

**Stichting Gezondheidscentra
Amsterdam Zuidoost**

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

A. Geconsolideerde jaarrekening

1. Balans per 31 december 2018	4
2. Staat van baten en lasten over het boekjaar 2018	6
3. Kasstroomoverzicht 2018	7
4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
5. Toelichting op de balans per 31 december 2018	14
6. Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2018.....	24

B. Overige gegevens

1. Overige gegevens	32
---------------------------	----

A. Jaarrekening

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2018 (na resultaatbestemming)

<u>ACTIVA</u>	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
1.1 <u>IMMATERIËLE VASTE ACTIVA</u>				
1.1.1 Softwarelicenties	<u>33.953</u>	33.953	<u>49.244</u>	49.244
1.2 <u>MATERIËLE VASTE ACTIVA</u>				
1.2.1 Gebouwen en terreinen	2.803.860		2.952.217	
1.2.2 Inventaris en ICT	<u>409.508</u>	3.213.367	<u>406.872</u>	3.359.087
1.3 <u>FINANCIELE VASTE ACTIVA</u>				
1.3.1 Langlopende vorderingen	<u>0</u>	0	<u>0</u>	0
VLOTTENDE ACTIVA				
1.4 <u>VORDERINGEN</u>				
1.4.1 Debiteuren	273.366		271.089	
1.4.2 Overige vorderingen	161.422		176.692	
1.4.3 Overlopende activa	<u>21.131</u>	455.918	<u>63.091</u>	510.872
1.5 <u>LIQUIDE MIDDELEN</u>				
1.5.1 Kas	1.857		2.578	
1.5.2 Bank	<u>2.183.020</u>	2.184.877	<u>2.069.043</u>	2.071.621
		<u>5.888.116</u>		<u>5.990.824</u>

<u>PASSIVA</u>	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
2.1 <u>EIGEN VERMOGEN</u>				
2.1.1 Algemene reserve	3.446.947		3.228.303	
2.1.2 Bestemmingsreserve Goodwillfonds	<u>404.062</u>		<u>448.261</u>	
		3.851.009		3.676.564
2.2 <u>VOORZIENINGEN</u>				
2.2.1 Voorziening groot onderhoud	90.001		174.297	
2.2.2 Voorziening jubilea	62.393		61.267	
2.2.3 Voorziening langdurig zieken	<u>11.563</u>		<u>42.396</u>	
		163.957		277.960
2.3 <u>LANGLOPENDE SCHULDEN</u>		855.000		900.000
2.4 <u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>				
2.4.1 Crediteuren	99.088		196.956	
2.4.2 Belastingen en premies sociale verzekeringen	143.148		138.212	
2.4.3 Kortlopend deel langlopende schulden	45.000		49.722	
2.4.4 Personeel	429.265		368.415	
2.4.5 Overige kortlopende schulden	216.997		301.037	
2.4.6 Overlopende passiva	<u>84.652</u>		<u>81.958</u>	
		1.018.149		1.136.300
		<u>5.888.116</u>		<u>5.990.824</u>

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2018

	2018 €	Begroting €	2017 €
3 BATEN			
3.1 Netto omzet	7.794.785	7.420.166	7.331.796
3.2 Overige baten	2.244.305	2.147.332	2.101.857
3.3 Subsidies	84.466	43.176	116.810
	<u>10.123.556</u>	<u>9.610.674</u>	<u>9.550.463</u>
4 LASTEN			
4.1.1 Personeelskosten	7.274.032	6.880.980	6.862.306
4.1.2 Overige personeelskosten	162.061	184.496	248.234
4.2 Afschrijvingen	248.452	224.750	271.528
4.3 Huisvestingslasten	1.177.621	1.122.329	1.097.395
4.4 Praktijkkosten	341.081	314.225	331.584
4.5 Organisatiekosten	710.799	669.503	699.300
	<u>9.914.046</u>	<u>9.396.283</u>	<u>9.510.347</u>
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	209.510	214.391	40.116
5 <u>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</u>			
5.1 Financiële baten	47	0	947
5.2 Financiële lasten	35.112	33.472	37.760
	<u>-35.065</u>	<u>-33.472</u>	<u>-36.813</u>
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING INCLUSIEF FINANCIEEL RESULTAAT	174.445	180.919	3.303
7 BUITENGEWONE BATEN EN LASTEN	0	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u>174.445</u>	<u>180.919</u>	<u>3.303</u>
RESULTAATBESTEMMING			
Toevoeging aan algemene reserve	218.644	225.118	207.986
Onttrekking aan bestemmingsfonds goodwill	-44.199	-44.199	-35.313
Onttrekking aan bestemmingsfonds projecten	0	0	-40.313
Onttrekking aan bestemmingsfonds ketenzorg	0	0	-129.057
	<u>174.445</u>	<u>180.919</u>	<u>3.303</u>
TOTAAL RESULTAATBESTEMMING	<u>174.445</u>	<u>180.919</u>	<u>3.303</u>

