

Jaarverslaggeving
Stichting Gezondheidscentra
Amsterdam Zuidoost

2022

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.0	Bestuursverslag	3
1.0.1	Verslag toezichthouder	6
1.1	Jaarrekening 2022	
1.1.1	Balans per 31 december 2022	14
1.1.2	Winst- en verliesrekening over 2022	15
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2022	16
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	17
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	26
1.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	31
1.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	32
1.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2022	33
1.1.20	Vaststelling en goedkeuring	39
1.2	Overige gegevens	
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	42
1.2.2	Nevenvestigingen	42
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	43

1.0 BESTUURSVERSLAG

1.1 Bestuursverslag

Inleiding

2022 kan gekenmerkt worden als het jaar, dat we langzaam weer teruggingen naar normaal. Corona beperkingen werden in de tweede helft allemaal opgeheven en in de centra zagen we weer de reguliere klachten die in de eerstelijns thuishoren. 2022 is ook het jaar dat we intensief met de MedZZO huisartsen gesproken hebben evenals met de wijkgroep Diemen Duivendrecht om vanaf 2023 voor de ketenzorg en de wijkgerichte zorg meer eenduidig naar buiten te treden. Hiervoor is ROZO BV opgericht wat als contracteringsentiteit vanaf 2023 zal gaan optreden richting Zilveren Kruis.

In 2022 ontstond er meer druk op de kosten. Energierekeningen gingen omhoog, cao-stijgingen hingen in de lucht en ook werden we meer en meer geconfronteerd met een zeer krappe arbeidsmarkt zowel op het medisch inhoudelijke deel als op het bedrijfsbureau. Half september 2022 heeft Francine Francke als bestuurder de GAZO helaas verlaten en is dit tijdelijk ingevuld met een interim bestuurder naast Mireille van Bree.

1.2 Doelstellingen en kernactiviteiten GAZO

GAZO is dé aanbieder van kwalitatief hoogwaardige, georganiseerde en geïntegreerde eerstelijns gezondheidszorg voor de bevolking van Amsterdam Zuidoost en Diemen.

Stichting GAZO bestaat uit acht gezondheidscentra in Amsterdam en Diemen (Gein, Holendrecht, Nellestein, Reigersbos, Venserpolder, Klein Gooioord, Diemen Noord en Diemen Zuid), waar wij zorg bieden aan meer dan 60.000 patiënten. De zelfstandige huisartsen uit Diemen en Duivendrecht zijn bij onze zorggroep aangesloten. Aanvullend op onze 8 eigen centra hebben wij in samenwerking met Amsterdam UMC een innovatieve huisartsenpraktijk in Hondsrugpark, Amstel III. In onze organisatie werken ruim 130 medewerkers, o.a. huisartsen, praktijkondersteuners en doktersassistenten, ondersteund door het Bedrijfsbureau.

Dichtbij

Onze centra zijn ontstaan vanaf de bouw van de nieuwe wijken in Zuidoost en Diemen. Wij kennen de wijken en netwerken en leveren vanuit onze acht centra zorg dichtbij huis.

Samenwerken

In onze gezondheidscentra werken zorgverleners nauw met elkaar samen. Door met verschillende disciplines in één gebouw te werken zijn de verwijslijnen kort en kunnen wij steeds op zoek naar de best mogelijke zorg voor de patiënt.

Patiënt centraal

Wij vinden het belangrijk dat de zorg zoveel mogelijk aansluit bij de behoeften en wensen van de patiënt en zetten deze persoonsgerichte benadering steeds op de agenda.

1.3 Juridische structuur en organogram/ personele bezetting.

GAZO is een stichting met ruim 130 medewerkers verspreid over de 8 gezondheidscentra, het bedrijfsbureau en de nieuwe innovatieve huisartsenpraktijk Hondsrugpark. Er zijn twee verbonden partijen: Regionale Ondersteuningsorganisatie Zuidoost BV en Stichting Ouddiemerlaan 543.

1.4 Financiële ontwikkelingen gedurende het boekjaar

2022 betekende het einde van de oude GEZ-financiering van de GAZO en een overgang naar O&I financiering. Met de nodige druk op de kostenkant moeten we 2022 helaas negatief afsluiten. Medewerkers zijn ons belangrijkste “kapitaal” en daarom blijven we ook stevig investeren in behoud van de schaarse medewerkers. Op basis van de ratio's die gebruikelijk zijn in de zorg, mogen we concluderen dat we ultimo 2022 een financieel gezonde organisatie zijn die een stevig eigen vermogen heeft, maar zeker in 2023 ook scherp op de kosten moet letten om ultimo 2023 weer met een positief resultaat het jaar af te sluiten.

	2022	2021
Totaal bedrijfsopbrengsten (x€1.000)	16.198	16.620
Resultaat (x€1.000)	-/-183	712
Solvabiliteit	61,30%	62,02%
Liquiditeit current ratio	1,53	1,91
Liquiditeit quick ratio	1,11	1,55
Budgetratio (ev/baten)	34,14%	34,38%
Rendement (excl. bijzonder baten/lasten)	-1,13%	4,28%

Er is geen behoefte aan externe financiering, want GAZO is voldoende in staat haar activiteiten te financieren vanuit de eigen gegenereerde kasstromen.

1.5 Risico's en risicobeheersing

Autorisatieschema is helder over tekenbevoegheid en mandatering. Kwartaalrapportages worden per centra besproken en wordt ook per kwartaal besproken in de Raad van Toezicht. Het risico zit secundair op kostenstijging van huisvesting (+14,5%, CAO en inhuurtarieven van ZZP-ers).

De risico's zijn te overzien, aangezien in het meerjarig kader vanuit overheid duidelijk is dat aan de inkomstenkant er groei ruimte is binnen IZA voor huisartsenzorg, maar knelpunt is of we voldoende medewerkers kunnen vinden.

