

**STICHTING
GEZOND OP ZUID
TE
ROTTERDAM**

**FINANCIEEL
JAARVERSLAG
2019**

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Gegevens rechtspersoon	2
JAARREKENING 2019	
Balans per 31 december 2019	
Activa	3
Passiva	4
Exploitatierekening over het verslagjaar 2019	5
Algemene toelichting op de jaarrekening	
Kasstroomoverzicht en algemene toelichting	6 - 8
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	9- 11
Grondslagen voor de bepaling van het resultaat	12-14
Toelichting op de balans per 31 december 2019	
Materiële vaste activa	15
Vlottende activa	16-17
Eigen vermogen	18-19
Voorzieningen	19-20
Langlopende schulden	21
Kortlopende schulden	22-23
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	24
Toelichting op de exploitatierekening over het verslagjaar 2019	
Baten	25
Personeelskosten, afschrijving materiële vaste activa en overige lasten	26
Financiële baten en lasten	27
Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening 2019	28
OVERIGE GEGEVENS	
Winstbestemming en nevenvestigingen	30
Bezoldiging bestuurders en toezichthouders	31
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

GEGEGEVENS RECHTSPERSOON

Gegevens rechtspersoon

Statutaire naam rechtspersoon: Stichting Gezond op Zuid
Adres: Sandelingplein 16 E
Postcode: 3075 AG
(Statutaire) Vestigingsplaats: Rotterdam
Telefoonnummer: 010 - 291 66 31
Nummer Kamer van Koophandel: 64315568
Internetpagina: www.gezondopzuid.nl

Samenstelling van het Raad van Toezicht per 31 december 2019

Voorzitter: I.C.D.Y.M. Wolf - de Jonge
Lid: A. Gommers
Lid: D. Lodewijk
Lid: P.G. Stenger
Lid: A.C. Ansink

Samenstelling van het stichtingsbestuur vanaf 01 januari 2019

Bestuurder: A.M.A.T. Beukman

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA	31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	€ 1.277.164	€ 1.237.513
Machines en installaties	€ 139.610	€ 159.267
Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 248.859	€ 322.030
	<u>€ 1.665.633</u>	<u>€ 1.718.810</u>
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	€ 306.373	€ 301.809
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 351.470	€ 1.060.369
	<u>€ 657.842</u>	<u>€ 1.362.178</u>
Liquide middelen	€ 2.774.799	€ 2.718.034
Totaal activa	<u>€ 5.098.274</u>	<u>€ 5.799.022</u>

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA	31-12-2019	31-12-2018
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve	€ 2.461.620	€ 3.126.621
Overige reserves	€ 771.973	€ 591.535
	<u>€ 3.233.593</u>	<u>€ 3.718.156</u>
Voorzienen		
Voorziening ziekte & arbeidsongeschiktheid	€ 40.225	€ 60.800
Voorziening Ketenzorg	€ 127.516	€ 140.315
Voorziening jubilea-uitkeringen	€ 99.077	€ 40.683
	<u>€ 266.818</u>	<u>€ 241.798</u>
Langlopende schulden		
Overige langlopende schulden	€ 41.720	€ 51.368
Kortlopende schulden		
Crediteuren	€ 302.389	€ 219.707
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	€ 9.648	€ 8.381
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 289.306	€ 659.929
Schulden terzake pensioenen	€ 7.899	€ 18.570
Overige schulden en overlopende passiva	€ 946.901	€ 881.114
	<u>€ 1.556.144</u>	<u>€ 1.787.701</u>
Totaal passiva	<u><u>€ 5.098.275</u></u>	<u><u>€ 5.799.022</u></u>

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

EXPLOITATIEREKENING OVER HET VERSLAGJAAR 2019

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
Baten	€ 9.946.923	€ 9.841.093	€ 9.465.192
Inkoop en inhuur bij derden	€ 173.454	€ 173.631	€ 174.904
Personeelskosten	€ 7.824.629	€ 7.637.364	€ 7.102.299
Afschrijvingen op mva	€ 308.127	€ 332.409	€ 315.941
Overige lasten	€ 2.103.157	€ 1.967.930	€ 1.854.129
Bedrijfslasten	<u>€ 10.409.367</u>	<u>€ 10.111.334</u>	<u>€ 9.447.273</u>
Bedrijfsresultaat	€ -462.444	€ -270.240	€ 17.919
Financiële baten en lasten	€ -22.119	€ -3.845	€ -3.600
Exploitatieresultaat	<u>€ -484.563</u>	<u>€ -274.085</u>	<u>€ 14.319</u>

Voorstel resultaatbestemming boekjaar

Het bestuur stelt voor om het resultaat zoals gepresenteerd in deze exploitatierekening in mindering te brengen op en toe te voegen aan de bestemmingsreserve en te onttrekken aan de overige reserves volgens onderstaande verdeling.

