		
Client gebonden (direct medisch)	239	240
	169	169
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>408</u>	<u>409</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Het gemiddeld aantal werknemers bij proportioneel geconsolideerde maatschappijen bedraagt 18 (2021 : 17)

23. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	2.879.372	2.933.257
Totaal afschrijvingen	<u>2.879.372</u>	<u>2.933.257</u>

Toelichting:

LASTEN

24. Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u> Euro	<u>2021</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>2022</u> Euro	<u>2021</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>2022</u> Euro	<u>2021</u> Euro
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.370.906	1.131.498
Algemene kosten	5.254.806	3.799.443
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	17.210.006	20.622.851
Onderhoud en energiekosten	994.628	1.240.359
Huur en leasing	687.665	666.212
Dotaties en vrijval voorzieningen	208.423	134.824
Incidentele baten minus lasten	0	-27.360
Totaal overige bedrijfskosten	<u>25.726.434</u>	<u>27.567.828</u>

LASTEN

27. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro
Rentebaten	0	0
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	1.210	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>1.210</u>	<u>0</u>
Rentelasten	18.555	958.469
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>18.555</u>	<u>958.469</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>17.345</u></u>	<u><u>958.469</u></u>

28. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</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>2022</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	105.784	100.430
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	19.500	19.500
3 Fiscale advisering	7.865	7.714
4 Niet-controlediensten	11.210	11.216
Totaal honoraria accountant	<u>144.359</u>	<u>138.860</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 2022

WNT-verantwoording 2022 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 2022		
bedragen x € 1	Drs. Y.J.M. Koppelman	Dr. I.E.R.M. Schillevoort
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/07
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	202.330	118.443
Beloningen betaalbaar op termijn	13.658	7.903
<i>Bezoldiging</i>	<i>215.989</i>	<i>126.346</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	126.000
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 2021		
bedragen x € 1	Drs. Y.J.M. Koppelman	Dr. I.E.R.M. Schillevoort
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	13/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	195.648	195.877
Beloningen betaalbaar op termijn	12.821	12.821
<i>Bezoldiging</i>	<i>208.469</i>	<i>208.698</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	Dr. P.L. Batenburg	Drs. M.W.A. van Dorst	Drs. C.H. Baar-Poort
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 23/05
Bezoldiging			
Bezoldiging	25.920	17.280	7.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	21.600	9.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	Dr. P.L. Batenburg	Drs. M.W.A. van Dorst	Drs. C.H. Baar-Poort
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	25.080	16.720	16.720
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900
Gegevens 2022			
bedragen x € 1	Prof. Dr. A.F. Cohen	Drs. G.P.M. van den Goor	Prof. Dr. M. Van Houdenhoven
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 26/09	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	12.540	17.280	17.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.919	21.600	21.600
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021			
bedragen x € 1	Prof. Dr. A.F. Cohen	Drs. G.P.M. van der Goor	Prof. dr. M. Van Houdenhoven
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	16.720	16.720	16.720
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900	20.900

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	Drs. D.H.C. Burger	Prof.Dr.H.M. Verkooijen
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
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.

2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen
2a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking*

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	Dr. I.E.R.M. Schillevoort
Functiegegevens	Lid Raad van Bestuur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2022
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
Waarvan betaald in 2022	75.000
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.

9.2 Enkelvoudige jaarrekening 2022

9.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 Euro	31-dec-21 Euro
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		-
1. kosten van oprichting en uitgifte van aandelen			-
2. kosten van ontwikkeling			-
3. concessies, vergunningen en intellectuele eigendom			-
4. goodwill			-
5. vooruitbetaald op immateriële vaste activa			
Totaal immateriële vaste activa		<u>0</u>	<u>-</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		7.778.628	8.888.645
2. machines en installaties		2.362.672	2.840.996
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		1.385.633	1.812.486
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op			
5. niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar			
Totaal materiële vaste activa		<u>11.526.933</u>	<u>13.542.127</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		1.417.185	1.285.046
2. vorderingen op groepsmaatschappijen			
3. andere deelnemingen			
4. vorderingen op participanten en op maatschappijen		26.000	26.000
5. overige effecten			
6. overige vorderingen		0	39.379
Totaal financiële vaste activa		<u>1.443.185</u>	<u>1.350.425</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
1. grond- en hulpstoffen		662.668	533.273
2. onderhanden werk			
3. gereed product en handelsgoederen			
4. vooruitbetaald op voorraden			
Totaal voorraden		<u>662.668</u>	<u>533.273</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	1.034.573	2.383.490
III Vorderingen	6		
1. op handelsdebiteuren		4.041.328	4.878.784
2. op groepsmaatschappijen		95.875	245.327
3. op participanten en op maatschappijen waarin wordt			
4. nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten			
5. overige vorderingen		1.361.273	92.551
6. van aandeelhouders opgevraagde stortingen			
7. overlopende activa			
Totaal vorderingen		<u>5.498.476</u>	<u>5.216.662</u>
IV Effecten	7	0	-
V Liquide middelen	8	12.720.224	7.483.346
C Totaal activa		<u>32.886.059</u>	<u>30.509.323</u>

