



IJssel Accountants N.V.

Stichting DRS L. Mungra Medisch
Centrum
Nieuw Nickerie

Inhoud

Accountantsrapport	3
Bestuursverslag en directieverslag	7
<i>Jaarrekening</i>	9
Balans per 31 december 2023	9
Staat van baten en lasten over 2023	10
Kasstroomoverzicht over 2023	11
Overige gegevens	25
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26

Accountantsrapport

Resultaten

Ontwikkeling van baten en lasten

Zoals blijkt uit de staat van baten en lasten bedraagt het nadelig resultaat over 2023 SRD 40.361.926 (2022: SRD 19.223.547).

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten 2023 met ter vergelijking de staat van baten en lasten 2022. Baten en lasten zijn hierbij uitgedrukt in duizenden SRD's en in een percentage van de baten.

(x1.000)	2023		2022	
	SRD	%	SRD	%
Baten	121.288	100,0	83.024	100,0
Som der lasten	156.826	129,3	101.967	122,8
Netto-batenresultaat	-35.538	-29,3	-18.943	-22,8
Financiële baten	5	0,0	26	0,0
Financiële lasten	-4.829	-4,0	-307	-0,4
Resultaat	-40.362	-33,3	-19.224	-23,2

Het nadelig resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gestegen met SRD 21.138.382.

De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	2023
	SRD
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:	
Stijging van de baten	38.264
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:	
Stijging van de som der lasten	54.859
Stijging van de financiële	4.522
Daling van de financiële baten	21
	<u>-59.402</u>
Daling nadelig resultaat	<u>21.138</u>

Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2023 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2022:

(x 1.000)	31 december 2023		31 december 2022	
	SRD	SRD	SRD	SRD
Activa				
Vaste activa	19.301		22.250	
Vorraden	3.348		1.775	
Vorderingen en overlopende activa	18.157		17.130	
Liquide middelen	5.501		5.218	
		46.307		46.373
Passiva				
Stichtingsvermogen	-121.695		-81.333	
Langlopende schulden	61.920		55.683	
Kortlopende schulden	106.082		72.023	
		46.307		46.373

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden.

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de stichting.

	31 december 2023	31 december 2022	Mutatie
	SRD	SRD	SRD
Voorraden	3.348	1.775	1.573
Vorderingen en overlopende activa	18.157	17.130	1.027
Liquide middelen	5.501	5.218	283
Totaal vlottende activa	27.006	24.123	2.883
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	-106.082	-72.023	-34.059
Werkkapitaal	-79.076	-47.900	-31.176

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaalvermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming.

Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de stichting.

	2023	2022
	%	%
Verhouding stichtingsvermogen/ totaalvermogen	-262,8	-175,4
Verhouding stichtingsvermogen/ vreemd vermogen	-72,4	-63,7

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de stichting.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Quick ratio		
Verhouding vorderingen, effecten en liquide middelen/ kortlopende schulden	0,2	0,3
Current ratio		
Verhouding vlottende activa/ kortlopende schulden	0,3	0,3

Ondertekening van het accountantsrapport

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds bereid.

IJssel Accountants N.V.



G.D.R. Chandansingh

Chartered Accountant

Bestuursverslag

Het Stichtingsbestuur van het Drs. L. Mungra Medisch Centrum biedt hierbij de jaarrekening over het boekjaar 2023 aan. Het bestuur acht het van belang te benadrukken dat onder de voorgaande leiding geen jaarrekeningen zijn opgemaakt. Sinds het aantreden van de huidige leiding is doelgericht gewerkt aan het herstellen en structureren van de financiële verslaglegging, met inachtneming van de beginselen van goed bestuur, transparantie en verantwoording.

De jaarrekening 2023 is de vierde jaarrekening die onder de huidige leiding tot stand is gebracht. Dit weerspiegelt de consistente inspanningen om achterstanden in te lopen en de financiële administratie te professionaliseren en duurzaam te verankeren binnen de organisatie.