Deze voorgestelde winstbestemming is als zodanig verwerkt in dit financieel jaarverslag.

Bestedingen en afschrijving ten laste van bestemmingsreserve	€ -339.032
Onttrekking aan de bestemmingsreserve	€ -325.969
Toevoeging aan de overige reserves	€ 180.438
Resultaat verslagjaar	<u>€ -484.563</u>

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

KASSTROOMOVERZICHT OVER HET VERSLAGJAAR 2019

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	€ -462.444	€ 17.919
Aanpassingen voor:		
afschrijvingen	€ 308.127	€ 319.969
mutaties voorzieningen	€ 25.020	€ 70.027
	<u>€ 333.147</u>	<u>€ 389.996</u>
Veranderingen in vlottende middelen		
vorderingen en ohw GRZ	€ 704.335	€ 434.884
vorderingen/schulden uit hoofde van financiering	€ 0	€ 0
kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	€ -232.824	€ -810.850
	<u>€ 471.511</u>	<u>€ -375.966</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ 342.214	€ 31.949
Ontvangen intrest	€ 449	€ 142
Betaalde intrest	€ -22.568	€ -3.742
	<u>€ -22.119</u>	<u>€ -3.600</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ 320.096	€ 28.349
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings mva	€ -254.950	€ -226.218
desinvesteringen mva	€ 0	€ 76.950
overige investeringen financiële activa	€ 0	€ 0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ -254.950	€ -149.268
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Schulden aan kredietinstellingen	€ 0	€ 0
Aflossing langlopende schulden	€ -8.381	€ -8.381
Ontvangen aflossing lening u/g	€ 0	€ 0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -8.381	€ -8.381
Mutatie geldmiddelen	€ 56.765	€ -129.300
Stand liquide middelen 1 januari	€ 2.718.034	€ 2.847.334
Stand liquide middelen 31 december	<u>€ 2.774.799</u>	<u>€ 2.718.034</u>
Mutatie geldmiddelen	€ 56.765	€ -129.300

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

ALGEMENE TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2019

1. Algemene toelichting

1.1 Oprichting

De stichting is opgericht per 29-09-2015 en komt voort uit de juridische fusie van de volgende entiteiten:

- * Stichting Gezondheidscentrum Tarwezig
- * Stichting Wijkgezondheidscentrum Randweg
- * Stichting "Zorg op Zuid"

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar dat loopt van 01-01-2019 t/m 31-12-2019.

1.2 Vergelijkende cijfers

Op grond van richtlijn RJ640 voor de jaarverslaggeving zijn de vergelijkende cijfers over 2018 opgenomen, evenals de begroting van 2019.

Omwille van de vergelijkbaarheid, is onder de overige schulden voor een bedrag van € 53.000 geherrubriceerd naar de voorziening ketenzorg.

1.3 Schattingswijziging

Gedurende 2019 is de CAO van gezondheidscentra komen te vervallen. Als gevolg hiervan is de voorziening jubilea onderhevig aan een schattingswijziging. De jubileumuitkeringen waren voorheen bij bij 25- en 40jarig jubileum, waarbij de uitkering respectievelijk 0,5 en 1 maand bedroeg. Dit is in de CAO voor huisartsenzorg bij 12,5 en 25 jaar, voor respectievelijk 0,5 en 1 maand. Het kwantitatieve effect van deze wijziging is € 30.000.

1.4 Aard van de activiteiten

In artikel 3 van de statuten van de stichting is opgenomen dat de stichting zich ten doel stelt om:

- a. het als maatschappelijke onderneming door middel van een doelmatige en transparante bedrijfsvoering leveren van cliëntgerichte, veilige en betaalbare eerstelijns gezondheidszorg;
- b. het oprichten, beheren en besturen van, het deelnemen en participeren in organisaties of rechtspersonen die werkzaam zijn op het gebied van de eerstelijns gezondheidszorg;
- c. het (doen) opnemen van geldleningen en/of kredieten, alsmede het stellen van zekerheden (zoals garanties en hypotheek), voor zover dit bijdraagt aan de doelstelling zoals verwoord onder onderdeel a van dit artikel;
- d. het huren, verhuren, vervaardigen, exploiteren, beheren en beschikken over registergoederen voor zover dit bijdraagt aan de doelstelling zoals verwoord onder onderdeel a van dit artikel.
- e. het bieden van multidisciplinaire- en multifunctionele eerstelijns zorg;
- f. in de wijken er punten zijn waar bewoners terecht kunnen voor informatie en advies, preventieve activiteiten, hulpverlening en behandeling op het gebied van gezondheid, zorg, welzijn, wonen participatie;
- g. het realiseren van goede samenwerkingverbanden met andere zorgaanbieders, welzijnsorganisaties, gemeentelijke instanties, woningcorporaties, opleidingsinstituten en zorgverzekeraars.