	Ref.	31-dec-22 Euro	31-dec-21 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		3.461.125	3.207.927
VI Bestemmingsfonds			
VII Overige reserves		14.082.988	13.602.462
VIII Onverdeelde winst			
Totaal eigen vermogen		<u>17.544.158</u>	<u>16.810.434</u>
E Voorzieningen	10		
1. pensioenen			-
2. voor belastingen			-
3. overige		1.053.571	1.141.836
Totaal voorzieningen		<u>1.053.571</u>	<u>1.141.836</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
1. converteerbare leningen			
2. andere obligatieleningen en onderhandse leningen			
3. schulden aan banken		1.083.333	1.294.721
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>1.083.333</u>	<u>1.294.721</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		211.054	244.962
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.646.072	3.286.188
6. te betalen wissels en cheques			
7. schulden aan groepsmaatschappijen		-621	-
8. schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen			
9. belastingen en premies sociale verzekeringen		920.371	1.032.491
10 schulden ter zake pensioenen		906.902	19.698
11 overige schulden		8.521.218	6.678.993
12 overige passiva			
Totaal kortlopende schulden		<u>13.204.997</u>	<u>11.262.332</u>
H Totaal passiva		<u>32.886.060</u>	<u>30.509.323</u>

9.2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekeningover 2022

	Ref.	2022	2021	Euro
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16			
Zorgverzekeringswet		59.375.953	61.254.698	
Wet langdurige zorg		0	-	
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidie		527.489	475.495	
Forensische zorg		0	-	
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		4.088.497	3.581.322	
Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg		0	-	
Baten uit onderaanneming		0	-	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>2.066.851</u>	<u>1.817.955</u>	
		66.058.790		67.129.470
Opbrengsten Jeugdwet	17	-	-	-
Baten uit Veilig Thuis	18	-	-	-
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	19	-	-	-
Netto omzet		<u>66.058.790</u>	<u>67.129.470</u>	
Wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk ten opzichte van de voorafgaande balansdatum		0	-	
Geactiveerde productie voor het eigen bedrijf		0	-	
Overige bedrijfsopbrengsten	20	<u>2.413.432</u>	<u>4.422.642</u>	
		<u>2.413.432</u>	<u>4.422.642</u>	<u>4.422.642</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>68.472.222</u>	<u>71.552.112</u>	
BEDRIJFSLASTEN:				
Kosten van grond- en hulpstoffen			-	
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	14.179.700	13.033.276	
Lonen en salarissen	22	19.306.832	18.669.703	
Sociale lasten	22	3.211.995	2.940.503	
Pensioenlasten	22	1.826.370	1.702.701	
Andere personeelskosten	22	1.418.898	2.026.007	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	2.842.130	2.893.430	
Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste activa	24	0	-	
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	25	0	-	
Overige bedrijfskosten	26	<u>25.102.318</u>	<u>27.375.073</u>	
Som der bedrijfslasten		67.888.243		68.640.693
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	27	159.140	209.212	
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>9.394</u>	<u>957.631</u>	
		<u>-149.746</u>	<u>748.419</u>	
RESULTAAT VOOR BELASTING		<u>733.724</u>	<u>2.163.000</u>	
Belastingen	28	-	-	
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	29			-
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>733.724</u></u>	<u><u>2.163.000</u></u>	
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
		<u>2022</u>	<u>2021</u>	
		Euro	Euro	
Toevoeging/onttrekking:				
Bestemmingsreserve wetenschappelijk onderzoek		253.198	2.666.000	
Overige reserves		480.526	-503.000	
		<u><u>733.724</u></u>	<u><u>2.163.000</u></u>	

9.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

9.2.3.1 Algemeen

De waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening wijkt niet af van geconsolideerde jaarrekening