Het Stichtingsbestuur spreekt zijn waardering uit voor de inzet van de directie en alle medewerkers die, ondanks de complexiteit van de inhaalslag, hebben bijgedragen aan het opstellen van deze jaarrekening.

Met het aanbieden van deze jaarrekening legt het bestuur verantwoording af over het gevoerde financiële beleid en wordt beoogd het vertrouwen van alle belanghebbenden verder te versterken. Het bestuur blijft zich inzetten voor een solide financieel beheer en een transparante bedrijfsvoering, ten behoeve van de continuïteit en de kwaliteit van de zorgverlening van het Dr. L. Mungra Medisch Centrum.

We care...

Nieuw – Nickerie, 15 April 2026

Het Stg. Bestuur van het MMC

Drs. H. Sibilo

Voorzitter



Directieverslag 2023

Namens de directie van het Drs. L. Mungra Medisch Centrum bieden wij u de jaarrekening over het boekjaar 2023 aan.

Deze jaarrekening wordt in 2026 uitgebracht door de huidige directie en is opgesteld op basis van de beschikbare financiële en operationele informatie over het verslagjaar 2023. De totstandkoming van deze rapportage heeft plaatsgevonden in een situatie waarin de administratieve vastlegging en informatievoorziening niet in alle gevallen volledig en tijdig beschikbaar waren. Desondanks is gestreefd naar een zo getrouw en transparant mogelijke weergave van de financiële positie en de resultaten van de organisatie.

Het jaar 2023 werd gekenmerkt door aanzienlijke financiële en operationele uitdagingen, waaronder stijgende kosten, druk op de liquiditeitspositie en beperkingen in middelen en capaciteit. Deze omstandigheden hebben een duidelijke impact gehad op de bedrijfsvoering. Ondanks deze uitdagingen is de continuïteit van de zorgverlening gewaarborgd gebleven, mede dankzij de inzet, flexibiliteit en betrokkenheid van onze medewerkers.

Sinds het aantreden van de huidige directie zijn gerichte stappen gezet om de financiële beheersing, de interne organisatie en de kwaliteit van de informatievoorziening te versterken. De focus ligt hierbij op het verbeteren van transparantie, het optimaliseren van processen en het realiseren van een duurzame en toekomstbestendige organisatie.

De directie spreekt haar waardering uit voor alle medewerkers en betrokkenen die onder uitdagende omstandigheden hebben bijgedragen aan de zorgverlening en de verdere ontwikkeling van ons ziekenhuis.

We care...

Nieuw - Nickerie, 15 April 2026
De directie van het MMC


Z. Mohamed BBA
Waarnemend Algemeen Directeur

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

<i>Activa</i>		<i>31 december 2023</i>		<i>31 december 2022</i>	
	Ref.	SRD	SRD	SRD	SRD
<i>Vaste activa</i>					
Materiële vaste activa	5.		19.300.985		22.249.712
<i>Vlottende activa</i>					
Vorraden	6.	3.347.712		1.774.591	
Vorderingen	7.	18.157.236		17.130.468	
Liquide middelen	8.	5.501.248		5.217.741	
			27.006.196		24.122.800
			<u>46.307.181</u>		<u>46.372.512</u>
<i>Passiva</i>		<i>31 december 2023</i>		<i>31 december 2022</i>	
	Ref.	SRD	SRD	SRD	SRD
<i>Stichtingsvermogen</i>	9		-121.694.944		-81.333.018
<i>Langlopende schulden</i>	10.		61.920.334		55.682.485
<i>Kortlopende schulden</i>	11.		106.081.791		72.023.045
			<u>46.307.181</u>		<u>46.372.512</u>