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

ALGEMENE TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2019

1. Algemene toelichting

Teneinde de deze doelen te bereiken hanteert de Stichting ten minste de volgende uitgangspunten:

- a. de Stichting stelt de cliënt centraal; er wordt vraag gestuurd gewerkt, vanuit de wijk;
 - b. het lichamelijk, geestelijk en sociaal welbevinden wordt integraal benaderd;
 - c. de samenwerkende professionals zijn uitstekend gekwalificeerd en goed geoutilleerd;
 - d. er is een brede focus op kwaliteit;
 - e. de multidisciplinaire zorg wordt op de cliënt afgestemd;
 - f. de wijkvoorzieningen zijn goed bereikbaar, laagdrempelig en kennen minimale wachttijden.
- De Stichting zal hierbij de Zorgbrede Governancecode toepassen.

1.5 Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Gezond op Zuid zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

1.6 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

Het opgenomen kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangen intrest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde intrest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de intreset als een uitgave uit operationele activiteiten.

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

ALGEMENE TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2019

2. GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 640 'organisaties zonder winststreven', de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen historische kosten. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

2.2. Vergelijking met voorgaand jaar

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

2.3. Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten.

Indien voor te vervaardigen materiële vaste activa noodzakelijkerwijs een aanmerkelijke hoeveelheid tijd nodig is om deze gebruiksklaar te maken, worden de rentekosten opgenomen in de vervaardigingsprijs.

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

ALGEMENE TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2019

2. GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

2.4. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting 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.

2.5. Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.6. Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.7. Voorzieningen

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.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de nominale waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

ALGEMENE TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2019

2. GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

2.8. Schulden

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, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het deel van de schulden met een verwachte looptijd van minder dan een jaar worden gerubriceerd onder de kortlopende schulden en schulden met een looptijd van langer dan een jaar onder de langlopende schulden.

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

ALGEMENE TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2019

3. GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

3.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

3.2. Opbrengstverantwoording

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. De consulten en inschrijftarieven worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn uitgevoerd, respectievelijk betrekking op hebben.

3.2.1. Opbrengsten zorgprestaties

Opbrengsten uit het verlenen van zorgprestaties worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

ALGEMENE TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2019

3. GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

3.2.2. Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en voldaan aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

3.3. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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

3.4. Personeelsbeloningen

3.4.1. Periodiek betaalbare beloningen

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

3.4.2. Pensioenen

Stichting Gezond op Zuid heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij pensioenfondsen Zorg en Welzijn. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Gezond op Zuid betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De "nieuwe" dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 123 % zijn.

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

ALGEMENE TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2019

vervolg 3.4.2 Pensioenen

De gemiddelde beleidsdekkingsgraad per december 2019 bedroeg 99,03 %. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor aangesloten instellingen om extra stortingen of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Gezond op Zuid heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Gezond op Zuid heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. Mede als gevolg van de coronacrisis is de dekkingsgraad verder gedaald naar 83,5% naar de stand van maart 2020.

Gegeven de ontwikkeling van de dekkingsgraad in 2020 en in het licht van de onderhandelingen om te komen tot een nieuw pensioenakkoord laat PFZW de hoogte van de pensioenpremies gedurende 2020 ongewijzigd.

3. GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

3.5. Financiële baten en lasten

3.5.1. Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

De mutaties gedurende het verslagjaar 2019 in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven.

Bedragen in euro's

	Gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
Aanschafwaarde	2.096.905	346.758	1.097.047	3.540.710
Afgeschr. ultimo 2018	-859.392	-187.491	-775.017	-1.821.900
Boekwaarde per 31 december 2018	1.237.513	159.267	322.030	1.718.810
Investeringen	179.761	24.556	50.633	254.950
Aanschafw. desinv.	0	0	0	0
Cum.afschr. desinv.	0	0	0	0
Afschrijvingen	-140.110	-44.213	-123.803	-308.126
Boekwaarde per 31 december 2019	1.277.164	139.610	248.860	1.665.634

De jaarlijkse afschrijving vindt plaats op basis van de volgende afschrijvingspercentages:

Gebouwen en terreinen	7-14%
Machines en installaties	20%
Andere vaste bedrijfsmiddelen	20-25%