9.2.3.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige 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>2022</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Bij: investeringen	-	-
Af: afschrijvingen	-	-
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u><u>-</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>2022</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro
Boekwaarde per 1 januari	13.542.127	15.013.647
Bij: investeringen	826.936	1.421.908
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	2.842.130	2.893.428
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u><u>11.526.933</u></u>	<u><u>13.542.127</u></u>

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro
Boekwaarde per 1 januari	1.350.425	1.144.636
Kapitaalstortingen		
Resultaat deelnemingen	132.139	209.212
Amortisatie (dis)agio	-39.379	-3.423
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.443.185</u></u>	<u><u>1.350.425</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:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				Euro	Euro
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Oogziekenhuis Focuskliniek BV te Rotterdam	Oogkliniek voor niet verzekerde zorg	18.000	100%	627.397	39.600
Oogzorgnetwerk BV te Rotterdam	Samenwerkingsverband oogheekunde	18.000	100%	462.241	-2.551
Rotterdams Oogheekundig Instituut BV te Rotterdam	Wetenschappelijk onderzoek op het gebied van de oogheekunde	18.000	100%	249.376	16.079
Oogziekenhuis Research BV te Rotterdam	Contractresearch op gebied van de oogheekunde	18.000	100%	78.170	106.011

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	Euro	Euro
Medische middelen	657.448	527.645
Overige voorraden	5.220	5.628
Totaal voorraden	<u><u>662.668</u></u>	<u><u>533.273</u></u>

5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	Euro	Euro
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment		
2. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	5.032.234	6.271.151
3. Af: ontvangen voorschotten	-3.997.661	-3.887.661
Totaal onderhanden werk	<u><u>1.034.573</u></u>	<u><u>2.383.490</u></u>

ACTIVA

6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	Euro	Euro
Vorderingen op debiteuren	4.041.328	4.878.784
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	-	-
Vorderingen op groepsmaatschappijen	95.875	245.327
Nog te ontvangen subsidies	694.288	-276.243
Transitierегeling kapitaalslasten	-	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	138
Vorderingen terzake pensioenen	-	-
Vooruitbetaalde bedragen	-	-
Waarborgsommen	-	68.126
Nog te ontvangen bedragen	666.985	300.530
	<u>5.498.476</u>	<u>5.216.662</u>

ACTIVA

7. Effecten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	Euro	Euro
1. Aandelen	-	-
2. Obligaties	-	-
Totaal effecten	<u>-</u>	<u>-</u>

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	Euro	Euro
1. Bankrekeningen	12.716.138	7.478.800
2. Kassen	4.086	4.393
3. Deposito's	-	153
Totaal liquide middelen	<u>12.720.224</u>	<u>7.483.346</u>

PASSIVA

9. Eigenvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	Euro	Euro
1. Kapitaal	45	45
2. Agio	-	-
3. Herwaarderingsreserve	-	-
4. Bestemmingsreserves	3.461.125	3.207.927
5. Overige reserves	14.082.988	13.602.462
Totaal eigen vermogen	<u>17.544.158</u>	<u>16.810.434</u>

9.1. Kapitaal

Het verloop 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>
	Euro	Euro	Euro	Euro
Kapitaal	45			45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45</u>

9.2. Agio

Het verloop 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>
	Euro	Euro	Euro	Euro
Agio	0			0
Totaal agio	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

9.3. Herwaarderingsreserve

Het verloop 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>
	Euro	Euro	Euro	Euro
Herwaarderingsreserve	-			-
Totaal herwaarderingsreserve	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

9.4. Bestemmingsreserves

Het verloop 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>
Bestemmingsreserves: Wetenschappelijk onderzoek	3.207.927	253.198		3.461.125
Totaal bestemmingsreserves	<u>3.207.927</u>	<u>253.198</u>	<u>-</u>	<u>3.461.125</u>

9.5. Overige reserves

Het verloop 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>
	Euro	Euro	Euro	Euro
Overige reserves: Algemene reserves	13.602.462	480.526		14.082.988
Totaal overige reserves	<u>13.602.462</u>	<u>480.526</u>	<u>-</u>	<u>14.082.988</u>

PASSIVA

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen per 31 december 2022 en resultaat over 2022

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen vermogen</u> Euro	<u>Resultaat</u> Euro
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	17.544.158	733.724
Correctie resultaat deelneming voorgaand boekjaar		1.210
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>17.544.158</u>	<u>734.934</u>