Staat van baten en lasten over 2023

	Ref.	2023		2022	
		SRD	SRD	SRD	SRD
Baten	12.		121.288.156		83.023.630
Lasten					
Voedingsmiddelen, medicijnen, medische verbruiksartikelen etc.	13.	29.104.840		15.945.140	
Personeelskosten	14.	113.972.163		77.175.731	
Afschrijving materiele vaste activa	15.	3.287.989		3.275.785	
Huisvestingskosten	16.	3.965.604		2.888.133	
Donaties en vrijval dubieuze debiteuren	-	-		-	
Kosten vervoermiddelen	-	1.721.249		986.887	
Kantoorkosten	17.	2.039.890		1.398.308	
Algemene kosten	18.	2.734.618		297.098	
Som der lasten			-156.826.353		-101.967.082
Bedrijfsresultaat			-35.538.197		-18.943.452
Financiële baten	19.	5.234		26.562	
Financiële lasten	20.	4.828.963		-306.657	
Financiële baten en lasten			-4.823.729		-280.095
Nettoresultaat			-40.361.926		-19.223.547

Kasstroomoverzicht over 2023

	2023		2022	
	SRD	SRD	SRD	SRD
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-35.538.197		-18.943.452
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	3.287.989		3.364.606	
Mutatie voorzieningen	0		0	
		3.287.989		3.364.606
<i>Verandering in werkkapitaal:</i>				
Voorraden	-1.573.121		-300.644	
Vorderingen	-1.026.768		-3.179.610	
Kortlopende schulden (exclusief bankkrediet)	34.058.746		21.005.920	
		31.458.857		17.525.666
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-791.351		1.946.820
Ontvangen interest	5.234		26.562	
Betaalde interest	-4.828.963		-306.657	
		-4.823.729		-280.095
Kasstroom uit operationele activiteiten		-5.615.080		1.666.725

Ref.	2023		2022	
	SRD	SRD	SRD	SRD
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	339.262		2.652.781	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-339.262		-2.652.781
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename langlopende schulden	6.237.849		7.345.465	
Mutatie bankier	-		-3.822.492	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		6.237.849		3.522.973
Toename (2022: afname) geldmiddelen		283.507		2.536.917
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
Stand per 1 januari		5.217.741		2.680.824
Mutatie boekjaar		283.507		2.536.917
Stand per 31 december		5.501.248		5.217.741

1. Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening

Algemene toelichting

1.1. Continuïteit

Het stichtingsvermogen van Stichting DRS L. Mungra Medisch Centrum bedraagt per 31 december 2023 SRD 42.432.748 negatief. De financiering hiervan vindt geheel plaats met kortlopende en langlopende schulden. De continuïteit van de vennootschap hangt in hoge mate af van de bereidheid van de overheid deze financiering te continueren. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Stichting DRS L. Mungra Medisch Centrum.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

1.2. Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

Stichting DRS L. Mungra Medisch Centrum is feitelijk gevestigd op De Annastraat 34, te Nieuw Nickerie.

1.3. Schattingswijzigingen

1.4. Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting DRS L. Mungra Medisch Centrum zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

1.5. Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2. Algemene grondslagen

2.1. Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van de Wet op de Jaarrekening.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

2.2. Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

2.3. Vreemde valuta

2.3.1. Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de stichting haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De

jaarrekening is opgesteld in SRD's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting DRS L. Mungra Medisch Centrum

2.3.2. Transacties, vorderingen en schulden

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst-en-verliesrekening, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum.

Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.

2.4. Leasing

2.4.1. Operationele leasing

Bij de vennootschap kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.1. Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

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

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

3.2. Voorraden

3.2.1. Voorraden voor gebruik en verkoop

De voorraden medicamenten worden gewaardeerd tegen kostprijs-onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

3.3. Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde, inclusief transactiekosten, van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lastengebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

3.4. *Liquide middelen*

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden, wissels, cheques en 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 nominale waarde.

3.5. *Langlopende schulden*

Langlopende schulden betreffen schulden die niet binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt

3.6. *Kortlopende schulden*

Kortlopende schulden betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

4. *Grondslagen voor bepaling van het resultaat*

4.1. *Algemeen*

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

4.2. *Opbrengstverantwoording*

4.2.1. *Algemeen*

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten

4.2.2. *Verkoop van goederen*

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

4.2.3. *Verlenen van diensten*

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

4.3. *Overige bedrijfsopbrengsten*

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten.