3. KASSTROOMOVERZICHT OVER HET BOEKJAAR 2018

	2018	2017
	€	€
a. Kasstroom uit operationele activiteiten		
<i>Resultaat na belastingen</i>	174.445	3.303
<i>Afschrijvingen</i>	248.452	271.528
<i>Mutaties werkkapitaal</i>		
- Kortlopende vorderingen*	54.954	44.786
- Kortlopende schulden*	<u>-113.429</u>	<u>-404.801</u>
	-58.475	-360.015
<i>Mutaties voorzieningen</i>	<u>-114.003</u>	<u>1.223</u>
Totaal uit operationele activiteiten	250.419	-83.961
b. Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Desinvesteringen materiële vaste activa	53.460	0
Investerings immateriële vaste activa	0	0
Investerings materiële vaste activa	<u>-140.900</u>	<u>-281.126</u>
Totaal uit investeringsactiviteiten	-87.440	-281.126
c. Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing leningen u/g	0	243.964
Aflossing leningen o/g	<u>-49.722</u>	<u>-308.241</u>
Totaal uit financieringsactiviteiten	-49.722	-64.279
Mutatie liquide middelen (a+b+c)	113.255	-429.367
Beginstand liquide middelen per 1 januari	<u>2.071.621</u>	<u>2.500.988</u>
Eindstand liquide middelen	<u>2.184.877</u>	<u>2.071.621</u>
<u>Stand volgens eindbalans</u>		
Kas	1.857	2.578
Bank	<u>2.183.020</u>	<u>2.069.043</u>
	<u>2.184.877</u>	<u>2.071.621</u>
	<u>2.184.877</u>	<u>2.071.621</u>

*De mutatie in de kortlopende vorderingen en schulden betreft de mutatie in de balans eind 2018 ten opzichte van 2017 exclusief het kortlopend deel van de langlopende vorderingen en schulden.

4. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Statutaire naam: Stichting Gezondheidscentra Amsterdam Zuidoost
Vestigingsplaats: Amsterdam
Rechtsvorm: Stichting

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.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Tevens is de jaarrekening opgesteld op basis van de RJ640.
De Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving zijn gevolgd.

Activiteiten

De activiteiten van de gezondheidscentra bestaan in hoofdzaak uit het bieden van geïntegreerde eerstelijns medische en sociale dienstverlening en het bevorderen van gezondheid en welzijn in het stadsdeel Amsterdam Zuidoost. Stichting GAZO is gevestigd in Amsterdam. Het bestuur van Stichting GAZO bestaat uit 2 bestuursleden. De Raad van Toezicht bestaat uit 4 leden.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

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.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Kosten van immateriële vaste activa anders dan intern gegenereerde activa, waaronder octrooien en licenties, worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs en lineair afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Waardering vindt plaats tegen de aanschaffingsprijs verminderd met lineaire afschrijvingen, die gebaseerd zijn op de geschatte economische levensduur en berekend over de aanschaffingsprijs. Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

De afschrijvingspercentages bedragen:	2018	2017
Meubilair en inrichting	10	10
Computerapparatuur en software	20	20
Installaties	5	5
Gebouwen	2/2,5	2/2,5
Verbouwing	20	20
Overig	20	20

In het jaar van aanschaf wordt naar tijdsevenredigheid afgeschreven.
Over terreinen vindt geen afschrijving plaats.

Bijzondere waardeverminderingen vaste activa

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 van 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.