PASSIVA

10 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-22	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-22
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1. pensioenen	-				-
2. voor belastingen	-				-
3. overige	319.769		259.782		59.987
medische aansprakelijkheid	110.890		586		110.304
jubilea	606.106	97.979			704.085
langdurig zieken	105.071	179.195	105.071		179.195
WGA (en ZW)	-				
generatiebeleid	-				
Totaal voorzieningen	1.141.836	277.175	365.439	-	1.053.571

PASSIVA

11 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2022	2021
	Euro	Euro
Stand per 1 januari	1.539.683	6.876.645
Bij: nieuwe leningen	-	1.300.000
Af: aflossingen	245.295	6.636.962
Stand per 31 december	<u>1.294.388</u>	<u>1.539.683</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	211.054	244.962
Stand langlopende schulden per 31 december	<u><u>1.083.333</u></u>	<u><u>1.294.721</u></u>

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

	31-dec-22	31-dec-21
	Euro	Euro
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	211.054	244.962
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.083.333	1.294.721
hiervan > 5 jaar	760.000	760.000

PASSIVA**12 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)***De specificatie overige schulden is als volgt:*

	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
Crediteuren	2.646.072	3.286.188
Schulden aan groepsmaatschappijen	-621	-
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	108.000	108.000
Aflossingsverplichtingen lease	103.054	136.962
Belastingen en premies sociale verzekeringen	920.371	1.032.491
Schulden terzake pensioenen	906.902	19.698
Nog te betalen salarissen	166.743	14.078
Honorarium vrijgevestigde medisch specialisten	2.260.889	1.671.927
Reservering leegstand	-	-
Vakantiegeld	740.546	865.122
Vakantiedagen en Persoonlijk Levensfase Budget	3.128.847	2.989.968
Beschikbaarheidsbijdrage medische specialisten	-	-
Nog te besteden subsidies	969.885	-
Overige schulden	1.254.308	1.137.898
Totaal overige schulden	<u>13.204.996</u>	<u>11.262.332</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 2022						
- aanschafwaarde						-
- cumulatieve afschrijvingen						-
Boekwaarde per 1 januari 2022	-	-	-	-	-	-
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen						-
- 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)	-	-	-	-	-	-
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2022	-	-	-	-	-	-

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 2022						
- aanschafwaarde	27.631.743	9.602.346	7.288.636			44.522.725
- cumulatieve herwaarderingen						-
- cumulatieve afschrijvingen	18.743.098	6.761.350	5.476.150			30.980.598
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>8.888.645</u>	<u>2.840.996</u>	<u>1.812.486</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13.542.127</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	126.663	488.393	211.880			826.936
- herwaarderingen						-
- afschrijvingen	1.236.680	966.717	638.733			2.842.130
- bijzondere waardeverminderingen						-
- terugname bijz. waardeverminderingen						-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						-
.cumulatieve herwaarderingen						-
.cumulatieve afschrijvingen						-
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						-
cumulatieve herwaarderingen						-
cumulatieve afschrijvingen						-
per saldo	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.110.017</u>	<u>-478.324</u>	<u>-426.853</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-2.015.194</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	27.758.406	10.090.739	7.500.516	-	-	45.349.661
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	19.979.778	7.728.067	6.114.883	-	-	33.822.728
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>7.778.628</u>	<u>2.362.672</u>	<u>1.385.633</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11.526.933</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 2022	1.285.046					26.000		39.379	1.350.425
Kapitaalstortingen									-
Resultaat deelnemingen	159.140								159.140
Ontvangen dividend									-
Acquisities van deelnemingen									-
Nieuwe/vervallen consolidaties									-
Verstreckte leningen / verkregen effecten									-
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen	-27.001							-39.379	-39.379
Amortisatie (dis)agio									-
									-
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>1.417.185</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.443.185</u>

BIJLAGE

9.2.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld per 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossingswijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		Euro			%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro			Euro	
									-	-				
NWB	30-12-2021	1.300.000	20	onderhands	0,185%	1.300.000	0	108.333	1.191.667	760.000	12	Lineair tot juli 2033	108.333	Wfz
Econocom	1-10-2018	684.809	5	Lease	6,30%	239.683	0	136.962	102.721	0	3	Lineair	102.721	
						<u>1.539.683</u>	<u>-</u>	<u>245.295</u>	<u>1.294.388</u>	<u>760.000</u>			<u>211.054</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>2022</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro
1 Opbrengsten zorgverzekeringswet	59.375.953	61.254.698
Totaal	<u>59.375.953</u>	<u>61.254.698</u>

Toelichting:

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € 1.238.917 (2021: - € 729.945).