Het risicoprofiel is laag gezien de financieringsstroom en toenemende zorgvraag. Het risico zit in groei van stadsdeel Zuid Oost en mogelijke voorfinanciering als wij 1 of meerdere nieuwe gezondheidscentra zouden willen starten.

De ICT analyse van de accountant zal worden meegenomen in de werkagenda voor 2023.

1.6 Cultuur en gedrag

De quote “je doet wat je zegt en je zegt wat je doet” van medisch directeur/bestuurder Mireille van Bree geeft aan hoe we met elkaar omgaan. Een sociale werkgever met oog voor een goede verhouding werk en privé. Eenheid als GAZO naar buiten, maar binnen de GAZO ook de nodige verscheidenheid en eigenheid per centrum. Dat maakt de GAZO aantrekkelijk als werkgever.

1.7 Beleid inzake risicobeheer (zie 1.5)

Autorisatieschema en bevoegdheden zijn vastgelegd. Betalingen klaarzetten versus controle en betalingen worden door verschillende personen gedaan. Het beleid is dat er niet gehandeld wordt in derivaten of andere complexe financiële instrumenten.

1.8 Gedragscodes

We volgen de landelijke gedragscodes in de zorg en spreken elkaar aan op gedrag als dat nodig zou zijn. Daarnaast hebben we een externe vertrouwenspersoon.

1.9 Onderzoek en ontwikkeling

Hondsrugpark gezond, praktijk van de toekomst is een innovatieve huisartsenpraktijk wat een samenwerking is van Amsterdam UMC en GAZO. Deze praktijk zal ook als proeftuin fungeren voor toekomstige huisartsenzorg waarbij innovatie, digitalisering en preventie centraal staan. De experimenten die daar plaats (gaan) vinden willen we onderzoeken en opschalen binnen de andere gezondheidscentra van de GAZO.

1.10 Toekomstverwachtingen

2023 staat deels in het teken van de samenwerking met de collega's van MedZZO en Diemen Duivendrecht binnen ROZO BV. De vraag hoe we nog beter kunnen samenwerken om de schaarse capaciteit zo goed mogelijk in te zetten, staat daarbij centraal. Het Integrale Zorg Akkoord en het Gezond en Actief Leven Akkoord wat op landelijk niveau gesloten is, gaan we vertalen naar de regio Zuid Oost/Diemen Duivendrecht. Hoe kunnen we preventie en de verbinding naar Welzijn beter organiseren, zodat er meer eigen regie is en er minder druk op de schaarse zorgcapaciteit gelegd wordt? Dat zijn de grote thema's voor 2023. Verbinden en verbeteren van de samenwerking is daarbij cruciaal.

Bob de Dood, directeur Bedrijfsvoering/Bestuurder GAZO
Mireille van Bree, directeur Zorg/Bestuurder GAZO

1.0.1 VERSLAG TOEZICHTHOUDER

1 | Voorwoord

De raad van toezicht (raad van commissarissen) legt in dit verslag verantwoording af over zijn handelen en de resultaten van zijn handelen. Uitgangspunten in de uitwerking van zijn maatschappelijke verantwoording is de Governance Code Zorg 2022 en zijn intern vastgestelde toezichtvisie

2 | De raad van toezicht (raad van commissarissen)

Samenstelling raad van toezicht

Naam	Functie in de rvt/rvc	Nevenfuncties
G.Welling	Voorzitter. Remuneratie cie	Welling advies eigenaar LuciVer vz RvT Zorg Thuis vz RvT Moveoo, lid RvT SGU, lid RvT
A.Leemhuis	Vice voorzitter, audit cie, remuneratie cie	Marente, RvB (hoofd functie) Zorggroep Almere, lid RvT/audit cie.
M. de Kleijn	Lid, lid kwaliteitscie	PinK-FOX advies eigenaar Voorzitter Stichting Partnership Stoppen met Roken Voorzitter Stichting Keer Roken Om
F.Sier	Lid, lid kwaliteitscie en audit cie	Ambulance Amsterdam BV, directeur/bestuurder Lid RvT, stichting Wonen en zorg Purmerend, tot juni 2022

Rooster van aan- en aftreden

Naam/functie	Datum toetreding	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
G.Welling	1 mei 2022	X	x	x	x	Einde 1 ^e termijn				
A.Leemhuis	1 juli 2015	X	Einde 2 ^e termijn							
M. de Kleijn	1 mei 2020	X	x	Einde 2 ^e termijn						
F.Sier	1 mei 2020	x	X	Einde 2 ^e termijn						

In 2022 is in verband met het ontstaan van de vacature voorzitter een profiel opgesteld. Bij het opstellen van profiel zijn ondernemingsraad en cliëntenraad betrokken.

3 | Scope van het intern toezicht

Het intern toezicht raakt de zorgaanbieder zelf en de overige deelnemingen waarin de zorgaanbieder via kapitaaldeelname en/of zeggenschapsrelaties participeert.

Entiteiten waar de raad van toezicht/raad van commissarissen toezicht op houdt
Stichting GAZO
ROZO BV

ROZO BV is in 2022 opgericht en is een samenwerking van GAZO, MedZZO en de wijkgroep Diemen Duivendrecht voor de ketenzorg en de regionale wijkzorg.

Hondsrugpark, praktijk van de toekomst is een samenwerkingsverband van GAZO en Amsterdam UMC. Dit innovatieve gezondheidscentrum is in oprichting.