4.4. *Personeelsbeloningen*

4.4.1. *Periodiek betaalbare beloningen*

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

4.5. *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

4.6. *Overheidssubsidies en overheidsheffingen*

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening

Investeringsubsidies die geen betrekking hebben op investeringen in materiële vaste activa worden als vooruit ontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van de looptijd onder langlopend, dan wel onder kortlopende schulden. Jaarlijks valt een gedeelte vrij met inachtneming van de wijze waarop de besteding waarvoor de subsidie is verleend zelf in de jaarrekening wordt verwerkt.

Overheidsheffingen worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat aan alle voorwaarden voor de overheidsheffing is voldaan.

4.7. *Financiële baten en lasten*

4.7.1. *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.

4.7.2. *Koersverschillen*

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de staat van baten en lasten, verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

5. Materiële vaste activa

	<i>Bedrijfs- gebouwen en -terreinen</i>	<i>Machines en installaties</i>	<i>Inventarissen</i>	<i>Vervoermid- delen</i>	<i>Totaal</i>
	SRD	SRD	SRD	SRD	SRD
Stand per 1 januari 2023					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	26.543.414	7.126.406	22.097.774	3.613.158	59.380.752
Cum. waardeverminderingen en afschrijvingen	-10.109.398	-3.609.122	-20.289.830	-3.122.590	-37.130.940
Boekwaarden	16.434.016	3.517.284	1.807.944	490.568	22.249.712
Mutaties					
Investerings- of afschrijvingen	-	335.270	-	-	335.270
Afschrijvingen	-1.351.473	-1.254.807	-847.909	-165.223	-3.619.412
Saldo	-1.352.472	-671.322	-847.909	-355.213	-3.284.142
Stand per 31 december 2023					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	26.543.414	7.461.676	22.097.774	3.613.158	59.716.022
Cum. waardeverminderingen en afschrijvingen	-11.460.871	-4.723.409	-20.942.944	-3.287.813	-40.415.082
Boekwaarden	15.082.543	2.738.267	1.154.830	325.345	19.300.985
Afschrijvingspercentages	0-10	20	12-20	20	0

Op 7 januari 2015 zijn in het district Nickerie voor de duur van 40 jaren de volgende grondhuur beschikkingen ontvangen:

- Aan de H.D. Soekhoeweg een terrein groot 742,05 m² voor de installatie van een verbrandingsoven.
- Aan de Molenweg een terrein groot 5.106,8 m² voor het bouwen van een ziekenhuis.

6. Voorraden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	SRD	SRD
Voorraad medicamenten	3.347.712	1.774.591
	<u>3.347.712</u>	<u>1.774.591</u>

7. Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	<i>Totaal</i>	<i>Resterende</i>	<i>Totaal</i>	<i>Resterende</i>
	SRD	SRD	SRD	SRD
		<i>looptijd</i>		<i>looptijd</i>
		<i>> 1 jaar</i>		<i>> 1 jaar</i>
Handelsdebiteuren	16.256.434	-	17.156.679	-
Overige vorderingen en overlopende activa	1.900.801	-	-26.211	-
	<u>18.157.235</u>	<u>-</u>	<u>17.130.468</u>	<u>-</u>

De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

7.1. Handelsdebiteuren

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	SRD	SRD
Handelsdebiteuren	22.640.166	23.540.411
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-6.383.732	-6.383.732
	<u>16.256.434</u>	<u>17.156.679</u>

7.2. Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	SRD	SRD
EBS	-	-165.607
Medische zending	960.042	-
B.O.W.	72.462	72.462
Nettolonen	844.471	
Overlopende activa	23.826	66.934
	<u>1.900.801</u>	<u>-26.211</u>

8. *Liquide middelen*

De andere liquide middelen staan ter vrije beschikking.

9. *Stichtingsvermogen*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	SRD	SRD
Stand per 1 januari	-81.333.018	-62.109.471
Nettoresultaat	-40.361.926	-19.223.547
Stand per 31 december	<u>-121.694.944</u>	<u>-81.333.018</u>

10. *Langlopende schulden*

	<i>Stand per 31-12-2023</i>	<i>Aflossings- verplich- ting 2023</i>	<i>Resterende looptijd > 1 jaar</i>	<i>Resterende looptijd > 5 jaar</i>
	SRD	SRD	SRD	SRD
Loonbelasting en premie AOV	61.920.334	-	-	61.920.334
Investeringsbijdrage	-	-	-	-
	<u>61.920.334</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>61.920.334</u>

Het ministerie van Financiën heeft schriftelijke toestemming gegeven om de loonbelasting en de premie AOV te betalen als de liquiditeitspositie dat toelaat.

Voor de financiering van de aanschaf van duurzame productiemiddelen zijn donaties ontvangen. Jaarlijks wordt hierop afgeschreven ten gunste van het resultaat.

11. *Kortlopende schulden*

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	SRD	SRD
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	66.683.259	53.365.778
Bankinstelling	184.396	107.740
Te betalen premies ziektekosten	15.664.976	10.623.708
Te betalen pensioenpremies	10.385.088	7.514.185
Overige schulden en overlopende passiva	13.164.072	411.634
	<u>106.081.791</u>	<u>72.023.045</u>

Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

12. Baten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	SRD	SRD
Opbrengst verpleging	43.466.779	23.514.557
Opbrengst verrichtingen	14.301.576	8.344.483
Opbrengst röntgen	6.714.002	2.627.865
Opbrengst laboratorium	4.924.611	3.078.298
Opbrengst E.H.B.O.	11.043.127	3.596.038
Opbrengst medicijnen	3.977.713	7.395.094
Overheidssubsidies	22.130.275	25.152.928
Opbrengst specialisten	13.092.391	11.759.853
Huuropbrengst	21.200	23.600
Opbrengst poliklinieken	-	-
Overige	2.616.482	756.849
	<u>121.288.156</u>	<u>86.249.565</u>

13. Voedingsmiddelen, medicijnen, medische verbruiksartikelen etc:

Voedingskosten	1.333.022	831.474
Patiëntgebonden kosten	17.972.139	6.159.379
Geneesmiddelen	9.262.040	8.698.417
Overige	537.639	255.870
	<u>29.104.840</u>	<u>15.945.140</u>

14. Personeelskosten

Lonen en salarissen	104.961.881	73.219.956
Sociale lasten	5.864.350	4.500.587
Overige personeelskosten	3.145.932	2.642.819
	<u>113.972.163</u>	<u>80.363.362</u>

Sociale lasten

SZF-premie	3.417.260	2.514.815
Pensioenpremie	1.791.154	1.579.882
SOR-verzekering	-	-
Overige kosten gezondheidszorg	655.936	405.890
	<u>5.864.350</u>	<u>4.500.587</u>

	2023	2022
	SRD	SRD
Overige personeelskosten		
Bedrijfskleding	1.217.873	1.341.653
Studie- en opleidingskosten	229.749	105.284
Huur appartementen	63.774	-
Overbruggingstoelage	-	9.500
Huishuurvergoeding	2.850	241.200
Reis- en verblijfskosten	1.174.944	386.649
Verzelfstandigen toelage	-	-
Overige	456.742	558.563
	<u>3.145.932</u>	<u>2.642.819</u>

15. Afschrijvingen van materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen	1.351.473	1.351.473
Machines en installaties	1.567.881	629.645
Inventarissen	286.619	1.028.175
Vervoermiddelen	165.223	355.212
Vrijval investeringsbijdrage	-83.207	-88.720
	<u>3.287.989</u>	<u>3.275.785</u>

16. Huisvestingskosten

Reparatie en onderhoud terreinen en gebouwen	148.609	342.684
Schoonmaakkosten	291.872	231.928
Verzekeringen	386.556	-
Electra	2.292.712	1.941.598
Water	205.671	92.497
Gas	21.726	9.816
Overige	618.458	269.610
	<u>3.965.604</u>	<u>2.888.133</u>

17 Kantoorkosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	SRD	SRD
Kantoorbenodigdheden	488.587	336.588
Reparatie en onderhoud machines en installaties	478.494	168.035
Communicatiekosten	983.117	888.273
Drukwerk	8.393	4.323
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	81.299	1.089
	<u>2.039.890</u>	<u>1.398.308</u>