Indien wordt vastgesteld dat een in het verleden verantwoorde bijzondere waardevermindering niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

VORDERINGEN

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (normaliter gelijk aan de nominale waarde). Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

LIQUIDE MIDDELEN

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

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserve goodwillfonds

CVZ heeft in haar brief van 25 juni 2002 zich op het standpunt gesteld dat de uitkering uit het goodwillfonds kan worden toegevoegd aan een bestemmingsreserve. Hierbij heeft CVZ aangegeven dat deze uitkering moet worden geormerkt. Als mogelijke bestemmingen worden langlopende zorgprojecten, automatiseringsprojecten en verbouwingen aangegeven. De stichting dient CVZ te informeren over de (wijzigingen van) bestemming van de gelden. Uit dien hoofde is deze post aangemerkt als bestemmingsfonds. Ten laste van de reserve worden gebracht de afschrijving verbouwkosten Holendrecht en de implementatiekosten van het nieuwe HIS.

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 gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voorziening voor jubilea uitkeringen

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 groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen geschieden overeenkomstig het lange termijn onderhoudsplan. De werkelijke onderhoudskosten worden aan de voorziening onttrokken.

Deze voorziening zal worden herzien en overwogen wordt om over te gaan op een ander stelsel.

Voorziening voor 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.

LANGLOPENDE SCHULDEN

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs (normaliter gelijk aan de nominale waarde).

GRONDSLAGEN VOOR HET BEPALEN VAN HET RESULTAAT

ALGEMEEN

Het saldo (resultaat) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; lasten reeds zodra zij voorzienbaar zijn. Baten die worden ontvangen in de vorm van zaken of diensten worden gevalueerd tegen de reële waarde, voor zover deze bepaalbaar is. In dat geval worden zodanige baten in de staat van baten en lasten verantwoord.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden in de staat van baten en lasten verwerkt; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden opgenomen in de desbetreffende bestemmingsreserve resp. bestemmingsfonds. Een onttrekking aan bestemmingsreserve resp. - fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Netto omzet

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

Kostprijs van de omzet

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de omzet toe te rekenen directe en indirecte kosten.

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 GAZO de condities voor ontvangst kan aantonen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend over de aanschaffingsprijs. In het jaar van aanschaf wordt naar tijdsevenredigheid afgeschreven.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioen(regeling)

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 2018 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 97,5%. In 2018 dient het pensioenfonds een beleidsdekkingsgraad van tenminste 104,3% te hebben. De instelling heeft per 31 december 2018 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.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de staat van baten en lasten, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht 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.

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA	2018	2017
	€	€
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA (1.1)		
<u>Softwarelicenties (1.1.1)</u>		
Stand per 1 januari	49.244	64.535
Investeringsboekjaar	0	0
Desinvesteringen boekjaar	0	0
Afschrijvingen boekjaar	<u>-15.291</u>	<u>-15.291</u>
Stand per 31 december	<u>33.953</u>	<u>49.244</u>

MATERIËLE VASTE ACTIVA (1.2)

Het verloop van de materiële vaste activa kan in totalen als volgt weergegeven worden:

Stand per 1 januari	3.359.088	3.334.319
Investeringsboekjaar	140.900	281.126
Desinvesteringen boekjaar	-53.460	-31.316
Afschrijvingen boekjaar	<u>-233.161</u>	<u>-225.041</u>
Stand per 31 december	<u>3.213.367</u>	<u>3.359.088</u>

Het verloop kan als volgt
gespecificeerd worden:

	Gebouwen en terreinen (1.1.1)	Activa in uitvoering (1.1.1)	Inventaris en ICT (1.1.2)	Totaal
	€	€	€	€
Verloop aanschafwaarde:				
Stand per 1 januari	4.750.365	53.460	1.777.382	6.581.207
Desinvesteringen boekjaar	0	-53.460	-4.250	-57.710
Investeringsboekjaar	<u>53.460</u>	<u>0</u>	<u>87.440</u>	<u>140.900</u>
Stand per 31 december	<u>4.803.825</u>	<u>0</u>	<u>1.860.572</u>	<u>6.664.397</u>
Verloop afschrijvingen:				
Stand per 1 januari	1.851.608	0	1.370.510	3.222.119
Afschrijving desinvesteringen	0	0	-4.250	-4.250
Afschrijvingen boekjaar	<u>148.357</u>	<u>0</u>	<u>84.804</u>	<u>233.161</u>
Stand per 31 december	<u>1.999.966</u>	<u>0</u>	<u>1.451.064</u>	<u>3.451.030</u>
Verloop boekwaarde:				
Stand per 1 januari	2.898.757	53.460	406.872	3.359.088
Desinvesteringen boekjaar	0	-53.460	0	-53.460
Investeringsboekjaar	53.460	0	87.440	140.900
Afschrijvingen boekjaar	<u>-148.357</u>	<u>0</u>	<u>-84.804</u>	<u>-233.161</u>
Stand per 31 december	<u>2.803.860</u>	<u>0</u>	<u>409.508</u>	<u>3.213.367</u>

Uitsplitsing gebouwen en terreinen:

	Panden in eigendom Reigersbos	Overige investeringen	Totaal
Aanschafwaarde:	2.701.786	2.102.039	4.803.825
Afschrijvingen tm 2017:	569.986	1.281.622	1.851.608
Afschrijvingen 2018:	<u>76.318</u>	<u>72.039</u>	<u>148.357</u>
Boekwaarde:	<u><u>2.055.482</u></u>	<u><u>748.378</u></u>	<u><u>2.803.860</u></u>

De overige investeringen zijn te definiëren als zijnde verbouwingen, aangebrachte installaties en activa in uitvoering in de centra die niet in eigendom zijn.

De verzekerde waarde van het huurdersbelang bedraagt € 2.667.200

De inventaris is verzekerd voor € 2.414,650

De bedrijfsgebouwen dienen als zekerheid voor de hypothecaire lening zoals die is verstrekt door de Rabobank. Zie hiervoor ook de toelichting op pagina 20.

	2018	2017
	€	€
FINANCIELE VASTE ACTIVA (1.3)		
<u>Langlopende vorderingen (1.3.1)</u>		
Stand per 1 januari	0	243.964
Vermindering boekjaar	0	0
Rentedotatie	0	828
Aflossing boekjaar	0	-244.793
	<u>0</u>	<u>0</u>
 Kortlopend deel	 <u>0</u>	 <u>0</u>
 Stand per 31 december	 <u><u>0</u></u>	 <u><u>0</u></u>

VORDERINGEN (1.4)

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. Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan een jaar.

Debiteuren (1.4.1)

Debiteuren	218.651	240.613
Nog te factureren opbrengsten	<u>63.993</u>	<u>38.521</u>
	282.645	279.134
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-9.279</u>	<u>-8.045</u>
	<u><u>273.366</u></u>	<u><u>271.089</u></u>

De vorderingen op debiteuren zijn als zekerheid gesteld voor de hypothecaire lening.

	2018	2017
	€	€
<u>Overige vorderingen (1.4.2)</u>		
Griep prik	70.124	66.570
Overige vorderingen	27.711	46.743
Stadgenoot waarborgsom huur De Drecht	28.583	28.583
Cortese waarborgsom huur Venserpolder	34.726	34.726
Kruisposten	279	70
	<u>161.422</u>	<u>176.692</u>
<u>Overlopende activa (1.4.3)</u>		
Transistorische posten	21.131	63.091
	<u>21.131</u>	<u>63.091</u>
LIQUIDE MIDDELEN (1.5)		
<u>Kas (1.5.1)</u>	1.857	2.578
<u>Bank (1.5.2)</u>		
Rabobank	2.183.020	2.069.043
	<u>2.184.877</u>	<u>2.071.621</u>

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

	2018	2017
	€	€
EIGEN VERMOGEN (2.1)		
<u>Algemene reserve (2.1.1)</u>		
Stand per 1 januari	3.228.303	3.180.801
Mutatie uit resultaatbestemming	218.644	47.502
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>3.446.947</u>	<u>3.228.303</u>
<u>Bestemmingsreserve goodwillfonds (2.1.2)</u>		
Stand per 1 januari	448.261	492.460
Mutatie uit resultaatbestemming	-44.199	-44.199
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>404.062</u>	<u>448.261</u>