4 | Vergaderingen en bijeenkomsten raad van toezicht (raad van commissarissen)

Vergadering/bijeenkomst	Aantal	Onderwerpen
Raad van toezicht (raad van commissarissen)	5	Jaarrekening 2021, Begroting 2023 Samenwerking MedZZo Samenwerking Amsterdam UMC/praktijk vd toekomst, Alliantie Werving en selectie bestuurder
Raad van toezicht (raad van commissarissen) zonder de bestuurder	4	Voorbereiden vergaderingen RvT
Remuneratiecommissie	2	Functioneren bestuurder(s)
Auditcommissie	3	9 mei (ZOOM) Augustus (schriftelijk) 29 nov. (live) Jaarrekening, begroting en kwartaal cijfers, Fiscale zaken, liquiditeit, risico-overwegingen
Commissie kwaliteit en veiligheid	2	Accreditatie, ketenzorg, klachten en calamiteiten, medewerkerstevredenheid, innovatie. Periodieke rapportages, kwaliteits jaarverslac
Raad van toezicht (raad van commissarissen) met OR		Heeft i.t.t. eerdere jaren in 2022 niet plaatsgevonden. De OR is intensief betrokken bij werving vz RvT en bestuurder.
Raad van toezicht (raad van commissarissen) met CR	1	Kennismaking voorzitter

5 | Besluiten raad van toezicht (raad van commissarissen)

Onderwerp	Besluit/Goedkeuring	Datum
Jaarrekening 2021	Goedkeuring	Mei 2022
WNT-klasse 2022	Besluit	Maart 2022
Begroting 2023	Goedkeuren	december 2022
Benoeming <u>G.Welling</u> tot voorzitter	Besluit	Mei 2022
Benoeming J. van der Noorda tot interim bestuurder	besluit	Dec 2022
Deelname ROZO	Goedkeuren	September 2022
Aanpassing statuten	Besluit	September 2022
Reglement RvB	Goedkeuring	September 2022
Regelement RvT	Besluit	September 2022
Benoeming Bob de Dood tot lid RvB	Besluit	December 2022

6 | De samenwerking met de raad van bestuur

- **Belangrijke thema's**

In de vergaderingen en tussentijdse contacten tussen bestuur en raad van toezicht ging in 2022 de aandacht naar:

- Exploitatie
- Kwaliteit en veiligheid, datalek
- Visie op rol GAZO in de regio
- Samenwerking in Zuidoost en met AUMC
- Positie GAZO in de Alliantie
- Arbeidsmarkt
- De werving van een nieuwe voorzitter van de RvT (voorjaar 2022) na het wegens persoonlijke omstandigheden voortijdige vertrek van de vorige voorzitter RvT.
- Opvolging van de vertrekkende directeur/bestuurder bedrijfsvoeringsportefeuille

- **Bestuurlijke dilemma's**

Wat betekent de samenwerking tussen GAZO met MEDZZO voor de interne organisatie.

- **Informatieverstrekking**

De bestuurders informeren de raad actiefen delen dilemma's.

- **Overige informatiebronnen**

Kennismaking met de cliëntenraad door de voorzitter.

7 | Reflectie vanuit de toezichhoudende rol

- **Interne P&C-cyclus**

De audit commissie bespreekt de exploitatie en verantwoording in detail voor waarna de plenaire raad kennisneemt van de resultaten en dit verbindt met het algehele beleid.

De commissie kwaliteit en veiligheid bespreekt met bestuur en kwaliteitsfunctionaris het kwaliteitsbeleid, calamiteiten.

- **Effectiviteit P&C-cyclus**

De P&C cyclus is effectief maar gelet op de omvang van GAZO heeft deze ook kwetsbare aspecten.

- **Effectiviteit externe wet- en regelgeving**

--

- **Aandachtspunten rondom de begroting- en jaarrekening**

Welke specifieke aandachtspunten kwamen aan de orde voorafgaand aan de goedkeuring van de begroting en jaarrekening? Bespreking van de risico's van de wijzigingen in de financiering van de huisartsenzorg voor de exploitatie van de gezondheidscentra. Systematisch worden de risico's en onzekerheden in de bekostiging besproken. Naast de tarieven en vergoedingen spelen hierbij de specifieke fiscaal lastige aspecten rond loondienst.

- **Overige gewichtige besluiten**

GAZO is in 2022 gestart met formele samenwerking met vrijgevestigde huisartsen in Zuidoost en met de nieuwe nul-praktijk samen met AUMC.

- **Samenwerking externe accountant**

De samenwerking met de externe accountant is goed en correct verlopen. De accountant heeft het accountantsverslag in de mei vergadering van de Raad van toezicht toegelicht. De accountant heeft geen majeure of substantiële aandachtspunten geconstateerd.

- **Reflectie op het verantwoordingsdocument**

Door de aard en omvang van GAZO heeft de RvT een geregeld contact met de directie/bestuur. De aard en omvang maken ook dat, zowel van de kant van de directie/bestuur als van de RvT de formele schriftelijke rapportages zoveel als mogelijk worden beperkt. De jaarrekening geeft een goede weergave van de inkomsten en uitgaven evenals van de vermogenspositie.

De Raad van toezicht heeft beide documenten met instemming vastgesteld.

8 | Reflectie vanuit de rol als werkgever

- **Noodzakelijke competenties en leiderschapsstijl**

De noodzakelijke competenties van de directie/bestuur zijn meegenomen bij de werving van de nieuwe bestuurder in 2022.

- **Evaluatie functioneren dagelijkse leiding van de zorgaanbieder**

De remuneratie commissie voerde met de bestuurders twee voortgangsgesprekken.

9 | Reflectie op eigen functioneren raad van toezicht (raad van commissarissen)

- **Interne reflectie**

De raad heeft in 2022 geen zelfevaluatie uitgevoerd. In 2021 is een zelfevaluatie gehouden waarvan de resultaten zijn meegenomen bij de werving van de nieuwe voorzitter in 2022

- **Uitbetaalde/doorbelaste bezoldigingen**

Binnen de kaders van de WNT en NVTZ heeft de RvT haar bezoldiging vastgesteld. De RvT heeft gelet op het maatschappelijk karakter van GAZO de bezoldiging van de Raad van bestuur en die van de Raad van toezicht onder het wettelijk maximum van de WNT en de NVTZ-maxima klasse vastgesteld.

- **Verantwoording bezoldiging**

De bezoldiging van de raad van toezicht en de raad van Bestuur wordt in de jaarrekening verantwoord.