18. Algemene kosten

Accountantskosten	269.394	208.719
Automatiseringskosten	209.423	-
Lease kosten	-	183.606
Transportkosten	645.420	202.357
Representatiekosten	28.259	29.385
Advertentiekosten	3.900	4.381
Koersverschillen	-35.301	-51.919
Overige	1.613.523	-241.127
	<u>2.734.618</u>	<u>335.402</u>

19. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente deposito's	-	-
Bankrente	-5.234,12	26.562
	<u>-5.234,12</u>	<u>26.562</u>

20. Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankkosten	147.468	118.065
Bankrente	4.681.495	188.592
	<u>4.828.963</u>	<u>306.657</u>

21. Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2023 waren 439 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2023: 469).

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Directie en management	5	5
Financiële administratie	11	10
Verpleging	182	166
Overige	241	288
Totaal aantal werknemers	<u>439</u>	<u>469</u>

22. Gebeurtenissen na balansdatum

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De stichting is partij in een lopende gerechtelijke procedure met een aannemer in verband met door de aannemer geclaimde aanvullende vergoedingen, bestaande uit prijsstijgingen als gevolg van valutakoersontwikkelingen van de SRD en vermeend meerwerk. Deze aanspraken vloeien niet voort uit de contractueel overeengekomen voorwaarden van de aannemingsovereenkomst en worden door de stichting gemotiveerd betwist.

De procedure bevindt zich thans onder de rechter en de uiteindelijke uitkomst is onzeker.

Gezien de huidige stand van de procedure en de beschikbare informatie acht het bestuur het niet mogelijk om de kans van slagen en de financiële impact op betrouwbare wijze in te schatten. Om deze reden is geen voorziening in de jaarrekening opgenomen. Indien de uitkomst van de procedure nadelig is voor de stichting, kan dit een materieel effect hebben op de financiële positie.

Nieuw Nickerie, 15 april 2026
Stichting DRS L. Mungra Medisch Centrum

De directie



Het bestuur

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



IJssel Accountants N.V.

Verlengde Mahonylaan 3
Paramaribo
Suriname
telefoon: 00597-479289
Mobiel: 00597-7160450
Mobiel: 0031-651326257
email: chandansingh@kpnmail.nl
KKF dossier: 73825

Accountantsverklaring met oordeelsonthouding

Aan: het bestuur
van: Stichting DRS L. Mungra Medisch Centrum

Verklaring over de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting DRS L. Mungra Medisch Centrum, gecontroleerd, bestaande uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over het jaar eindigend op die datum, alsmede de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Oordeelsonthouding

Wij zijn er niet in geslaagd voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om een oordeel te kunnen vormen over de jaarrekening als geheel.
Daarom onthouden wij ons van een oordeel over de jaarrekening.

Grondslag voor oordeelsonthouding

- De administratieve organisatie en de interne beheersing zijn onvoldoende geïmplementeerd, waardoor de volledigheid van de opbrengsten en de juistheid van de verantwoording van de kosten niet kon worden vastgesteld.
- De leiding van de afdeling van de financiële administratie niet over de theoretische opleiding en de praktische ervaring beschikt om een ziekenhuis adequaat aan te sturen.
- In het jaarverslag van 2023 is ook een oordeelsonthouding opgenomen.

Omdat wij onvoldoende en geschikte controle-informatie hebben verkregen, zijn wij niet in staat te beoordelen of aanpassingen noodzakelijk zouden zijn aan de jaarrekening.

Verantwoordelijkheid van de directie

De directie van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die een getrouw beeld geeft in overeenstemming met De Wet Op De Jaarrekening. Tevens is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het uitvoeren van een controle op basis van de IFRS-controlestandaarden. Vanwege de beschreven omstandigheden zijn wij er niet in geslaagd voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om een oordeel te kunnen vormen.

Nieuw Nickerie, 15 april 2026
IJssel Accountants NV



G.D.R. Chandansingh
Chartered Accountant