CVZ heeft in haar brief van 25 juni 2002 zich op het standpunt gesteld dat de uitkering uit het goodwillfonds kan worden toegevoegd aan een bestemmingsreserve. Hierbij heeft CVZ aangegeven dat deze uitkering moet worden geoormerkt. Als mogelijke bestemmingen worden langlopende zorgprojecten, automatiseringsprojecten en verbouwingen aangegeven. Uit dien hoofde is deze post aangemerkt als bestemmingsfonds. De onttrekking in het boekjaar betreft de afschrijving op de uitgaven die zijn gedaan voor de overgang naar een nieuw HIS en de afschrijvingen op verbouwkosten GZC Holendrecht.

	2018	2017
	€	€
VOORZIENINGEN (2.2)		
<u>Voorziening groot onderhoud (2.2.1)</u>		
Stand per 1 januari	174.297	197.145
Dotatie boekjaar	49.750	48.736
Onttrekking boekjaar	<u>-134.046</u>	<u>-71.584</u>
Stand per 31 december	<u><u>90.001</u></u>	<u><u>174.297</u></u>
<u>Voorziening jubilea (2.2.2)</u>		
Stand per 1 januari	61.267	54.965
Mutatie boekjaar	<u>1.126</u>	<u>6.302</u>
Stand per 31 december	<u><u>62.393</u></u>	<u><u>61.267</u></u>
<u>Voorziening langdurig zieken (2.2.3)</u>		
Stand per 1 januari	42.396	24.627
Mutatie boekjaar	<u>-30.833</u>	<u>17.769</u>
Stand per 31 december	<u><u>11.563</u></u>	<u><u>42.396</u></u>
LANGLOPENDE SCHULDEN (2.3)		
<u>Langlopende schulden</u>		
Stand per 1 januari	949.722	1.257.963
Aflossing boekjaar	<u>-49.722</u>	<u>-308.241</u>
	900.000	949.722
Kortlopend deel	<u>-45.000</u>	<u>-49.722</u>
Stand per 31 december	<u><u>855.000</u></u>	<u><u>900.000</u></u>

OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN						
Locatie	Hoofdsom	Oorspr. looptijd	Rest. looptijd	Restschuld	Restschuld > 5 jaar	Rente % lening
Reigersbos **	€ 1.350.000	31 jaar	20 jr/3 mnd	€ 900.000	€ 675.000	3,80%
Totaal	€ 1.350.000			€ 900.000	€ 675.000	
** Reigersbos:						
De navolgende onderdelen zijn als zekerheid gesteld voor de verkregen hypothecaire lening:						
- 1 ^e hypotheek op het pand aan de Schonerwoerdstraat, te Amsterdam;						
- No further debt clause: de lening wordt direct opeisbaar indien GAZO zonder schriftelijke toestemming vooraf, langlopende verplichtingen aangaat met externe partijen.						
- Nakoming van de negatieve pledge en pari passu.						
Te vestigen pandrecht als 1e op:						
- Alle huidige en toekomstige vorderingen op diverse huurders uit hoofde van huurovereenkomsten inzake het object Schonerwoerdstraat 7 en eventueel aan deze vorderingen verbonden rechten en zekerheden						
- Alle huidige en toekomstige vorderingen op Stichting Word Miracle uit hoofde van de huurovereenkomst inzake het object aan Nieuwlandhof 215 en eventueel aan deze vorderingen verbonden rechten en zekerheden						
De leningen zijn ondergebracht bij de Rabobank						
De r.c. limiet van de Rabobank bedraagt € 0						
De bankgarantiefaciliteit van de Rabobank bedraagt € 80.884						

	2018	2017
	€	€
KORTLOPENDE SCHULDEN (2.4)		
<u>Crediteuren (2.4.1)</u>		
Crediteuren	<u>99.088</u>	<u>196.956</u>
	<u>99.088</u>	<u>196.956</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen (2.4.2)</u>		
Omzetbelasting	1.750	1.296
Loonheffing	<u>141.398</u>	<u>136.916</u>
	<u>143.148</u>	<u>138.212</u>
<u>Kortlopend deel langlopende schulden (2.4.3)</u>		
Kortlopend deel langlopende lening	<u>45.000</u>	<u>49.722</u>
	<u>45.000</u>	<u>49.722</u>

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar.

	2018	2017
	€	€
<u>Personeel (2.4.4)</u>		
Vakantiegeld en vakantiedagen	419.678	366.267
Pensioenpremies	9.588	0
Personeelskosten	<u>0</u>	<u>2.148</u>
	<u><u>429.265</u></u>	<u><u>368.415</u></u>
 <u>Overige kortlopende schulden (2.4.5)</u>		
Afrekening waarneembudget/AHG	202.286	201.156
Huisvestingskosten	12.300	36.000
Projectkosten	1.327	1.326
Activa in uitvoering inzake Venserpolder	0	53.460
Waarneemkosten	0	9.094
Overige kortlopende schulden	<u>1.083</u>	<u>0</u>
	<u><u>216.997</u></u>	<u><u>301.037</u></u>
 <u>Overlopende passiva (2.4.6)</u>		
Transistorische posten	<u>84.653</u>	<u>81.958</u>
	<u><u>84.653</u></u>	<u><u>81.958</u></u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa

VOORWAARDELIJKE VERPLICHTINGEN

MEERJARIGE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN

Automatisering

Ten behoeve van de infrastructuur voor de automatisering, het beheer en onderhoud van de hardware en de technische ondersteuning van de centra is in november 2018 een contract afgesloten voor een termijn van drie jaar. Jaarlijks wordt een vergoeding hiervoor betaald van circa € 138.000.

Ten behoeve van de telefonie is in november 2018 een contract afgesloten voor een termijn van drie jaar. Hiervoor wordt jaarlijks een vergoeding betaald van circa € 110.000.

Met de leverancier van het HIS is een contract afgesloten voor een termijn van vijf jaar met een jaarlijkse vergoeding van circa € 124.000.

Huurverplichtingen

Locatie	Adres	Huursom per jaar	Huursom 1-5 jaar	Huursom > 5jr	Verplichting huur tm	Opzeg-termijn	Stilzwijgende verlenging	Bank Garantie/Borg
Gein	Wisseloordplein 50	€ 153.334	€ 766.670	€ 766.670	31-12-2028	12 mnd	2 jaar	€ 40.184
Holendrecht	Niftrikhof 20	€ 189.736	€ 948.680	€ 1.043.548	30-6-2029	12 mnd	5 jaar	€ 28.583
Klein Gooioord	Bijlmerdreef 1001	€ 128.256	€ 641.280	€ 513.024	31-12-2027	12 mnd	10 jaar	€ 40.700
Nellestein	Liendenhof 114	€ 17.451	€ 87.255	€ 0	31-12-2022	12 mnd	5 jaar	
Venserpolder	Drostenburg 5a	€ 143.469	€ 717.345	€ 1.936.832	9-7-2037	24 mnd	5 jaar	€ 34.726
Totaal		€ 632.246						€ 144.193

6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2018

	2018	Begroting	2017
	€	€	€
BATEN (3)			
<u>Netto omzet (3.1)</u>			
Opbrengsten ketenzorg	1.138.680	1.123.596	1.121.230
Declaraties hoog tarief	25.228	26.424	24.058
Inschrijvingen	4.102.534	3.942.072	3.920.742
Verrichtingen	<u>2.528.343</u>	<u>2.328.060</u>	<u>2.265.767</u>
	<u><u>7.794.785</u></u>	<u><u>7.420.152</u></u>	<u><u>7.331.797</u></u>
<u>Overige baten (3.3)</u>			
GEZ gelden	1.028.741	985.152	1.016.468
Huurbijdragen derden	729.280	732.172	663.823
Niet AHG inkomsten	338.147	346.620	345.188
Diverse opbrengsten	<u>148.137</u>	<u>83.340</u>	<u>76.378</u>
	<u><u>2.244.305</u></u>	<u><u>2.147.284</u></u>	<u><u>2.101.857</u></u>
<u>Subsidies (3.4)</u>			
Overige subsidies	<u>84.466</u>	<u>43.176</u>	<u>116.810</u>
	<u><u>84.466</u></u>	<u><u>43.176</u></u>	<u><u>116.810</u></u>