1.1 JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	4.777.293	4.504.122
Totaal vaste activa		<u>4.777.293</u>	<u>4.504.122</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	7	1.163.134	883.863
Liquide middelen	9	3.082.710	3.825.187
Totaal vlottende activa		<u>4.245.844</u>	<u>4.709.050</u>
Totaal activa		<u><u>9.023.137</u></u>	<u><u>9.213.172</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Wettelijke en statutaire reserves	10	5.289.580	5.251.628
Bestemmingsreserves		0	192.497
Bestemmingsfondsen		241.164	270.072
Totaal eigen vermogen		<u>5.530.743</u>	<u>5.714.196</u>
Vorzieningen	11	106.210	112.244
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	612.066	924.245
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	2.774.118	2.462.487
Totaal passiva		<u><u>9.023.137</u></u>	<u><u>9.213.172</u></u>

1.1.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Zorgverzekeringswet	16	14.407.679	14.631.866
Netto omzet		<u>14.407.679</u>	<u>14.631.866</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	17	1.790.212	1.988.094
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>16.197.891</u>	<u>16.619.960</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	18	3.913.682	3.602.695
Lonen en salarissen	19	6.881.764	6.870.246
Sociale lasten	20	1.011.003	1.026.078
Pensioenlasten	21	672.820	640.906
Afschrijvingen	22	307.512	312.677
Overige bedrijfskosten	23	3.560.153	3.414.704
Som der bedrijfslasten		<u>16.346.933</u>	<u>15.867.307</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-149.042	752.653
Financiële baten en lasten	24	-34.411	-40.550
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>-183.453</u>	<u>712.103</u>
Belastingen	25	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>-183.453</u></u>	<u><u>712.103</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Wettelijke en statutaire reserves		-154.545	871.991
Bestemmingsfonds goodwill		-28.908	-44.664
Bestemmingsreserve ketenzorg		0	-115.224
		<u>-183.453</u>	<u>712.103</u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-149.042		752.653
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	20, 21	307.512		289.350	
- mutaties voorzieningen	11	-6.034		-76.404	
			301.478		212.946
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	7	-279.271		257.954	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	75.983		301.426	
			-203.288		559.380
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-50.852		1.524.979
Betaalde interest	23	-34.411		-40.550	
			-34.411		-40.550
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-85.263		1.484.429
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-580.683		-513.830	
Desinvestering materiële vaste activa	2	0		23.327	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-580.683		-490.503
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	12	-76.531		-213.531	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-76.531		-213.531
Mutatie geldmiddelen			-742.477		780.397
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		3.825.187		3.044.790
Stand geldmiddelen per 31 december	9		3.082.710		3.825.187
Mutatie geldmiddelen			-742.477		780.397

Toelichting:

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Stichting Gezondheidscentra Amsterdam Zuidoost is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amsterdam, op het adres Wisseloordplein 50, en is geregistreerd onder KvK-nummer 34105840.

De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van verantwoorde huisartsenzorg en het bevorderen van geïntegreerde eerstelijns zorg in de regio Amsterdam, met name in het stadsdeel Amsterdam Zuidoost en de gemeente Diemen.

Structuur

Stichting Gezondheidscentra Amsterdam Zuidoost beheert de volgende gezondheidscentra:

- Gezondheidscentrum Diemen Noord
- Gezondheidscentrum Ziemein Zuid
- Gezondheidscentrum Gein
- Gezondheidscentrum Holendrecht
- Gezondheidscentrum Klein Gooioord
- Gezondheidscentrum Nellestein
- Gezondheidscentrum Reigersbos
- Gezondheidscentrum Venserpolder
- Gezondheidscentrum Hondsrugpark Gezond wordt in samenwerking met Amsterdam Umc beheerd.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). Op grond van de RojW is de jaarrekening ook opgesteld in overeenstemming met afdelingen 2 tot en met 6 van Titel 9 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en de RJ-Richtlijn 655 Zorgaanbieders, jeugdhulpaanbieders en gecertificeerde instellingen (RJ 655). De jaarrekening is opgesteld in euro's (€).

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. Bedrijfsopbrengsten en bedrijfslasten 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

In verband met de regelgeving binnen de Wtza is met ingang van het boekjaar 2022 overgegaan op de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen, waar voorheen de jaarrekening werd opgesteld op basis van hoofdstuk 640 Organisaties zonder winststreven.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken. Deze herrubriceringen betreffen:

- 13. Overige kortlopende schulden
- 16. Opbrengsten zorgverzekeringswet
- 17. Overige bedrijfsopbrengsten
- 18. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten
- 19. Lonen en salarissen
- 20. Sociale lasten werkgever
- 21. Pensioenpremies werkgever
- 23. Overige bedrijfskosten

Daar waar deze herrubriceringen consequenties hebben voor de vergelijkende cijfers 2021 worden deze toegelicht bij de betreffende rubrieken.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Oordelen en schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de Raad van Bestuur en het management van Stichting Gezondheidscentra Amsterdam Zuidoost zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten

Verbonden rechtspersonen

De instelling heeft de volgende verbonden instellingen en vennootschappen:

Statutaire naam:	Regionale Ondersteuningsorganisatie Zuidoost BV
Vestigingsplaats:	Amsterdam
Rechtsvorm:	Besloten Vennootschap
Kernactiviteiten:	Het organiseren, faciliteren en innoveren van patiëntgerichte en kwalitatief hoogwaardige eerstelijns gezondheidszorg in de regio Amsterdam, met name in het stadsdeel Amsterdam Zuidoost en de gemeente Diemen, door het verlenen van ondersteunende diensten op het gebied van praktijkmanagement, wijkmanagement en regiomanagement aan gezondheidscentra, zelfstandige huisartsenpraktijken en andere zorgverleners, het contracteren, organiseren, faciliteren en doen verlenen van multidisciplinaire zorg in de vorm van zorgprogramma's en het ontwikkelen, contracteren en uitvoeren van lokale en regionale initiatieven, projecten en onderzoeken op het gebied van de eerstelijns gezondheidszorg.
Zeggenschap:	100%
Eigen vermogen:	31-12-2022: €1
Resultaat:	2022: €0
Consolidatie:	Gezien het feit dat er binnen deze vennootschap in 2022 nog geen activiteiten hebben plaatsgevonden is het bestuur van mening dat er over het boekjaar 2022 geen consolidatie hoeft plaats te vinden. Er is gebruik gemaakt van de vrijstelling voor het opstellen van een geconsolideerde jaarrekening conform artikel 2:407 lid 1 BW.
Statutaire naam:	Stichting Ouddielerlaan 543
Vestigingsplaats:	Diemen
Rechtsvorm:	Stichting
Kernactiviteiten:	Het creëren en in stand houden van een vestigingsplaats voor een eerstelijnsvoorziening in de gezondheidszorg in de wijk Diemen Noord, in en om de historische boerderij aan de Ouddielerlaan 543 te Diemen.
Zeggenschap:	50%
Eigen vermogen:	31-12-2022: €108.260
Resultaat:	2022: €103.430

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 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 instelling 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 resultatenrekening 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 Stichting Gezondheidscentra Amsterdam Zuidoost.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik., met een minimum kostprijs van €2.500,00.

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, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2/2,5 % . Verbouwingen 5%.
- Machines en installaties : 5 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-20 %.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven 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 bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de instelling op grond van een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

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:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

De Stichting Gezondheidscentra Amsterdam Zuidoost beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald door de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde van de tegenprestatie.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

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 instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Statutaire reserves:

De statutaire reserves zijn gevormd uit de positieve en negatieve saldi uit de exploitatie waarover de stichting zonder belemmering van wettelijke of statutaire bepalingen kan beschikken.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel een deel van het resultaat te reserveren voor (toekomstige) projecten. Jaarlijks bepaalt de Raad van Bestuur welk deel van het resultaat wordt toegevoegd dan wel onttrokken aan de bestemmingsreserves.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden ge-waardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening jubileumverplichtingen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening voor langdurig zieken wordt gevormd voor de toekomstige risico's uit hoofde van medewerkers die niet aan het arbeidsproces kunnen deelnemen als gevolg van langdurige ziekte. De voorziening wordt gewaardeerd tegen het bedrag van de uitkering inclusief werkgeverslasten dat naar verwachting (in de toekomst) verschuldigd zal zijn, voor zover hiervoor geen vergoeding (bijvoorbeeld uit verzekering) wordt ontvangen. De voorziening is tegen nominale waarde opgenomen.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. 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.

Leasing

De instelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Operationele leases

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd .

Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 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.

Bedrijfsopbrengsten worden in de resultatenrekening 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.

Bedrijfsopbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de bedrijfsopbrengsten zijn gerealiseerd.

Bedrijfskosten 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.

Bedrijfsopbrengsten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en bedrijfskosten 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

Netto omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde huisartsenzorg welke betrekking hebben op het boekjaar, exclusief omzetbelasting.

Overige baten

Onder overige baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, niet zijnde huisartsenzorg, waaronder huuropbrengsten en servicekosten uit de verhuur van ruimtes aan anderhuurders, welke betrekking hebben op het boekjaar, exclusief omzetbelasting.

Subsidies

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 en de condities voor ontvangst kunnen worden aangetoond.

Overige bedrijfsopbrengsten

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op huuropbrengsten i.v.m. onderhuur van de panden en de vergoedingen voor griep- en Covidvaccinaties.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 resultatenrekening 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 resultatenrekening 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 resultatenrekening 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 instelling 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 Gezondheidscentra Amsterdam Zuidoost heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat gebaseerd is op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de instelling. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De instelling betaalt hiervoor premies die door werkgever en werknemer gezamenlijk worden betaald. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds dit toelaat. Naar de stand van ultimo december 2022 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 110,8%. In 2023 dient het pensioenfonds een beleidsdekkingsgraad van tenminste 105% te hebben. De instelling heeft per 31 december 2022 geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De instelling heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Kosten uitbestede werk en andere kosten

Kosten uitbestede werk betreffen de aan derden betaalde bedragen voor waarnemingen huisartsen, inhuur van medewerkers POH-GGZ en vervanging van doksterassistenten en ander personeel in geval van vacatures, ziekte en vakantieverlof.

Andere kosten betreffen de betaalde bedragen aan derden voor personeelswerving, opleidingen en overige uitgaven t.b.v. personeel.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Afschrijvingen

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2/2,5 %. Verbouwingen 5%.
- Machines en installaties : 5 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-20 %.

Overige bedrijfskosten

Overige bedrijfskosten bestaan uit de kosten voor huur van panden, het onderhoud daarvan, energiekosten en overige huisvestingskosten.

De algemene kosten bestaand uit de uitgaven voor ICT en administratie, verbruiksmaterialen voor de huisartsen en doksterassistenten, uitgaven in het kader van het persoonlijk budget van huisartsen en andere organisatiekosten.

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 instelling 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.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kas-stroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

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 is 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.6 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.

1.1.4.7 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	3.727.652	3.728.843
Machines en installaties	353.631	182.318
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	681.444	586.909
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	14.566	6.053
Totaal materiële vaste activa	<u>4.777.293</u>	<u>4.504.122</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.504.122	4.299.597
Bij: investeringen	580.683	513.830
Af: afschrijvingen	307.512	285.978
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	23.327
Boekwaarde per 31 december	<u>4.777.293</u>	<u>4.504.122</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

7. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	406.873	425.363
Nog te factureren omzet	0	8.101
Overige vorderingen:		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen:		
Stichting Ouddiemerlaan 534	284.094	0
Regionale Ondersteuningsorganisatie Zuidoost BV	9.780	0
Nog te ontvangen bedragen:		
Honoraria	129.379	234.603
Overige nog te ontvangen bedragen	79.297	84.493
Overige overlopende activa:		
Waarborgsommen	72.436	67.059
Transitorische posten	181.004	64.244
Kruisposten	271	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.163.134</u>	<u>883.863</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt €24.071 (2021: €3.031).
De vordering op Stichting Ouddiemerlaan 534 is in januari 2023 geheel vereffend.