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

Vlottende activa

31-12-2019

31-12-2018

Vorderingen

Debiteuren

Vorderingen op patiënten en zorgverzekeraars
Voorziening dubieuze debiteuren

€ 324.165
€ -17.792

€ 306.373

€ 310.242
€ -8.433

€ 301.809

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

Flottende activa

31-12-2019

31-12-2018

Overige vorderingen en overlopende activa

Waarborgsommen	€	41.448	€	45.648
Vooruitbetaalde personeelskosten	€	240	€	12.700
Nog te ontvangen ziekengelduitkeringen	€	13.918	€	37.545
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	€	8.675	€	15.800
Vooruitbetaalde praktijkkosten	€	4.140	€	4.828
Vooruitbetaalde kantoorkosten	€	1.712	€	5.771
Nog te ontvangen rente	€	94	€	105
Nog te ontvangen opbrengsten	€	94.785	€	56.767
Nog te ontvangen van verzekeraars inzake BTW vergoeding	€	0	€	760.790
Nog te ontvangen van UWV	€	69.617	€	34.591
Overige vorderingen en overlopende activa	€	116.841	€	85.825
	€	<u>351.470</u>	€	<u>1.060.369</u>

Liquide middelen

Liquide middelen

Kas	€	3.531	€	2.877
Banken, rekening-courant rekeningen	€	2.771.147	€	2.715.037
Banken, spaarrekeningen	€	120	€	120
	€	<u>2.774.799</u>	€	<u>2.718.034</u>

Onder de liquide middelen bevinden zich geen geblokkeerde rekeningen of deposito's met vastgezette bedragen. De liquide middelen zijn derhalve direct opvraagbaar door de stichting.

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

Eigen vermogen	31-12-2019	31-12-2018
Kapitaal		
Bestemmingsreserve	€ 2.461.620	€ 3.126.621
Overige reserves	€ 771.973	€ 591.535
	<u>3.233.593</u>	<u>3.718.156</u>

Bestemmingsreserve	31-12-2019	31-12-2018
Stand per 1 januari	€ 3.126.621	€ 3.219.202
Bestedingen en afschrijving ten laste van bestemmingsreserve	€ -339.032	€ -542.581
Toevoeging aan de bestemmingsreserve vanuit exploitatie-saldo	€ 0	€ 450.000
Ontrekking aan de bestemmingsreserve vanuit exploitatie-sadlo	€ -325.969	€ 0
Stand per 31 december	<u>€ 2.461.620</u>	<u>€ 3.126.621</u>

De mutatie in de bestemmingsreserve kan als volgt worden weergegeven:

Bestemmingsreserve:	1-1-2019	Dotatie	Onttrekking	31-12-2019
Huisvesting	2.983.244	217.408	790.379	2.410.273
Automatisering	15.675	-	9.900	5.775
Aanloopverliezen	57.940	-	57.940	0
O&I en Privacy	69.762	-	24.190	45.572
Stand per 31 december	<u>3.126.621</u>	<u>217.408</u>	<u>882.409</u>	<u>2.461.620</u>

De bestemmingsreserve huisvesting ziet toe op de locaties Afrikaanderwijk, Katendrecht, Lange Hille, 't Slag, Wilhelminapier en Zuidplein, de toekomstige ontrekkingen zien toe op de afschrijvingstermijnen van de verbouwingen binnen betreffende locaties.

De bestemmingsreserve automatisering ziet toe op de locaties Katendrecht, lange hille en op het centraal buro, de toekomstige ontrekkingen zien toe op de afschrijvingstermijnen van divers hardware, software en de telefooncentrale.

De bestemmingsreserve aanloopverliezen ziet toe op de locatie Wilhelminapier, vanuit de businesscase is er gerekend met negatieve resultaten in de eerste 2 jaar die onttrokken worden uit de bestemmingsreserve aanloopverlies.

De bestemmingsreserve O&I en Privacy ziet toe op de gehele organisatie en is bestemd voor de kosten gemaakt t.b.v. inhuur van de functionaris gegevensbescherming (FG).

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

<i>Overige reserves:</i>	31-12-2019	31-12-2018
Stand per 31 december	€ 591.535	€ 484.635
Mutatie uit exploitatie-saldo	€ 180.438	€ 106.900
Stand per 31 december	<u>€ 771.973</u>	<u>€ 591.535</u>

PASSIVA

VOORZIENINGEN 31-12-2019 31-12-2018

Voorzieningen

Voorziening ziekte en arbeidsongeschiktheid

Voorziening ziekte en arbeidsongeschiktheid	<u>€ 40.225</u>	<u>€ 60.800</u>
---	-----------------	-----------------

De voorziening is gevormd in verband met langdurige arbeidsongeschiktheid van personeel.

Stand per 31 december 2018	€ 60.800
In het verslagjaar ten laste van de voorziening geboekt	€ -30.800
Vrijval	-30.000
Dotatie in het verslagjaar	€ 40.225
Stand per 31 december 2019	<u>€ 40.225</u>

Voorziening Ketenzorg

Voorziening ketenzorg	<u>€ 127.516</u>	<u>€ 140.315</u>
-----------------------	------------------	------------------

In de overeenkomst met de preferente zorgverzekeraar inzake de niet bestede zorgmiddelen is afgesproken dat tot 10% van de niet-bestede gelden mag vrijvallen aan het resultaat en dat het meerdere teruggevorderd wordt door de zorgverzekering. In de loop van 2019, o.b.v. een nog nader te bepalen in te vullen format, zal bekend worden welk deel definitief mag vrijvallen en welk deel definitief wordt teruggevorderd.

Stand per 31 december 2018	€ 140.315
Dotatie in het verslagjaar	€ 163.956
In het verslagjaar ten laste van de voorziening geboekt	€ -94.874
Vrijval	€ -81.881
Stand per 31 december 2019	<u>€ 127.516</u>

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

VOORZIENINGEN

31-12-2019

31-12-2018

Voorziening jubilea-uitkeringen

Voorziening jubilea-uitkeringen

€ 99.077

€ 40.683

Deze voorziening is gevormd op basis van artikel 7.8 van de cao gezondheidscentra AHG en o.b.v. art. 6.11 van de cao Huisartsenzorg. Op grond van dit artikel heeft de stichting de verplichting een jubileumgratificatie uit te keren bij een dienstverband van 12,5 jaar en 25 jaar en bij een dienstverband van 40 jaar (alleen CAO GHC-AHG).

Stand per 31 december 2018

€ 40.683

In het verslagjaar ten laste van de voorziening geboekt

€ -13.771

Dotatie in het verslagjaar

€ 72.165

Stand per 31 december 2019

€ 99.077

De voorzieningen kennen de volgende looptijd:

Korter dan 1 jaar:

€ 173.666

Langer dan 1 jaar en korter dan 5 jaar:

€ 32.405

Langer dan 5 jaar:

€ 60.747

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

Langlopende schulden

Overige langlopende schulden

De mutaties gedurende het verslagjaar 2019 in de overige langlopende schulden worden als volgt weergegeven.

Bedragen in euro's

Stand per 31 december 2018	51.368
Aflossingen in 2019	-8.381
Mutatie aflossingverplichtingen komende jaren	-1.267
	<hr/>
Stand per 31 december 2019	41.720
Aflossingsverplichting 2020	-9.648
	<hr/>
Balans per 31 december 2020	<u>32.072</u>

<i>Onderverdeling naar looptijd</i>	<i>Lening</i>	<i>Aflossing</i>	<i>Aflossingsperiode</i>
Stand per 31 december 2019	51.368	9.648	2019
Stand per 31 december 2023	11.593	30.127	2019-2023
Stand per 31 december 2027	0	11.593	2024-2027
		<hr/>	
		51.368	
		<hr/> <hr/>	

Lening Zorg op de Kaap (locatie Katendrecht)

Deze lening is in 2010 verstrekt door de Zorg op de Kaap BV ter financiering van de verbouwing/inrichting van het pand aan de Wodanstraat 11.

Hoofdsom: € 218.011

Looptijd: 15 jaar, eindigend per januari 2025.

Rente: 6,0%, rentevast gedurende de gehele looptijd.

Aflossing: Een annuïteit (rente + aflossing) van € 970,78 per maand.

Verstreckte zekerheid: Op bovenstaande lening is de volgende zekerheid afgegeven:

- een eerste verpanding van de roerende zaken van de inventaris van het pand aan de Wodanstraat 11.

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

Kortlopende schulden	31-12-2019	31-12-2018
Crediteuren	€ 302.389	€ 219.707
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen		
Aflossingsverplichting overige langlopende leningen	€ 9.648	€ 8.381
	<hr/>	<hr/>
	€ 9.648	€ 8.381
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Deze aflossingsverplichting heeft betrekking op de op de vorige pagina toegelichte Overige langlopende schulden.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	€ 3.600	€ 465.224
Loonheffing en sociale verzekeringspremies	€ 285.706	€ 194.705
	<hr/>	<hr/>
	€ 289.306	€ 659.929
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

Kortlopende schulden	31-12-2019	31-12-2018
Schulden terzake pensioenen		
Pensioenpremies PFZW	€ 7.899	€ 18.570
	<u>€ 7.899</u>	<u>€ 18.570</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering verlofsparen	€ 19.023	€ 23.195
Te betalen lonen en salarissen	€ 55.929	€ 61.964
Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	€ 484.665	€ 485.280
Te betalen overige personeelskosten	€ 165.610	€ 128.640
Te betalen huisvestingskosten	€ 7.730	€ 2.997
Te betalen praktijkkosten	€ 61.455	€ 73.388
Te betalen kantoorkosten	€ 0	€ 1.218
Te betalen overige bedrijfskosten	€ 29.364	€ 21.175
Te betalen bestuurskosten	€ 14.969	€ 12.339
Te betalen kosten Keten en Segment 3	€ 44.119	€ -53.114
Vooruitontvangen opbrengsten	€ 34.652	€ 115.459
Vooruitontvangen bijdragen projectkosten	€ 21.984	€ 5.165
Overige schulden en overlopende passiva	€ 7.401	€ 3.408
	<u>€ 946.901</u>	<u>€ 881.114</u>

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Huurverplichtingen

De stichting maakt voor haar activiteiten gebruik van huurpanden. Gebaseerd op de huren van december 2019 is de huurverplichting voor deze panden voor 2019 € 650.220. De resterende contractduur voor de huur van de panden verschilt. In 2019 ligt de eerste verlengdatum en in 2033 de verlengdatum van het langstlopende contract.

De huurverplichtingen voor de komende 5 jaren per locatie zijn als volgt:

- Afrikaanderwijk, contract loopt tot 31 mei 2021, huurverplichting vanaf 01-01-2020 € 70.278
- Katendrecht, contract loopt tot 01-01-2025, huurverplichting € 313.636
- Lange Hille, langstlopende contract loopt 01-7-2023, huurverplichting € 77.983
- Lange Hille Oleanderplein, contract start 01-01-2020, huurverplichting € 1.060.625
- 't Slag, contract loopt tot 12-08-2022, huurverplichting € 490.159
- Tarwezicht, contract loopt tot 1-10-2023, huurverplichting € 87.940
- Wilhelminapier, contract loopt tot 31-01-2033, huurverplichting € 416.392
- Zuidplein, contract loopt tot 30-11-2030, huurverplichting € 796.077

Bankgarantie

Op verzoek van de stichting is een bankgarantie afgegeven i.v.m. de huurverplichtingen van gezondheidscentrum Afrikaanderwijk, gezondheidscentrum Wilhelminapier en gezondheidscentrum Zuidplein.

Voor gezondheidscentrum Afrikaanderwijk is deze garantie is verstrekt voor een bedrag van € 10.936 ten behoeve van Estrada Vastgoed B.V.

Voor gezondheidscentrum Wilhelminapier is deze garantie is verstrekt voor een bedrag van € 78.800 ten behoeve van Stichting HAL Wonen.

Voor gezondheidscentrum Zuidplein is deze garantie is verstrekt voor een bedrag van € 49.579 ten behoeve van Dutch Investment Group B.V.

Macrobeheersinstrument

De eerstelijnszorg wordt met ingang van boekjaar 2015 bekostigd vanuit de zorgverzekeringswet. Voor de eerstelijnszorg is het macrobeheersinstrument van toepassing op grond waarvan bij een overschrijding van het landelijk budgetplafond het mogelijk is dat de zorgaanbieders een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen. Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting Gezond op Zuid is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersingsinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2019.

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER HET VERSLAGJAAR 2019

BATEN	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Baten			
Opbrengsten zorgprestaties	€ 8.931.295	€ 8.871.188	€ 8.639.679
Bijdragen huisvestingskosten	€ 336.185	€ 0	€ 292.419
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 664.203	€ 969.905	€ 523.241
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	€ 9.931.684	€ 9.841.093	€ 9.455.339
Subsidies	€ 15.240	€ 0	€ 9.853
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	€ 9.946.923	€ 9.841.093	€ 9.465.191
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER HET VERSLAGJAAR 2019

LASTEN	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	€ 4.671.758	€ 5.235.407	€ 4.414.463
Werkgeversbijdrage ziektekostenverzekering	€ 26.980	€ 0	€ 39.231
Sociale verzekeringspremies bedrijfsverenigin	€ 689.213	€ 845.746	€ 647.207
Pensioenpremies	€ 426.845	€ 639.991	€ 430.164
Mutatie voorziening ziekte en arbeidsongesch	€ -55.747	€ 0	€ -13.100
Dotatie voorziening jubilea-uitkeringen	€ 72.165	€ 0	€ 207
Overige personeelskosten	€ 1.993.415	€ 916.221	€ 1.584.128 *
	<u>€ 7.824.629</u>	<u>€ 7.637.365</u>	<u>€ 7.102.299</u>
De Stichting had in het verslagjaar medewerkers in dienst met een fulltime equivalent van 79,41 (2018: 80,24), welke alle in Nederland werkzaam waren.			
Afschrijving materiële vaste activa			
Gebouwen en terreinen	€ 140.110	€ 168.651	€ 144.173
Machines en installaties	€ 44.213	€ 22.273	€ 32.578
Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 123.804	€ 141.485	€ 143.218
Boekresultaat verkopen	€ 0	€ 0	€ -4.028
	<u>€ 308.127</u>	<u>€ 332.409</u>	<u>€ 315.941</u>
Overige lasten			
Afboeking vorderingen	€ 36.618	€ 14.500	€ 5.395
Huisvestingskosten	€ 1.026.480	€ 983.725	€ 971.647
Praktijkkosten	€ 137.589	€ 189.745	€ 154.525
Kantoorkosten	€ 611.222	€ 573.786	€ 623.559
Overige bedrijfskosten	€ 219.492	€ 129.817	€ 39.959
Raad van Toezicht kosten	€ 71.757	€ 76.357	€ 59.045
	<u>€ 2.103.158</u>	<u>€ 1.967.930</u>	<u>€ 1.854.129</u>

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER HET VERSLAGJAAR 2019

LASTEN	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	€ 449	€ 0	€ 142
Rentelasten	€ -22.568	€ -3.845	€ -3.742
	<u>€ -22.119</u>	<u>€ -3.845</u>	<u>€ -3.600</u>
Rentebaten			
Rentebaten liquiditeit	€ 403	€ 0	€ 170
Rentebaten fiscus	€ 47	€ 0	€ 0
Overige rentebaten	€ -1	€ 0	€ -28
	<u>€ 449</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 142</u>
Rentelasten			
Rentelasten leningen	€ 3.268	€ 3.845	€ 3.742
Rentekosten fiscus	€ 19.300	€ 0	€ 0
	<u>€ 22.568</u>	<u>€ 3.845</u>	<u>€ 3.742</u>

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

VASTSTELLING EN GOEDKEURING VAN DE JAARREKENING 2019

De Raad van Bestuur van Stichting Gezond op Zuid heeft de jaarrekening 2019 opgesteld op 14 mei 2020.

De Raad van Toezicht van Stichting Gezond op Zuid heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 28 mei 2020, waarna de Raad van Bestuur deze heeft vastgesteld.

Voorstel resultaatbestemming boekjaar

Het bestuur stelt voor om het resultaat zoals gepresenteerd in de exploitatierekening op pagina 5 in mindering te brengen op en toe te voegen aan de bestemmingsreserve en te onttrekken aan de overige reserves volgens de verdeling op pagina 5.

Deze voorgestelde winstbestemming is als zodanig verwerkt in dit financieel jaarverslag.

Gebeurtenissen na balansdatum

Impact COVID

De situatie en ontwikkelingen rondom COVID-19 zijn hoogst onzeker, wat ook geldt voor de impact hiervan op onze organisatie. Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening schatten wij in dat dit gevolgen kan hebben op de volgende aspecten van onze bedrijfsvoering:

- De verrichtingen

Sinds het uitbreken van het Coronavirus is de omzet met ongeveer 25% gedaald t.o.v. vergelijkbare periode voorgaand jaar. Ook voor de komende maanden verwachten wij gematigde omzetsdalingen, afhankelijk van de duur van de Coronacrisis. Deze zullen zich naar verwachting vooral manifesteren in de verrichtingen.

- De inschrijftarieven

Sinds het uitbreken van het Coronavirus blijven de patientaantallen ongeveer 3% achter op de begroting voor 2020. Wij verwachten voor de komende maanden hierin geen grote veranderingen en hopen dat dit in het derde kwartaal weer zal aantrekken.

- Pensioenlasten

Wij verwachten daarnaast dat de pensioenkosten in de toekomst zullen toenemen als gevolg van een sterk gedaalde dekkingsgraad van ons pensioenfonds;

Tegelijkertijd merken wij op dat vanuit de zorgverzekeraars extra middelen ter beschikking worden gesteld voor het opvangen van de omzetsderving enerzijds en de aanvullende kosten voor beschermende middelen anderzijds. De zorgverzekeraar en de branche organisatie zal verder uitwerken hoe de werkelijke omzetsderving en kosten bepaald en verwerkt zullen worden.

Stichting Gezond op Zuid zal waar nodig optimaal gebruik maken van de regelingen die zijn aangeboden door de overheid. Dit betreft de NOW-regeling en uitstel van belastingafdracht.

Daarnaast zijn er andere maatregelen te treffen om de liquiditeit positief te beïnvloeden zoals een

tijdelijke investeringsstop, personeelsstop, opzeggen van tijdelijke contracten etc.
Stichting Gezond op Zuid heeft impactanalyses opgesteld. Op basis hiervan is de verwachting dat duurzame voortzetting van de Stichting niet in gevaar zal komen.

Bestuurder

Mw. drs. A.M.A.T. Beukman-Zuure, MBA

Toezichthouders

Mw. I.C.D.Y.M. Wolf - de Jonge, voorzitter

Mw. dr. A.C. Ansink, lid

Dhr. P.G. Stenger, lid

Dhr. D. Lodewijk

Mw. A. Gommers, lid

STICHTING GEZOND OP ZUID TE ROTTERDAM

OVERIGE GEGEVENS

WINSTBESTEMMING

Statutaire resultaatbestemming

In de statuten van de stichting is geen artikel opgenomen waarin de winstbestemming staat voorgeschreven.

NEVENVESTIGINGEN

De Stichting heeft de volgende vestigingen:

Gezondheidscentrum Afrikaanderwijk	- Maashaven O.z. 155, 3072 HS Rotterdam
Gezondheidscentrum Katendrecht	- Wodanstraat 11, 3072 EV Rotterdam
Gezondheidscentrum Lange Hille	- Lange Hilleweg 123, 3073 BK Rotterdam
Gezondheidscentrum 't Slag	- Sandelingplein 16 E, 3075 AG Rotterdam
Centrum voor Zorg en Welzijn Tarwezig	- Mijnsheerenplein 14, 3081 CN Rotterdam
Gezondheidscentrum Wilhelminapier	- Otto Reuchlinweg 972, 3072 ME Rotterdam
Gezondheidscentrum Zuidplein	- Strevelsweg 700/105, 3083 AS Rotterdam

Verantwoordingsmodel WNT 2019¹

WNT-verantwoording 2019 Stichting Gezond op Zuid

De WNT is van toepassing op Stichting Gezond op Zuid. Het voor Stg. Gezond op Zuid toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 130.000¹ (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse II, totaalscore 8 punten)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt³*

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	A.M.A.T. Beukman
Functiegegevens⁵	Bestuurder
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0
Dienstbetrekking? ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.121
Beloningen betaalbaar op termijn	11.764
<i>Subtotaal</i>	<i>129.885</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	130.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Bezoldiging	129.885
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.

¹ Dit verantwoordingsmodel is een hulpmiddel dat ter beschikking wordt gesteld door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties in het kader van de openbaarmakingsplicht zoals opgenomen in de artikelen 4.1 WNT en 5 tot en met 5d Uitvoeringsregeling WNT. Het staat WNT-instellingen vrij om dit model al dan niet te gebruiken bij hun openbaarmakingsplicht. WNT-instellingen kunnen zich niet beroepen op eventuele onjuistheden of onvolledigheden in dit verantwoordingsmodel. De bepalingen zoals opgenomen in de WNT en onderliggende regelgeving zijn te allen tijde leidend.

Gegevens 2018¹⁴	
bedragen x € 1	A.M.A.T. Beukman
Functiegegevens⁵	bestuurder
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0
Dienstbetrekking? ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	114.315
Beloningen betaalbaar op termijn	10.685
<i>Subtotaal</i>	<i>125.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	125.000
Bezoldiging	125.000

c. Toezichthoudende toefunctionarissen

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	I.C.D.Y.M.Wolf- de Jonge	D. Lodewijk	A.C. Ansink
Functiegegevens²	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	15.600	10.400	10.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	19.500	13.000	13.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	15.600	10.400	10.400
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
bedragen x € 1	I.C.D.Y.M. Wolf- de Jonge	D. Lodewijk	A.C. Ansink
Functiegegevens²	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/06-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	10.260	3.646	6.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	18.750	7.329	12.500

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	A. Gommers	P. Stenger
Functiegegevens²	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging ³	10.400	6.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	13.000	13.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	13.000	6.250
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
bedragen x € 1	A. Gommers	P. Stenger
Functiegegevens²	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/09-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging ³	2.113	6.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	4.178	12.500

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen¹.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Gezond op Zuid

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Gezond op Zuid te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Gezond op Zuid op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de winst-en-verliesrekening over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en de Regeling Controleprotocol WNT 2019. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Gezond op Zuid zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Benadrukking van de impact van het Coronavirus

Wij vestigen de aandacht op de tekst in de toelichting van de jaarrekening op pagina 28 (gebeurtenissen na balansdatum), waarin de onzekerheden zijn omschreven rondom de mogelijke gevolgen van het Coronavirus voor Stichting Gezond op Zuid. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die alleen bestaat uit de overige gegevens;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie een materiële afwijking bevat:

- ▶ In afwijking van RJ 640 ontbreekt het bestuursverslag. Om die reden doen wij geen uitspraak over het bestuursverslag.

Uitgezonderd het effect van het voorgaande zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ 640.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640 en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te

liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen.

Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Rijswijk, 28 mei 2020

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g. drs. T.H. de Rek RA