	2018 €	Begroting €	2017 €
LASTEN (4)			
<u>Personeelskosten (4.1.1)</u>			
Bruto salariskosten	3.732.460	3.754.987	3.725.803
Vakantietoeslag/Vakantiedagen	355.070	312.492	345.173
Eenmalige/Eindejaarsuitkeringen	257.591	236.659	296.203
Personeel niet in loondienst	294.201	230.400	368.097
Waarnemingskosten	1.214.453	883.930	797.495
Detacheringskosten	<u>380.735</u>	<u>406.926</u>	<u>289.118</u>
	6.234.510	5.825.394	5.821.889
Ontvangen uitkeringen	<u>-30.685</u>	<u>-19.764</u>	<u>-19.860</u>
Totaal salariskosten	<u>6.203.825</u>	<u>5.805.630</u>	<u>5.802.029</u>
Sociale lasten werkgever	660.154	665.661	634.098
Pensioenpremies werkgever	<u>410.054</u>	<u>409.690</u>	<u>426.178</u>
Totaal sociale lasten en pensioenpremies	<u>1.070.208</u>	<u>1.075.351</u>	<u>1.060.276</u>
Totaal personeelskosten	<u>7.274.033</u>	<u>6.880.981</u>	<u>6.862.305</u>

De post vakantietoeslag/vakantiedagen is hoger dan begroot door de uitbetaling van vakantiedagen bij uit dienst gaan en de reservering voor nog niet opgenomen vakantiedagen. De post eenmalige en eindejaarsuitkeringen is hoger uitgekomen dan begroot door betaalde ontslagvergoedingen.

De post personeel niet in loondienst bevat de kosten voor de vervanging van zieke personeelsleden.

De waarnemingskosten zijn hoger dan begroot door extra uitgaven hiervoor in GZC Klein Gooiord en waarneming van langdurig zieke huisartsen.

Overige personeelskosten (4.1.2)

Voorziening langdurig zieken	-30.833	0	17.769
Wervingskosten	9.398	9.999	17.961
Opleidingskosten	45.951	39.687	70.515
Overige personeelskosten	<u>137.545</u>	<u>134.811</u>	<u>141.989</u>
	<u>162.061</u>	<u>184.497</u>	<u>248.234</u>

Personeelsleden

Het gemiddeld aantal werknemers, uitgedrukt in gemiddeld aantal FTE bedraagt	<u>70,09</u>	<u>69,68</u>
--	--------------	--------------

Er zijn geen werknemers werkzaam in het buitenland.

	2018 €	Begroting €	2017 €
<u>Afschrijvingen (4.2)</u>			
Afschrijving gebouwen en terreinen	148.357	142.320	148.182
Boekverlies buiten gebruik gestelde activa	0	0	31.196
Afschrijving inventaris en apparatuur	<u>100.095</u>	<u>82.452</u>	<u>92.150</u>
	<u>248.452</u>	<u>224.772</u>	<u>271.528</u>

Huisvestingslasten (4.3)

Huur	644.033	664.552	676.481
Erfpacht	0	0	1.340
Gas, water en electra	133.984	103.980	92.631
Zakelijke lasten en verzekeringen	25.183	24.756	22.910
Schoonmaakkosten	165.545	158.424	155.861
Onderhoud inventaris	7.249	0	4.162
Overige huisvestingskosten	66.362	59.364	73.759
Voorziening groot onderhoud	47.736	47.736	5.736
Dagelijks onderhoud	<u>87.529</u>	<u>63.516</u>	<u>64.515</u>
	<u>1.177.621</u>	<u>1.122.328</u>	<u>1.097.395</u>

De post huur is lager uitgekomen dan begroot door de gerealiseerde huurprijsverlaging voor Klein Gooioord. Gas, water en electra is hoger uitgekomen door een nagekomen en niet voorziene afrekening energiekosten over 2017.

Praktijkkosten (4.4)

Verbruiksmaterialen	84.300	79.764	93.713
Overige praktijkkosten	<u>256.781</u>	<u>234.432</u>	<u>237.871</u>
	<u>341.081</u>	<u>314.196</u>	<u>331.584</u>

	2018	Begroting	2017
	€	€	€
<u>Organisatiekosten (4.5)</u>			
Automatiseringskosten	468.412	460.812	467.095
Telefoon en porti	29.741	29.640	33.504
Contributies en abonnementen	45.168	43.800	43.709
Accountants- en advieskosten	46.651	32.808	32.586
Bureau- en huishoudelijke kosten	57.245	41.400	59.772
Bestuurskosten	34.173	35.304	34.848
Drukwerk en kantoorbenodigdheden	23.513	18.900	20.742
Betalingsverkeer en incasso	5.895	6.924	7.045
	<u>710.799</u>	<u>669.588</u>	<u>699.300</u>
<u>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN (5)</u>			
<u>FINANCIËLE BATEN (5.1)</u>			
Rente rekening-courant	47	0	947
	<u>47</u>	<u>0</u>	<u>947</u>
<u>FINANCIËLE LASTEN (5.2)</u>			
Rente lening	0	0	269
Rente hypotheek	35.112	33.468	37.491
	<u>35.112</u>	<u>33.468</u>	<u>37.760</u>
<u>BUITENGEWONE BATEN EN LASTEN (7)</u>			
<u>Buitengewone baten en lasten</u>			
Buitengewone baten	0	0	0
Buitengewone lasten	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Overige informatie

WNT-verantwoording 2018 Stichting GAZO

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting GAZO van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg klasse II.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor Stichting GAZO is € 125.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum .

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen 2018

bedragen x € 1	F Francke	AF Keck
Functie(s)	Directeur	Directeur
Duur dienstverband in 2018	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,74	0,40
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	nvt	nvt
Bezoldiging		
Beloning	€ 63.337	€ 46.072
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.432	€ 4.604
Totaal bezoldiging	€ 70.769	€ 50.676
Toepasselijk WNT-maximum	92.500	52.500

Toezichthoudende topfunctionarissen 2018

bedragen x € 1	RJ de Folter	CE vd Post	AI Leemhuis	GC Anbeek
Functie(s)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Beloning	€ 9.000	€ 7.250	€ 7.250	€ 6.000
Belastbare onkostenvergoedingen				
Beloningen betaalbaar op termijn				
Totaal bezoldiging	€ 9.000	€ 7.250	€ 7.250	€ 6.000
Toepasselijk WNT-maximum	18.750	12.500	12.500	12.500

Leidinggevende topfunctionarissen 2017

bedragen x € 1	F Francke	AF Keck
Functie(s)	Directeur	Directeur
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,83	0,42
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	nvt	nvt
Bezoldiging		
Beloning	€ 66.725	€ 45.275
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.539	€ 4.450
Totaal bezoldiging	€ 74.264	€ 49.725
Toepasselijk WNT-maximum	100.430	50.820

Toezichthoudende topfunctionarissen 2017

<i>bedragen x € 1</i>	RJ de Folter	CE vd Post	AI Leemhuis	GC Anbeek
Functie(s)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Beloning	€ 9.000	€ 7.250	€ 7.250	€ 6.000
Belastbare onkostenvergoedingen				
Beloningen betaalbaar op termijn				
Totaal bezoldiging	€ 9.000	€ 7.250	€ 7.250	€ 6.000
Toepasselijk WNT-maximum	18.150	12.100	12.100	12.100

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2018 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Vastgesteld te Amsterdam, 14 mei 2019

F. Francke – de Rijke, bestuurder

A.F. Keck, bestuurder

Goedgekeurd d.d. 20 mei 2019

R.J. de Folter, voorzitter Raad van Toezicht

A.I. Leemhuis, voorzitter auditcommissie Raad van Toezicht

C.E. van der Post, lid auditcommissie Raad van Toezicht

G.C. Anbeek, lid Raad van Toezicht

B. Overige gegevens

Statutaire winstbestemming

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.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn orienterende besprekingen gaande die mogelijk kunnen leiden tot nauwe samenwerking met een tweetal gezondheidscentra in de regio Amsterdam.

Voorstel resultaatbestemming

Het voorstel voor de bestemming van het resultaat is in de jaarrekening opgenomen op pagina 6.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende bladzijden.