9. Liquide middelen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bankrekeningen	3.080.946	3.823.739
Kassen	1.765	1.448
Totaal liquide middelen	<u>3.082.710</u>	<u>3.825.187</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Wettelijke en statutaire reserves	5.289.580	5.251.628
Bestemmingsreserves	0	192.497
Bestemmingsfondsen	241.164	270.072
Totaal eigen vermogen	<u>5.530.743</u>	<u>5.714.196</u>

Wettelijke en statutaire reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2022
	€	€	€	€
Statutaire reserves	5.251.628	-154.545	192.497	5.289.580
Totaal wettelijke en statutaire reserves	<u>5.251.628</u>	<u>-154.545</u>	<u>192.497</u>	<u>5.289.580</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2022
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves: Ketenzorg	192.497	0	-192.497	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>192.497</u>	<u>0</u>	<u>-192.497</u>	<u>0</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2022
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen: Goodwillfondsen	270.072	-28.908	0	241.164
Totaal bestemmingsfondsen	<u>270.072</u>	<u>-28.908</u>	<u>0</u>	<u>241.164</u>

Toelichting:

CVZ heeft in haar brief van 25 juni 2002 zich op het standpunt gesteld dat de uitkering uit het goodwillfondsen kan worden toegevoegd aan een bestemmingsreserve. Hierbij heeft CVZ aangegeven dat deze uitkering moet worden geoormd. Als mogelijke bestemmingen worden langlopende zorgprojecten, automatiseringsprojecten en verbouwingen aangegeven. Uit dien hoofde is deze post aangemerkt als bestemmingsfondsen. De onttrekking in het boekjaar betreft de afschrijvingen op verbouwkosten GZC Holendrecht.

De bestemmingsreserve ketenzorg betreft het positieve resultaat op ketenzorg in de afgelopen jaren en heeft als doelstelling om negatieve resultaten in de toekomst op te vangen.

In verband met de overgang van de financiering Ketenzorg naar regionale organisaties m.i.v. 2023 heeft het bestuur besloten om de Bestemmingsreserve Ketenzorg ultimo boekjaar 2022 toe te voegen aan de Algemene reserve.

11. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per
	1-1-2022					31-12-2022
	€	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:						
- jubileumverplichtingen	80.453	0	5.335	0	0	75.118
- langdurig zieken	31.791	10.864	11.563	0	0	31.092
Totaal voorzieningen	<u>112.244</u>	<u>10.864</u>	<u>16.898</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>106.210</u>

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

	31-12-2022
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	31.092
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	75.118

Toelichting per categorie voorziening:

--

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schulden aan banken	612.066	924.245
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>612.066</u>	<u>924.245</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.000.776	1.214.307
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	76.531	213.531
Stand per 31 december	<u>924.245</u>	<u>1.000.776</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	312.179	76.531
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>612.066</u>	<u>924.245</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	312.179	76.531
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	612.066	924.245
hiervan > 5 jaar	379.798	437.865

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

Toelichting:

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

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen Ouderkerkerlaan 34 te Diemen;
- gemeentegarantie afgegeven door de Gemeente Diemen.

De jaarlijks verschuldigde rente op de lening bedraagt 1,74%

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

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen Schonerwoerdstraat 7 te Amsterdam;
- pandrecht op de vorderingen;

De jaarlijks verschuldigde rente op de lening bedraagt 2,8%

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Crediteuren	328.486	279.309
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	312.179	76.531
Belastingen en premies sociale verzekeringen	355.101	395.555
Schulden terzake pensioenen	226.918	9.030
Sociaal Fonds	22.674	22.245
Overige schulden:		
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Stichting Ouddiemerlaan 534	0	7.871
Regionale Ondersteuningsorganisatie Zuidoost BV	0	0
Schulden uit hoofde van subsidies:		
Zorgbonus 2020 en 2021	45.994	74.331
Arbeidsmarktproject kasvoering	12.765	63.657
Ketenzorg kasvoering	1.577	0
OPEN kasvoering	0	46.180
Tweedaagse Amsterdam Zuidoost WDH kasvoering	8.797	0
Project onboarding	27.430	0
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	0	0
Nog te betalen bedragen	45.504	49.297
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vooruitontvangen bedragen	181.160	78.400
Personeel:		
Nog te betalen salarissen	400.030	560.537
Vakantiegeld	265.857	253.454
Vakantiedagen	347.781	297.516
Eindejaarsuitkering	20.981	19.082
Overige overlopende passiva:		
Transitorische posten	170.885	229.489
Kruisposten	0	4
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.774.118</u>	<u>2.462.487</u>

Toelichting:

Jaarrekening 2021

In de jaarrekening 2021 zijn de kortlopende schulden als volgt opgenomen:

Crediteuren	279.309
Belastingen en premies sociale verzekeringen	395.555
Kortlopend deel langlopende schulden	76.531
Personeel	682.318
Overige kortlopende schulden	799.285
Overlopende passiva	229.489
	<u>2.462.487</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Algemeen

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

(Meerjarige) financiële verplichtingen

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten.

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Huur	921.661	3.520.103	3.628.173	8.069.936
Operationele lease	6.507	7.049	0	13.556
Infrastructuur ICT	72.178	144.356	0	216.534
Telefonie	79.061	131.768	0	210.829
HIS	217.881	217.881	0	435.762
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>1.297.288</u>	<u>4.021.157</u>	<u>3.628.173</u>	<u>8.946.617</u>

Toelichting:

De verplichtingen inzake huur betreft de huur van de panden voor de Gezondheidscentra Gein, Holendrecht, Hondsrugpark, Klein Gooioord, Nellestein, Venserpolder en Diemen Noord.

Het operationele lease-object betreft een personenauto.