16.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</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>2022</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro
1 subsidie opleidingen	527.489	475.495
Totaal	<u>527.489</u>	<u>475.495</u>

16.4 Forensische zorg

De baten forensische zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</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>2022</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro
1 Beschikbaarheidsbijdragen medische vervolg opleidingen	4.088.497	3.581.322
Totaal	<u>4.088.497</u>	<u>3.581.322</u>

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

	<u>2022</u>	<u>2021</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>2022</u>	<u>2021</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>2022</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro
1 Overige zorgprestaties	2.066.851	1.817.955
Totaal	<u>2.066.851</u>	<u>1.817.955</u>

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

	<u>2022</u>	<u>2021</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>2022</u>	<u>2021</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>2022</u>	<u>2021</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>2022</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro
1 Doorberekende personeelskosten	928.782	842.890
2 Huur	503.568	489.102
3 Doorberekende materiële kosten	180.012	126.606
4 Giften	20.947	2.671.000
5 Overige bedrijfsopbrengsten	780.123	293.044
Totaal	<u>2.413.432</u>	<u>4.422.642</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>2022</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro
Personeel niet in loondienst	2.017.779	1.446.041
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	12.161.921	11.587.235
Kosten uitbesteding onderaannemers	0	0
Overige	0	0
Totaal	<u>14.179.700</u>	<u>13.033.276</u>

22. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro
Lonen en salarissen	19.306.832	18.669.703
Sociale lasten	3.211.995	2.940.503
Pensioenpremies	1.826.370	1.702.701
<i>Andere personeelskosten</i>		
Werving en Selectie	106.610	92.526
Scholing en Vorming	372.154	674.537
Dienstkleding	114.670	100.192
Kosten Geneeskundig onderzoek	168.064	150.651
Reiskostenvergoeding woon-werk	219.652	231.186
Vergoedingen aan personeel	173.356	104.166
Reservering verlofuren en Persoonlijk Levensfase Budget	171.704	604.026
Overige personeelskosten	92.689	68.723
Totaal personeelskosten	<u>25.764.096</u>	<u>25.338.914</u>

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

Client gebonden (direct medisch)	239	240
Niet client gebonden (overig)	151	152
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>390</u>	<u>392</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

LASTEN

23. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	2.842.130	2.893.430
Totaal afschrijvingen	<u>2.842.130</u>	<u>2.893.430</u>

24. Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</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>2022</u>	<u>2021</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>2022</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.335.236	1.119.049
Algemene kosten	5.070.215	4.371.871
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	16.736.743	20.275.499
Onderhoud en energiekosten	994.629	851.997
Huur en leasing	687.665	666.212
Dotaties en vrijval voorzieningen	277.830	128.999
Overige bedrijfskosten	0	-38.554
Totaal overige bedrijfskosten	<u>25.102.318</u>	<u>27.375.073</u>

LASTEN

27. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Euro	Euro
Rentebaten	0	0
Rentebaten groepsmaatschappijen	0	0
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	159.140	209.212
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>159.140</u>	<u>209.212</u>
Rentelasten	9.394	957.631
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>9.394</u>	<u>957.631</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>168.534</u></u>	<u><u>748.419</u></u>

28. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	<u>0</u>	<u>0</u>
	Euro	Euro
	0	0
	0	0
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

9.2.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 22 mei 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Oogziekenhuis Rotterdam heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 9.1.10.

Gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Voorzitter Raad van Bestuur

Drs. Y.J.M. Koppelman 22-5-2023

Voorzitter Raad van Toezicht

Dr. P.L. Batenburg 22-5-2023

Lid Raad van Toezicht

Drs. M.W.A. van Dorst 22-5-2023

Lid Raad van Toezicht

Prof. Dr. M. Van Houdenhoven 22-5-2023

Lid Raad van Toezicht

Drs. D.H.C. Burger 22-5-2023

Lid Raad van Toezicht

Drs. G.P.M. van den Goor 22-5-2023

Lid Raad van Toezicht

Prof.Dr. H.M. Verkooijen 22-5-2023

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 IJsselland Ziekenhuis te Capelle aan den IJssel
- 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.