Voor de infrastructuur ICT is een overeenkomst afgesloten voor een termijn van 2 jaar, die wordt geïmplementeerd in het 2e kwartaal van 2023.

Ten behoeve van telefonie is met de leverancier een overeenkomst afgesloten ingaande september 2022 met een looptijd van 3 jaar.

Met de leverancier van het HIS is ingaande 1-1-2022 een overeenkomst afgesloten met een termijn van 3 jaar.

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022					
- aanschafwaarde	6.015.964	326.514	1.673.469	6.053	8.022.000
- cumulatieve afschrijvingen	2.287.122	144.196	1.086.560	0	3.517.878
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>3.728.843</u>	<u>182.318</u>	<u>586.909</u>	<u>6.053</u>	<u>4.504.122</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	176.525	189.224	206.422	8.513	580.683
- afschrijvingen	177.716	17.910	111.886	0	307.512
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.191</u>	<u>171.313</u>	<u>94.536</u>	<u>8.513</u>	<u>273.171</u>
Stand per 31 december 2022					
- aanschafwaarde	6.192.489	515.738	1.879.890	14.566	8.602.683
- cumulatieve afschrijvingen	2.464.837	162.107	1.198.446	0	3.825.390
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>3.727.652</u>	<u>353.631</u>	<u>681.444</u>	<u>14.566</u>	<u>4.777.293</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2-10%	5,0%	10-20%	5-10%	

BIJLAGE

1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- elijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	29-1-2009	392.000	30	Hypotheek	1,74%	nvt	235.200	0	13.067	222.133	156.798	16	lineair	13.067	hypotheek Ouderkerkerlaan 34 te Diemen en gemeentegarantie Gemeente Diemen
BNG	1-11-2003	604.934	20	Hypotheek	2,75%	nvt	272.576	0	18.464	254.112	0	1	lineair	254.112	hypotheek Ouderkerkerlaan 34 te Diemen en gemeentegarantie Gemeente Diemen
Rabobank	1-4-2008	1.350.000	31	Hypotheek	2,80%	nvt	493.000	0	45.000	448.000	223.000	17	lineair	45.000	Hypotheek Schonerwoerdstraat 7 te Amsterdam
Totaal							1.000.776	0	76.531	924.245	379.798			312.179	

De r.c. limiet van de Rabobank bedraagt €0,00

De bankgarantiefaciliteit van de Rabobank bedraagt €103.698 waarvan €80.884 is gebruikt.

1.1.10 TOELICHTING OP WINST- EN VERLIESREKENING**BEDRIJFSOPBRENGSTEN****16. Opbrengsten zorgverzekeringswet**

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Inschrijftarieven en modules	8.044.273	7.682.394
Verrichtingen	3.491.588	3.441.984
O&I gelden	1.016.778	1.769.792
Ketenzorg	1.855.040	1.737.695
16. Opbrengsten zorgverzekeringswet	<u>14.407.679</u>	<u>14.631.866</u>

Toelichting:

Inschrijftarieven en ketenzorggelden zijn in 2022 met 2,47% geïndexeerd. Bij de O&I gelden heeft er een verschuiving plaatsgevonden naar overige modules.

Jaarrekening 2021

In de jaarrekening 2021 zijn de opbrengsten zorgverzekeringswet als volgt opgenomen:

Opbrengsten ketenzorg	2.294.609
Inschrijftarief en modules	7.682.394
Verrichtingen	3.416.384
	<u>13.393.387</u>

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Huurbijdragen derden	856.740	807.396
Niet AHG inkomsten	503.894	529.743
Overige subsidies	84.730	92.469
Diverse opbrengsten	344.848	558.485
17. Overige bedrijfsopbrengsten	<u>1.790.212</u>	<u>1.988.094</u>

Toelichting:

Onder diverse opbrengsten zijn de vergoedingen voor griepvaccinaties en Covidvaccinaties opgenomen. In 2022 hebben er een beperkt aantal Covidvaccinaties plaatsgevonden.

Jaarrekening 2021

In de jaarrekening 2021 zijn de overige bedrijfsopbrengsten als volgt opgenomen:

O&I gelden	1.212.878
Huurbijdragen derden	807.396
Niet AHG inkomsten	529.743
Diverse opbrengsten	558.485
	<u>3.108.503</u>
Overige subsidies	<u>92.469</u>

LASTEN**18. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	1.123.575	861.352
Waarnemingskosten	1.750.608	1.798.679
Detacheringskosten	598.031	646.605
Voorziening langdurig zieken	10.864	-46.490
Wervingskosten	44.433	23.870
Opleidingskosten	131.400	94.193
Overige personeelskosten	254.771	224.485
Totaal	<u>3.913.682</u>	<u>3.602.695</u>

Toelichting:

De kosten voor personeel niet in loondienst zijn in 2022 beduidend hoger vanwege vacatures en hoger ziekteverzuim.

1.1.10 TOELICHTING OP WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

19-21. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bruto salariskosten	6.048.709	5.959.372
Vakantietoelage/Vakantiedagen	535.787	489.555
Eenmalige/Eindejaarsuitkeringen	<u>429.713</u>	<u>557.546</u>
	7.014.209	7.006.473
Ontvangen uitkeringen	-132.444	-136.227
19. Lonen en salarissen	<u>6.881.764</u>	<u>6.870.246</u>
20. Sociale lasten werkgever	1.011.003	1.026.078
21. Pensioenpremies werkgever	<u>672.820</u>	<u>640.906</u>
Totaal sociale lasten en pensioenpremies	<u>1.683.822</u>	<u>1.666.984</u>
Totaal personeelskosten	<u><u>8.565.586</u></u>	<u><u>8.537.230</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	98	97
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De ontvangen uitkeringen betreffen de ontvangen bedragen voor zwangerschapsverlof.

Jaarrekening 2021

In de jaarrekening 2021 zijn de kosten uitbesteed werk en personeelkosten als volgt opgenomen:

Personeelskosten

Bruto salariskosten	5.959.372
Vakantietoelage/Vakantiedagen	489.555
Eenmalige/Eindejaarsuitkeringen	557.546
Personeel niet in loondienst	861.352
Waarnemingskosten	1.798.679
Detacheringskosten	<u>646.605</u>
	10.313.109
Ontvangen uitkeringen	-136.227
Totaal salariskosten	<u>10.176.882</u>
Sociale lasten werkgever	1.026.078
Pensioenpremies werkgever	<u>640.906</u>
Totaal sociale lasten en pensioenpremies	<u>1.666.984</u>
Totaal personeelskosten	<u><u>11.843.867</u></u>

Overige personeelskosten

Voorziening langdurig zieken	-46.490
Wervingskosten	23.870
Opleidingskosten	94.193
Overige personeelskosten	<u>224.485</u>
	<u><u>296.059</u></u>

22. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	307.512	312.677
Totaal afschrijvingen	<u>307.512</u>	<u>312.677</u>

Toelichting:

1.1.10 TOELICHTING OP WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

Jaarrekening 2021

In de jaarrekening 2021 zijn de afschrijvingen als volgt opgenomen:

Afschrijving gebouwen en terreinen	170.454
Afschrijving inventaris en apparatuur	118.897
	<u>289.350</u>
Boekwinsten en -verliezen	23.327
	<u><u>312.677</u></u>

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Algemene kosten	1.929.787	1.812.578
Onderhoud en energiekosten	766.813	711.735
Huur en leasing	863.552	890.391
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>3.560.153</u></u>	<u><u>3.414.704</u></u>

Toelichting:

Jaarrekening 2021

In de jaarrekening 2021 zijn de overige bedrijfskosten als volgt opgenomen:

Huisvestingslasten

Huur	890.391
Gas, water en electra	134.731
Zakelijke lasten en verzekeringen	39.654
Schoonmaakkosten	263.075
Onderhoud installaties en inventaris	40.212
Overige huisvestingskosten	100.495
Onderhoud gebouwen	133.568
	<u><u>1.602.126</u></u>

Praktijkkosten

Verbruiksmaterialen	170.531
Overige praktijkkosten	383.304
	<u><u>553.834</u></u>

Organisatiekosten

Automatiseringskosten	896.763
Telefoon en porti	58.574
Contributies en abonnementen	60.943
Accountants- en advieskosten	91.584
Bureau- en huishoudelijke kosten	56.347
Bestuurskosten	35.125
Drukwerk en kantoorbenodigdheden	52.802
Betalingsverkeer en incasso	6.606
	<u><u>1.258.746</u></u>

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten	-34.411	-40.550
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-34.411</u></u>	<u><u>-40.550</u></u>

Toelichting:

1.1.10 TOELICHTING OP WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

26. *Bijzondere posten in het resultaat*

Het resultaat bevat geen bijzondere posten.

27. *Wet normering topinkomens (WNT)***WNT-verantwoording 2022 van Stichting Gezondheidscentra Amsterdam Zuidoost**

De WNT is van toepassing op Stichting Gezondheidscentra Amsterdam Zuidoost. Het voor Stichting Gezondheidscentra Amsterdam Zuidoost toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 176.000. Dit is gebaseerd op de (sectorale) Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp, waarbij Stichting Gezondheidscentra Amsterdam Zuidoost is ingedeeld in klasse III.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	RJC van Bree-Hannewijk	F Francke-de Rijke
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 30/9
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,735	0,84
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.926	79.763
Beloningen betaalbaar op termijn	9.833	8.419
<i>Subtotaal</i>	108.759	88.182
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	129.360	110.880
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	108.759	88.182
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021		
bedragen x € 1		
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,63	0,84
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	74.746	93.094
Beloningen betaalbaar op termijn	7.958	10.590
<i>Subtotaal</i>	82.704	103.684
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	107.100	142.800
Bezoldiging	82.704	103.684

1.1.10 TOELICHTING OP WINST- EN VERLIESREKENING

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1	J van der Noordaa	
	Bestuurder a.i.	
Functiegegevens	2022	2021
Kalenderjaar	2022	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	16/9 - 31/12	-
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4	0
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	280	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206	€ 199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 114.400	0
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 57.680	0
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	37.665	0
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	37.665	0
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
Bezoldiging	37.665	0
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022	G Welling	AI Leemhuis	FHA Sier	MJJ de Kleijn
bedragen x € 1				
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/5 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	10.000	11.764	10.000	10.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.600	17.600	17.600	17.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0
Bezoldiging	10.000	11.764	10.000	10.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021				
bedragen x € 1	MA Sprecher	AI Leemhuis	FHA Sier	MJJ de Kleijn
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	10.875	7.250	7.250	7.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.000	17.000	17.000	17.000

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

28. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:

	2022	2021
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	41.800	32.400
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	0	5.327
3 Fiscale advisering	0	4.039
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	41.800	41.766

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2022 (2021), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 (2021) zijn verricht.

1.1.10 TOELICHTING OP WINST- EN VERLIESREKENING

29. *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 27.

1.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Gezondheidscentra Amsterdam Zuidoost heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 3 mei 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Gezondheidscentra Amsterdam Zuidoost heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te vermelden.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.
R.J.C. van Bree-Hannevijk bestuurder 22-5-2023

W.G.
B. de Dood bestuurder 22-5-2023

W.G.
G. Welling voorzitter RvT 22-5-2023

W.G.
M.J.J. de Kleijn lid RvT 22-5-2023

W.G.
A.I. Leemhuis lid RvT 22-5-2023

W.G.
F.H.A. Sier lid RvT 22-5-2023

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten van de stichting is geen artikel opgenomen waarin de statutaire winstbestemming is geregeld. In artikel 29.5 is opgenomen dat de Raad van Bestuur het jaarverslag vaststelt, de Raad van Toezicht dient aan het jaarverslag haar goedkeuring te verlenen zoals in artikel 29.9 is vermeld.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Gezondheidscentra Amsterdam Zuidoost heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant