

**Stichting Zovida**

te Capelle aan den IJssel

**Rapport inzake de jaarrekening 2023**

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Bestuursverslag</b>	3
<b>Verslag interne toezichthouder</b>	4
<b>Geconsolideerde jaarrekening</b>	
Geconsolideerde balans per 31 december 2023	5
Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	7
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	9
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	17
Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	26
Gebeurtenissen na balansdatum	28
WNT-verantwoording 2023	29
<b>Enkelvoudige jaarrekening</b>	
Enkelvoudige balans per 31 december 2023	31
Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	33
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	34
Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	39
<b>Overige gegevens</b>	
Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming	43
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	43

Stichting Zovida  
te Capelle aan den IJssel

## **Bestuursverslag**

Het bestuursverslag ligt ter inzage ten kantore van de stichting.

## **Verslag van de interne toezichthouder**

Het verslag van de interne toezichthouder ligt ter inzage ten kantore van de stichting.

## Geconsolideerde balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Immateriële vaste activa	1				
goodwill			7.346		36.731
Materiële vaste activa	2				
bedrijfsgebouwen en -terreinen		2.160.488		2.483.366	
andere vaste bedrijfsmiddelen		687.505		517.951	
			<u>2.847.993</u>		<u>3.001.317</u>
Financiële vaste activa	3				
andere deelnemingen			57.000		57.000
<b>Vlottende activa</b>					
Vorraden	4				
gereed product en handelsgoederen			373.728		332.205
Vorderingen	5				
op handelsdebiteuren		2.084.997		1.987.886	
overige vorderingen		4.209.308		1.589.903	
overlopende activa		619.132		157.653	
			<u>6.913.437</u>		<u>3.735.442</u>
Liquide middelen	6		6.982.698		5.285.074
<b>Totaal activa</b>			<u><u>17.182.202</u></u>		<u><u>12.447.769</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Groepsvermogen</b>	7				
herwaarderingsreserve		780.569		837.822	
wettelijke reserve		7.556.001		4.562.502	
bestemmingsreserves		1.899.807		0	
overige reserves		-223.545		-619.665	
			10.012.832		4.780.659
<b>Voorzieningen</b>	8				
overige voorzieningen			464.731		186.970
<b>Langlopende schulden</b>	9				
andere obligatieleningen en onderhandse leningen			1.287		12.503
<b>Kortlopende schulden</b>	10				
andere obligatieleningen en onderhandse leningen		11.216		10.581	
schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.363.423		1.365.237	
belastingen en premies sociale verzekeringen		1.190.925		1.090.516	
schulden ter zake pensioenen		838.721		730.039	
overige schulden		3.299.067		4.271.264	
			6.703.352		7.467.637
<b>Totaal passiva</b>			<u>17.182.202</u>		<u>12.447.769</u>

## Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023

	<u>Ref.</u>	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
		€	€	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>					
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>					
Zorgverzekeringswet	12	44.057.662		36.254.038	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	13	806.910		588.895	
<b>Totaal baten (netto omzet)</b>			<b>44.864.572</b>		<b>36.842.933</b>
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	14		2.486.220		3.259.958
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>			<b>47.350.792</b>		<b>40.102.891</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>					
Kosten van grond- en hulpstoffen	15	5.787.697		5.218.362	
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	16	4.078.848		4.445.228	
Lonen en salarissen	17	18.188.127		17.271.914	
Sociale lasten	18	2.736.364		2.668.213	
Pensioenlasten	19	1.767.099		1.700.370	
Afschrijvingen op vaste activa	20	430.235		420.066	
Overige bedrijfskosten	21	9.057.085		8.727.508	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			<b>42.045.455</b>		<b>40.451.661</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>			<b>5.305.337</b>		<b>-348.770</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	10.367		0	
Rentelasten en soortgelijke kosten	23	-50.873		-30.868	
Financiële baten en lasten			-40.506		-30.868
<b>Resultaat voor belastingen</b>			<b>5.264.831</b>		<b>-379.638</b>
Belastingen	24		24.595		-79.594
<b>Resultaat na belastingen</b>			<b>5.289.426</b>		<b>-459.232</b>

## Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		5.305.337		-348.770
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen en overige waardeverminderingen	430.235		420.066	
Voorzieningen	277.761		-228.202	
Afname financiële vaste activa	0		0	
		707.996		191.864
Verandering in werkkapitaal:				
Voorraden	-41.523		54.612	
Vorderingen	-3.177.995		-240.067	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	-764.285		445.003	
		-3.983.803		259.548
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		2.029.530		102.642
Rentebaten	10.367		0	
Betaalde interest	-50.873		-30.868	
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	24.595		-79.594	
		-15.911		-110.462
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		2.013.619		-7.820
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-363.158		-183.404	
Desinvesteringen materiële vaste activa	58.379		321	
Investerings immateriële vaste activa	0		0	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-304.779		-183.083
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Aflossing langlopende schulden		-11.216		-11.146
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		1.697.624		-202.049
<b>Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:</b>				
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>				
Stand per begin boekjaar		5.285.074		5.487.123
Mutaties in boekjaar		1.697.624		-202.049
Stand per eind boekjaar		6.982.698		5.285.074



## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening

### Informatie over de rechtspersoon

#### Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Zovida is feitelijk gevestigd op Cypresbaan 7, 2908 LT te Capelle aan den IJssel, is statutair gevestigd in Rotterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24148164.

De naam van Stichting ZONBOOG is per 1 februari 2024 gewijzigd in Stichting Zovida, sindsdien tevens de handelsnaam van de stichting.

Stichting Zovida is een eerstelijnszorg organisatie en de activiteiten bestaan voornamelijk uit het bevorderen en organiseren van patiëntgerichte en kwalitatief hoogwaardige (eerstelijns) gezondheidszorg in de regio Rotterdam en omstreken, door het deelnemen in en het besturen van andere rechtspersonen die werkzaam zijn op het gebied van de (eerstelijns) gezondheidszorg, thuiszorg en welzijn, het fungeren als aanspreekpunt om de samenwerking in de regio met andere zorgorganisaties, zorgverleners, zorgverzekeraars, overheden en patiënten te ondersteunen en het fungeren als initiator voor het tot stand brengen en in stand houden van multidisciplinaire centra voor eerstelijns gezondheidscentra in de regio.

Stichting Zovida staat aan het hoofd van de Zovida Groep. De Zovida Groep bestaat uit de volgende entiteiten:

- Stichting Zovida;
- Zovida Holding B.V.;
- Briand Apotheek B.V.;
- Apotheek Nesselande B.V.;
- Apotheek Beverwaard B.V.;
- Apotheek de Volgerlanden B.V.;
- Zovida O&I B.V.;
- ZON ICT B.V.

#### Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

#### Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW), de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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.

#### Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening wijken niet af van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening.

#### Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. De liquiditeits- en vermogenspositie geeft voldoende borging voor de toepassing van deze continuïteitsveronderstelling. De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

De jaarrekening 2023 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en verliesrekening modellen voor, die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2022 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2022 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2022 en het resultaat over 2022.

De vergelijkende cijfers zijn ook gewijzigd door de fusie. Zie hiervoor de paragraaf 'Fusie'.

#### Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

#### Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Zovida zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Zovida. Binnen de groep worden uniforme grondslagen gehanteerd.

Dochtermaatschappijen zijn deelnemingen waarin de onderneming (en/of een of meer van haar dochtermaatschappijen) meer dan de helft van de stemrechten in de algemene vergadering kan uitoefenen, of meer dan de helft van de bestuurders of van de commissarissen kan benoemen of ontslaan. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de onderneming een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Nieuw verworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed.

De in de consolidatie volledig begrepen entiteiten zijn:

- Stichting Zovida te Rotterdam;
- Zovida Holding B.V. te Rotterdam (100%);
- Briand Apotheek B.V. te Rotterdam (100%);
- Apotheek Nesselande B.V. te Rotterdam (100%);
- Apotheek Beverwaard B.V. te Rotterdam (100%);
- Apotheek de Volgerlanden B.V. te Rotterdam (100%);
- Zovida O&I B.V. te Rotterdam (100%);
- ZON ICT B.V. te Rotterdam (100%).

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge aandelenverhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering.

#### Fusie

Op 15 november 2022 is een bestuurlijke fusie tussen Stichting ZONBOOG en Stichting "Gezond op Zuid" gerealiseerd. Op 6-1-2023 heeft vervolgens een juridische fusie plaatsgevonden. De fusie betreft een samensmelting van belangen zoals bedoeld in RJ 216.110 t/m RJ 216.113. De belangrijkste aanwijzing hiervoor is dat de transactie bestaat uit een samenvoeging van Stichtingen (fusie) waarbij geen verandering optreedt in zeggenschap (bestuur/ RVC). De transactie heeft tot doel om de gezamenlijke risico's en baten van Stichting ZONBOOG en Stichting "Gezond op Zuid" te delen. In het verlengde hiervan heeft voorafgaand (5-1-2023) een herstructurering plaatsgevonden middels het inbrengen van activiteiten en een aandelenverkoop van deelnemingen van ZONBOOG Holding B.V. aan Stichting ZONBOOG. Ook de herstructurering is verwerkt als een samensmelting van belangen zoals bedoeld in RJ 216.110 t/m RJ 216.113.

Als gevolg van de juridische fusie is per 1 februari 2024 de naam gewijzigd van ZONBOOG naar Zovida.

Samensmeltingen van belangen worden verwerkt op basis van de 'pooling of interests' methode. Hierbij worden de activa en passiva van de gevoegde entiteiten, alsmede hun baten en lasten over het boekjaar waarin de voeging is gerealiseerd en over het ter vergelijking opgenomen voorgaande boekjaar, in de jaarrekening van de groep opgenomen als ware de voeging al een feit vanaf het begin van dat boekjaar.

De boekwaarden van de activa en passiva worden samengevoegd, er vindt geen herwaardering plaats naar reële waarden. De fusie heeft als zodanig geen invloed gehad op de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening en heeft niet geleid tot stelselwijzigingen.

Voorafgaand aan de fusie heeft een interne herstructurering plaatsgevonden waarbij de volgende B.V.'s zijn opgegaan in Stichting ZONBOOG: ZONBOOG Gezondheidscentrum Ommoord B.V., ZONBOOG Gezondheidscentrum Beverwaard B.V., ZONBOOG Gezondheidscentrum Nieuwe Westen B.V., ZONBOOG Gezondheidscentrum Nesseland B.V., ZONBOOG Gezondheidscentrum Berkel en Rodenrijs B.V., ZONBOOG Gezondheidscentrum de Volgerlanden B.V., ZONBOOG Gezondheidscentrum Zuiderkroon B.V., ZONBOOG Fysiotherapie Beverwaard B.V., ZONBOOG Fysiotherapie Zuiderkroon B.V., ZONBOOG Fysiotherapie Ommoord B.V. en ZONBOOG Paramedie de Volgerlanden B.V.

In de kolom herstructurering zijn deze B.V.'s samengevoegd, waarbij geen rekening is gehouden met eliminatie van onderlinge transacties tussen de entiteiten.

Bedragen van activa en passiva behorend tot elk der partijen aan het begin van het boekjaar:

	Stichting ZONBOOG x € 1000	Stichting "Gezond op Zuid" x € 1000	Herstruc- turering x € 1000
Vaste activa	2.193	902	1.988
Vlottende activa	8.149	1.204	7.287
<b>Totaal activa</b>	<b>10.342</b>	<b>2.106</b>	<b>9.275</b>
Eigen vermogen	5.278	-498	6.884
Voorzieningen	101	181	75
Langlopende schulden	0	13	0
Kortlopende schulden	4.963	2.410	2.316
<b>Totaal passiva</b>	<b>10.342</b>	<b>2.106</b>	<b>9.275</b>

Omzet, overige bedrijfsopbrengsten, bijzondere posten en netto resultaat van elk der partijen over het voorafgaande boekjaar:

	Stichting ZONBOOG x € 1000	Stichting "Gezond op Zuid" x € 1000	Herstruc- turering x € 1000
Netto omzet	24.520	10.364	18.995
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0	1.307
Som der bedrijfsopbrengsten	24.520	10.364	20.302
Som der bedrijfslasten	24.094	11.140	20.452
Rentelasten en belastingen	107	2	16
<b>Resultaat boekjaar</b>	<b>319</b>	<b>-778</b>	<b>-166</b>

## **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. De waardering van de vlottende activa wordt aangepast naar de actuele waarde als deze lager is dan de waardering op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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

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

### Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

Goodwill wordt bepaald als het positieve verschil tussen de verkrijgingsprijs van de deelnemingen (inclusief direct aan de overname gerelateerde transactiekosten) en het belang van de groep in de netto reële waarde van de overgenomen identificeerbare activa en verplichtingen van de overgenomen deelneming, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. Intern gegenereerde goodwill wordt niet geactiveerd.

Vanwege een wetswijziging waardoor waardering van het bedrijfspand Beverwaard niet langer was toegestaan tegen vervangingswaarde is in 2016 overgegaan tot waardering tegen historische kostprijs. De vrijval van de reeds bestaande herwaarderingsreserve loopt via het resultaat.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Op bedrijfsterreinen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij afstoting.

#### Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de onderneming invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen van deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de groep in de resultaten van deze deelnemingen, bepaald op basis van de grondslagen van de groep. Resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen de groep en de niet-geconsolideerde deelnemingen en tussen niet geconsolideerde deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn niet verwerkt voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. De resultaten van deelnemingen die gedurende het boekjaar zijn verworven of afgestoten worden vanaf het verwervingsmoment respectievelijk tot het moment van afstoting verwerkt in het resultaat van de groep.

#### Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

#### Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde op basis van de FIFO-methode. De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, vermeerderd met overige kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de meest betrouwbare schatting van het bedrag dat de voorraden maximaal zullen opbrengen, onder aftrek van nog te maken kosten. Op de voorraadwaarde worden, indien noodzakelijk, voorzieningen voor incurantheid in mindering gebracht.

#### Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. De effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindervingsverliezen worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Aan- en verkopen van financiële activa die tot de categorie vorderingen behoren, worden verantwoord op de transactiedatum.

#### 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 nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering.

#### Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. 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 jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

#### 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 na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode. De effectieve rente wordt direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

### **Grondslagen van resultaatbepaling**

#### Algemeen

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

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

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

#### Netto-omzet

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

#### Brutoresultaat

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet verminderd met de kostprijs van de omzet.

De kostprijs van de omzet bestaat uit de inkoopwaarde van de handelsgoederen verhoogd met de direct met de inkoop daarvan verband houdende kosten. In deze kosten zijn tevens begrepen kosten wegens afboeking van voorraden tot lagere opbrengstwaarde.

#### Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Een verwachte vergoeding ten gevolge van winstdelingen en bonusbetalingen 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.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d. ) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Voor de uitvoering van de wet normering topinkomens (WNT) heeft Stichting Zovida zich gehouden aan aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

#### Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

#### Pensioenpremies

Stichting Zovida 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 Zovida. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW) en PMA. ZONBOOG betaalt hiervoor premies waarvan voor PFZW de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer en voor PMA tweederde door de werkgever wordt betaald en eenderde 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 pensioenfonds. Daarbij behoort 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. In december 2023 bedroeg de actuele dekkingsgraad 106,3% voor PFZW en 104,3% voor PMA. Zovida 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. Zovida 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 betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

#### Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftekbare kosten.

Met de belastingdienst zijn afspraken gemaakt over het niet onder vennootschapsbelasting vallen van eerstelijnszorgactiviteiten en de daarbij geldende randvoorwaarden.

#### Aandeel resultaat deelnemingen

Het aandeel resultaat deelnemingen bestaat uit de resultaten van het boekjaar van de weergegeven deelnemingen waar Stichting ZONBOOG een 100% aandeel in heeft.

### **Grondslagen voor het kasstroomoverzicht**

#### Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.



## Toelichting op de geconsolideerde balans

### Activa

#### Vaste activa

##### 1. Immateriële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<u>Goodwill</u>
	€
<u>Stand per 1 januari 2023</u>	
Aanschaffingswaarde	146.930
Cumulatieve afschrijvingen	-110.199
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>36.731</u>
<u>Mutaties</u>	
Investeringsen	0
Afschrijvingen	-29.385
Saldo mutaties	<u>-29.385</u>
<u>Stand per 31 december 2023</u>	
Aanschaffingswaarde	146.930
Cumulatieve afschrijvingen	-139.584
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>7.346</u>

Het afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

##### 2. Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<u>Bedrijfs- gebouwen en -terreinen</u>	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2023</u>			
Aanschaffingswaarde	5.987.570	2.515.761	8.503.331
Cumulatieve afschrijvingen	-3.504.204	-1.997.810	-5.502.014
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>2.483.366</u>	<u>517.951</u>	<u>3.001.317</u>
<u>Mutaties</u>			
Investeringsen	92.078	271.080	363.158
Afschrijvingen	-260.161	-174.530	-434.691
Bijzondere waardeverminderingen	0	-23.412	-23.412
Desinvesteringen aanschaffingswaarde	-1.803.669	-296.905	-2.100.574
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	1.648.874	393.321	2.042.195
Saldo mutaties	<u>-322.878</u>	<u>169.554</u>	<u>-153.324</u>
<u>Stand per 31 december 2023</u>			
Aanschaffingswaarde	4.275.979	2.466.524	6.742.503
Cumulatieve afschrijvingen	-2.115.491	-1.779.019	-3.894.510
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>2.160.488</u>	<u>687.505</u>	<u>2.847.993</u>

De afschrijvingspercentages bedragen tussen de 5% en 20%. Bij de desinvesteringen wordt aangenomen dat geheel afgeschreven activa niet meer in gebruik is.

### 3. Financiële vaste activa

De mutaties in de financiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<u>Andere deel- nemingen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	57.000	57.000
Mutaties	0	0
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>57.000</u>	<u>57.000</u>

De post overige deelnemingen betreft een 4,54% belang in Coop Apothekersvereniging IJsselland te Capelle aan den IJssel ter waarde van € 19.500. Daarnaast wordt sinds september 2020 deelgenomen in de Coöperatie Zelfstandige Apotheken Nederland U.A. voor een bedrag van € 37.500. Dit betreft deelnemingen waar geen invloed van betekenis op wordt uitgeoefend.

### Flottende activa

#### 4. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Medische middelen	298.882	283.984
ICT artikelen	74.846	48.221
Totaal voorraden	<u>373.728</u>	<u>332.205</u>

#### 5. Vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Op handelsdebiteuren	2.084.997	1.987.886
Overige vorderingen:		
bijdrage Zilveren Kruis	3.286.075	0
griepvaccinatie	61.389	68.281
waarborgsom	10.462	49.970
latente belastingvordering VPB	46.913	0
vennootschapsbelasting	58.925	0
rekeningcourant derden	1.670	7.781
CHPR	4.000	47.489
verzuimverzekering	0	5.537
nog te ontvangen	739.874	1.410.845
Overlopende activa	619.132	157.653
Totaal vorderingen	<u>6.913.437</u>	<u>3.735.442</u>

De voorziening debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 67.338 (2022: € 68.318).

Geen van de vorderingen heeft een looptijd langer dan een jaar op de bijdrage Zilveren Kruis na. Deze heeft een looptijd van twee jaar.

**6. Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
ING Bank N.V.	6.959.437	5.267.291
Kas	23.261	17.783
Totaal liquide middelen	<u>6.982.698</u>	<u>5.285.074</u>

Alle liquide middelen staan op 31 december 2023 ter vrije beschikking van Stichting Zovida.

## Passiva

### 7. Groepsvermogen

	<i>Saldo per</i> <u>1-1-2023</u>	<i>Overige</i> <i>mutaties</i>	<i>Resultaat-</i> <i>bestemming</i>	<i>Saldo per</i> <u>31-12-2023</u>
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve	837.822	-57.253	0	780.569
Wettelijke reserve	4.562.502		2.993.499	7.556.001
Bestemmingsreserve	0		1.899.807	1.899.807
Overige reserves	-619.665		396.120	-223.545
Totaal eigen vermogen	<u>4.780.659</u>	<u>-57.253</u>	<u>5.289.426</u>	<u>10.012.832</u>

De mutatie van € 57.253 op de herwaarderingsreserve betreft de afbouw vanwege de overgang in 2016 van vervangingswaarde naar historische kostprijs voor het bedrijfspand Beverwaard.

Voor de nog te maken kosten in verband met de fusie tussen Stichting ZONBOOG en Stichting "Gezond op Zuid" is een bestemmingsreserve gevormd. Toekomstige kosten die verband houden met de fusie zullen in 2024 en 2025 ten laste van deze bestemmingsreserve worden gebracht.

De wettelijke reserve wordt aangehouden voor resultaten van deelnemingen welke onder de zorgvrijstelling vallen en niet vrij uitkeerbaar zijn.

### 8. Voorzieningen

	<i>Saldo per</i> <u>1-1-2023</u>	<i>Dotatie</i>	<i>Onttrekking</i>	<i>Vrijval</i>	<i>Saldo per</i> <u>31-12-2023</u>
	€	€	€	€	€
Jubileum personeel	186.970	189.267	-38.867	695	338.065
Langdurig zieken	0	126.666	0	0	126.666
Totaal voorzieningen	<u>186.970</u>	<u>315.933</u>	<u>-38.867</u>	<u>695</u>	<u>464.731</u>

De voorziening jubileum personeel heeft een overwegend langlopend karakter. Hiervoor is voor alle personeelsleden, rekening houdende met blijvingskans, e.d., een voorziening gevormd voor een jubileumuitkering bij 12,5, 25 en 40 jaar. In 2023 is dit aangepast aan de uitkeringen conform cao.

De voorziening voor langdurig zieken is getroffen voor personeelsleden die geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn werkzaamheden te verrichten. De ziekte of arbeidsongeschiktheid zal naar verwachting gedurende het resterende dienstverband niet worden opgeheven en Zovida heeft een verplichting van doorbetalen aan betreffende personeelsleden tot einde diensttijd.

## 9. Langlopende schulden

### **Onderhandse leningen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Lening Zorg op de Kaap (locatie Katendrecht)	1.287	12.503
Totaal onderhandse leningen	<u>1.287</u>	<u>12.503</u>

Deze lening is in 2010 verstrekt door Zorg op de Kaap B.V. ter financiering van de verbouwing/inrichting van het pand aan de Wodanstraat 11 tegen een vaste rente van 6,0% gedurende de gehele looptijd van 15 jaar. De lening wordt in 2025 geheel afgelost.

## 10. Kortlopende schulden

### **Onderhandse leningen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen	11.216	10.581
Totaal onderhandse leningen	<u>11.216</u>	<u>10.581</u>

Geen van de schulden heeft een looptijd langer dan een jaar.

### **Belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	949.586	881.981
Vennootschapsbelasting	0	119.369
Sociaal Fonds Huisartsenzorg	51.526	40.289
Pensioenen	838.721	730.039
Omzetbelasting	189.813	48.877
Totaal belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen	<u>2.029.646</u>	<u>1.820.555</u>

Geen van de schulden heeft een looptijd langer dan een jaar.

**Overige schulden**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Reservering vakantiegeld	761.450	717.743
Reservering vakantiedagen	1.357.443	1.304.367
Nog te betalen kosten:		
prestatiebeloning	276.978	168.957
te betalen huur en servicekosten	115.540	0
inkoop ketenzorg	0	294.477
accountants- en advieskosten	33.300	67.100
reservering variabel budget huisartsen	88.334	54.158
netto lonen	71.673	111.810
rekening-courant derden	0	16.523
nog te betalen waarnemingsfacturen	59.780	7.000
transitievergoedingen	25.000	4.993
voortuitontvangen bedragen	155.114	750.747
overige kortlopende schulden	354.455	773.389
Totaal overige schulden	<u>3.299.067</u>	<u>4.271.264</u>

Geen van de schulden heeft een looptijd langer dan een jaar.

### 11. Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

#### Huurverplichtingen

De volgende overeenkomsten zijn aangegaan voor:

<i>Verhuurder</i>	<i>Huurder</i>	<i>Adres</i>	<i>Ingangs- datum</i>	<i>Afloop- datum</i>	<i>Opzeg- termijn in mnd</i>	<i>Jaarhuur</i>
Culmen	O&I	Cypresbaan	1-04-19	1-04-24	12	55.800
Culmen	ZON ICT	Cypresbaan	1-04-19	1-04-24	12	37.560
3B Wonen	Berkel	Boerhaavestraat	1-02-18	1-07-27	12	282.312
Woonbron	Nw Westen	Tidemanstraat	1-07-02	1-07-23	6	56.424
Havensteder	Nw Westen	Erasmusstraat	1-04-16	31-03-26	12	43.044
Humanitas	Nw Westen	Varnasingel	1-05-15	1-05-25	12	83.076
OBR	Ommoord	Briandplaats	1-01-14	31-12-22	12	239.556
OBR	Briand	Briandplaats	1-08-08	1-08-23	12	24.000
Rhiant	Volgerlanden	Druivengarde	3-04-13	2-04-33	12	182.508
Rhiant	Apotheek V	Druivengarde	3-04-13	2-04-33	12	63.120
Havensteder	Zuiderkroon	Vlissingenplein	1-02-05	31-01-25	12	180.000
SOR	Nesselande	Cypruslaan	1-10-08	1-10-28	12	405.540
Hef Wonen	Afrikaanderwijk	Maashaven OZ	1-06-01	31-05-26	12	58.704
RS Inzicht	Bloemhof	Oleanderplein	1-06-20	1-06-35	12	55.896
Zorg op de Kaap	Katendrecht	Wodanstraat	1-01-10	1-01-25	12	71.076
Domus Tritici	Tarwezicht	Mijnsherenplein	1-10-17	1-10-27	12	47.244
HAL Wonen	Wilhelminapier	Otto Reuchlinweg	31-01-18	31-01-33	12	94.644
DIG B.V.	Zuidplein	Strevelsweg	1-12-15	30-11-30	12	193.020

#### Leaseverplichtingen

De vennootschap heeft diverse leaseverplichtingen van in totaal € 100.892 op jaarbasis met een resterende gemiddelde looptijd van 28 maanden voor de lease van voertuigen.

#### Garanties en borgstellingen

Met ingang van 1 april 2019 is een bankgarantie afgegeven voor de huur Cypresbaan voor € 18.770 Zovida O&I B.V. en € 9.682 voor ZON ICT B.V. Een bankgarantie ad € 45.000 is afgegeven met betrekking tot de huur van het pand van Gezondheidscentrum de Volgerlanden.

Voor Gezondheidscentrum Afrikaanderwijk is een bankgarantie verstrekt voor een bedrag van € 10.936 ten behoeve van Estrada Vastgoed B.V.

Voor Gezondheidscentrum Bloemhof is een bankgarantie verstrekt voor een bedrag van € 20.344 ten behoeve van B.L. Scheurwater en C.C.C. Zinhagel.

Voor Gezondheidscentrum Wilhelminapier is een bankgarantie verstrekt voor een bedrag van € 78.800 ten behoeve van Stichting HAL Wonen.

Voor Gezondheidscentrum Zuidplein is een bankgarantie verstrekt voor een bedrag van € 49.579 ten behoeve van Dutch Investment Group B.V.

### Fiscale eenheid

Stichting Zovida vormde in 2023 een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met de volgende entiteiten:

- Zovida Holding B.V.;	OB	VPB
- Apotheek Beverwaard B.V.;	OB	VPB
- Apotheek de Volgerlanden B.V.;	OB	VPB
- Briand Apotheek B.V.;	OB	VPB
- Apotheek Nesselande B.V.;	OB	VPB
- Zovida O&I B.V.;	OB	VPB
- ZON ICT B.V.	OB	VPB

Op grond van de Invorderingswet zijn de vennootschap en de met haar gevoegde dochteronderneming ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting. De vennootschapsbelasting wordt verrekend in de rekening-courant met Zovida Holding B.V.

### Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

### O&I financiering in ontwikkeling

Zovida is de samenwerking aangegaan met andere organisaties in de regio, waarbij wordt voldaan aan het mandaat van minimaal 80% van de zorgaanbieders. Vanuit IZER is de regionale eerstelijnsorganisatie (Rijnmond Dokters) per 1 januari 2022 opgericht om deze samenwerking verder vorm te geven en om zo als één regio organisatie het contact met Zilveren Kruis te kunnen onderhouden.

De loondienstcomponent vervalt per 1 januari 2024, waarna het geld wordt overgedragen door Zilveren Kruis aan de regio-organisatie. Rijnmond Dokters zal hierop beleid ontwikkelen hoe dit vervolgens over de regio zal worden verdeeld.

Vooralsnog zijn deze middelen geormerkt voor de loondienstcentra.

### Macrobeheersinstrument

De minister kan wanneer sprake is van een overschrijding van het kader huisartsenzorg door toename van prestaties in segment 1 of segment 2 een tariefmaatregel of een generiek macrobeheersinstrument inzetten. Dit betekent dat op basis van het toepassen van het macrobeheersinstrument een deel van de gedeclareerde vergoeding over enig jaar achteraf kan worden teruggehaald. Dit kan in de toekomst leiden tot een verlaging van de opbrengsten in enig jaar als gevolg van een correctie/verrekening met betrekking tot een voorgaand jaar.

Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor vanuit Zvw gefinancierde zorg kan worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2024. Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting Zovida is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2023.



Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgevoerd. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Zovida en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

## Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

### **Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opbrengst huisartsenzorg	29.801.543	22.988.162
Opbrengst O&I-gelden en ketenzorg	4.029.769	3.809.500
Opbrengst apotheken	8.234.716	7.558.368
Opbrengst paramedie	1.991.634	1.898.008
12. Tussentotaal Zorgverzekeringswet	<u>44.057.662</u>	<u>36.254.038</u>
13. Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	806.910	588.895
Totaal	<u><u>44.864.572</u></u>	<u><u>36.842.933</u></u>

In de opbrengst huisartsenzorg zijn aanvullende inkomsten opgenomen in verband met de fusie tussen Stichting ZONBOOG en Stichting "Gezond op Zuid".

### **14. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opbrengst huisvesting	1.192.893	1.127.436
Opbrengst ZON ICT	686.965	707.803
Opbrengst servicecentrum	301.741	411.066
Overige bedrijfsopbrengsten	304.621	1.013.653
Totaal	<u><u>2.486.220</u></u>	<u><u>3.259.958</u></u>

### **15. Kosten van grond- en hulpstoffen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Inkoopwaarde omzet	5.787.697	5.218.362
Totaal	<u><u>5.787.697</u></u>	<u><u>5.218.362</u></u>

### **16. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	4.078.848	4.445.228
Totaal	<u><u>4.078.848</u></u>	<u><u>4.445.228</u></u>

**Personeelskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
17. Lonen en salarissen	18.188.127	17.271.914
18. Sociale lasten	2.736.364	2.668.213
19. Pensioenlasten	1.767.099	1.700.370
Totaal personeelskosten	<u>22.691.590</u>	<u>21.640.497</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden		
Huisartsenzorg	170,9	180,7
Apotheken	24,4	22,8
Paramedische zorg	20,3	20,3
Overige	38,0	36,7
Totaal gemiddeld aantal personeelsleden	<u>253,6</u>	<u>260,5</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0,0	0,0

**20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Immateriële vaste activa	29.385	29.385
Materiële vaste activa	458.103	447.934
Vrijval herwaardering	-57.253	-57.253
Totaal afschrijvingen op vaste activa	<u>430.235</u>	<u>420.066</u>

**21. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige personeelskosten	1.175.640	1.134.727
Huisvestingskosten	3.908.745	3.571.987
Kantoorkosten	1.375.572	1.670.999
Algemene kosten	1.267.737	1.316.131
Praktijkkosten	1.329.391	1.033.664
Totaal overige bedrijfskosten	<u>9.057.085</u>	<u>8.727.508</u>

**22. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	10.367	0
Totaal rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>10.367</u>	<u>0</u>

### 23. Rentelasten en soortgelijke kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rente leningen	1.068	1.667
Rentelasten en kosten	49.805	29.201
Totaal rentelasten en soortgelijke kosten	<u>50.873</u>	<u>30.868</u>

### 24. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Drukkende vennootschapsbelasting	22.318	79.594
Latente belastingvordering VPB	-46.913	0
Totaal belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>-24.595</u>	<u>79.594</u>

De voorwaartse verliescompensatie die niet tot waardering is gebracht in 2022 bedraagt € 81.954.

## Gebeurtenissen na balansdatum

### Agiostorting Zovida Holding B.V.

Stichting Zovida heeft het voornemen om het eigen vermogen van Zovida Holding B.V. te versterken door een aanvullende storting te doen ter grootte van € 1.200.000, welke storting op de balans van Zovida Holding B.V. als "agio" zal worden gekwalificeerd en daarom als eigen vermogen heeft te gelden.

## WNT-verantwoording 2023

De WNT is met ingang van 1 januari 2023 van toepassing op Stichting Zovida. Het voor Stichting Zovida toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 205.000,- (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, Klasse IV, totaalscore 10 punten).

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2023	R.M. Baljon
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	165.449
Beloningen betaalbaar op termijn	15.059
<i>Subtotaal</i>	<i>180.508</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	205.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>180.508</b>
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 2023 bedragen x € 1	L.C.M. Maas	J. Meenderink	E.M.J. Verheul
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter RvC	Lid RvC	Lid RvC
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/04 – 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	21.840	14.560	10.920
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.750	20.500	15.445
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>21.840</b>	<b>14.560</b>	<b>10.920</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

**Gegevens 2023**

**bedragen x € 1**

Functiegegevens	J.M. van der Ven	G.J. Waterink
Aanvang en einde functievervulling in 2023	Lid RvC 01/01 – 31/12	Lid RvC 01/06 – 31/12

**Bezoldiging**

Bezoldiging	14.560	8.493
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.500	12.019
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>14.560</b>	<b>8.493</b>

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

**1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder**

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder.

**Gegevens 2023**

<b>Naam topfunctionaris</b>	<b>Functie</b>
A.L. Jongenburger	Adviseur

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## Enkelvoudige balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Immateriële vaste activa	1				
goodwill			7.346		36.731
Materiële vaste activa	2				
bedrijfsgebouwen en -terreinen		2.127.593		2.360.503	
andere vaste bedrijfsmiddelen		499.055		492.504	
			2.626.648		2.853.007
Financiële vaste activa	3				
deelnemingen in groepsmaatschappijen			0		0
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	4				
op handelsdebiteuren		1.147.003		1.101.627	
op groepsmaatschappijen		328.618		1.117.092	
overige vorderingen		4.081.969		1.561.618	
overlopende activa		67.471		12.099	
			5.625.061		3.792.436
Liquide middelen	5		6.695.524		3.859.698
<b>Totaal activa</b>			<u>14.954.579</u>		<u>10.541.872</u>

	<i>Ref.</i>	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigen vermogen</b>	6				
herwaarderingsreserve		780.569		837.822	
wettelijke reserve		7.556.001		4.562.502	
bestemmingsreserves		1.899.807		0	
overige reserves		-223.545		-619.665	
			<u>10.012.832</u>	<u>4.780.659</u>	
<b>Vorzieningen</b>	7				
overige voorzieningen			399.044		152.602
<b>Langlopende schulden</b>	8				
andere obligatieleningen en onderhandse leningen			1.287		12.503
<b>Kortlopende schulden</b>	9				
andere obligatieleningen en onderhandse leningen		11.216		10.581	
schulden aan leveranciers en handelskredieten		825.210		720.756	
belastingen en premies sociale verzekeringen		829.058		747.577	
schulden ter zake pensioenen		474.749		678.506	
overige schulden		2.401.183		3.438.688	
			<u>4.541.416</u>	<u>5.596.108</u>	
<b>Totaal passiva</b>			<u><u>14.954.579</u></u>	<u><u>10.541.872</u></u>	



## Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023

	<i>Ref.</i>	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
		€	€	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>					
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>					
Zorgverzekeringswet	10	35.757.065		28.695.670	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	11	432.304		164.719	
<b>Totaal baten (netto omzet)</b>			<u>36.189.369</u>	<u>28.860.389</u>	
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	12		2.089.863		1.582.944
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>			<u>38.279.232</u>	<u>30.443.333</u>	
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>					
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	13	3.912.815		3.880.685	
Lonen en salarissen	14	15.150.134		14.090.160	
Sociale lasten	15	2.246.081		2.170.122	
Pensioenlasten	16	1.457.784		1.372.660	
Afschrijvingen op vaste activa	17	359.631		367.959	
Overige bedrijfskosten	18	10.248.639		9.455.888	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			<u>33.375.084</u>	<u>31.337.474</u>	
<b>Bedrijfsresultaat</b>			4.904.148		-894.141
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19	10.367		0	
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	-21.209		-20.088	
Financiële baten en lasten			-10.842		-20.088
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>			4.893.306		-914.229
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	21		396.120		454.997
<b>Resultaat na belastingen</b>			<u>5.289.426</u>		<u>-459.232</u>

## Toelichting op de enkelvoudige balans

### Activa

#### Vaste activa

##### 1. Immateriële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<u>Goodwill</u>
	€
<u>Stand per 1 januari 2023</u>	
Aanschaffingswaarde	146.930
Cumulatieve afschrijvingen	-110.199
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>36.731</u>
<u>Mutaties</u>	
Investeringsen	0
Afschrijvingen	-29.385
Saldo mutaties	<u>-29.385</u>
<u>Stand per 31 december 2023</u>	
Aanschaffingswaarde	146.930
Cumulatieve afschrijvingen	-139.584
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>7.346</u>

Het afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

##### 2. Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<u>Bedrijfs- gebouwen en -terreinen</u>	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2023</u>			
Aanschaffingswaarde	4.810.920	2.685.721	7.496.641
Cumulatieve afschrijvingen	-2.450.417	-2.193.217	-4.643.634
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>2.360.503</u>	<u>492.504</u>	<u>2.853.007</u>
<u>Mutaties</u>			
Investeringsen	75.332	143.496	218.828
Afschrijvingen	-250.555	-113.533	-364.088
Bijzondere waardeverminderingen	0	-23.412	-23.412
Desinvesteringen aanschaffingswaarde	-707.370	-770.215	-1.477.585
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	649.683	770.215	1.419.898
Saldo mutaties	<u>-232.910</u>	<u>6.551</u>	<u>-226.359</u>
<u>Stand per 31 december 2023</u>			
Aanschaffingswaarde	4.178.882	2.059.002	6.237.884
Cumulatieve afschrijvingen	-2.051.289	-1.559.947	-3.611.236
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>2.127.593</u>	<u>499.055</u>	<u>2.626.648</u>

De afschrijvingspercentages bedragen tussen de 5% en 20%. Bij de desinvesteringen wordt aangenomen dat geheel afgeschreven activa niet meer in gebruik is.

### 3. Deelnemingen in groepsmaatschappijen

De mutaties in de deelnemingen in groepsmaatschappijen worden als volgt weergegeven:

	<i>Deelnemingen in groepsmaatschappijen</i>
	<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	0
Resultaat deelneming Zovida Holding B.V.	396.120
Voorziening deelneming Zovida Holding B.V.	-396.120
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>

De voorziening deelneming Zovida Holding B.V. is in mindering gebracht op de vorderingen op groepsmaatschappijen.

## Flottende activa

### 4. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Op handelsdebiteuren	1.147.003	1.101.627
Op groepsmaatschappijen (Zovida Holding B.V.)	328.618	1.117.092
Overige vorderingen:		
bijdrage Zilveren Kruis	3.286.075	0
griepvaccinatie	61.389	68.281
waarborgsom	9.688	48.446
rekeningcourant derden	1.658	7.781
CHPR	4.000	47.489
omzetbelasting	366.433	238.407
nog te ontvangen	352.726	1.151.214
Overlopende activa	67.471	12.099
Totaal vorderingen	<u>5.625.061</u>	<u>3.792.436</u>

De voorziening debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 61.074 (2022: € 45.408).

Voor de vorderingen op groepsmaatschappijen is een voorziening opgenomen van € 867.153 (2022: € 1.263.273).

Geen van de vorderingen heeft een looptijd langer dan een jaar op de Bijdrage Zilveren Kruis na. Deze heeft een looptijd van twee jaar.

### 5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
ING Bank N.V.	6.691.735	3.856.311
Kas	3.789	3.387
Totaal liquide middelen	<u>6.695.524</u>	<u>3.859.698</u>

Alle liquide middelen staan op 31 december 2023 ter vrije beschikking van Stichting Zovida.

## Passiva

### 6. Eigen vermogen

	<i>Saldo per</i> <u>1-1-2023</u>	<i>Overige</i> <i>mutaties</i>	<i>Resultaat-</i> <i>bestemming</i>	<i>Saldo per</i> <u>31-12-2023</u>
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve	837.822	-57.253	0	780.569
Wettelijke reserve	4.562.502		2.993.499	7.556.001
Bestemmingsreserve	0		1.899.807	1.899.807
Overige reserves	-619.665		396.120	-223.545
Totaal eigen vermogen	<u>4.780.659</u>	<u>-57.253</u>	<u>5.289.426</u>	<u>10.012.832</u>

De mutatie van € 57.253 op de herwaarderingsreserve betreft de afbouw vanwege de overgang in 2016 van vervangingswaarde naar historische kostprijs voor het bedrijfspand Beverwaard.

Voor de nog te maken kosten in verband met de fusie tussen Stichting ZONBOOG en Stichting "Gezond op Zuid" is een bestemmingsreserve gevormd. Toekomstige kosten die verband houden met de fusie zullen in 2024 en 2025 ten laste van deze bestemmingsreserve worden gebracht.

De wettelijke reserve wordt aangehouden voor resultaten van deelnemingen welke onder de zorgvrijstelling vallen en niet vrij uitkeerbaar zijn.

### 7. Voorzieningen

	<i>Saldo per</i> <u>1-1-2023</u>	<i>Dotatie</i>	<i>Onttrekking</i>	<i>Vrijval</i>	<i>Saldo per</i> <u>31-12-2023</u>
	€	€	€	€	€
Jubileum personeel	152.602	147.979	-28.203	0	272.378
Langdurig zieken	0	126.666	0	0	126.666
Totaal voorzieningen	<u>152.602</u>	<u>274.645</u>	<u>-28.203</u>	<u>0</u>	<u>399.044</u>

De voorziening jubileum personeel heeft een overwegend langlopend karakter. Hiervoor is voor alle personeelsleden, rekening houdende met blijvingskans, e.d., een voorziening gevormd voor een jubileumuitkering bij 12,5, 25 en 40 jaar. In 2023 is dit aangepast aan de uitkeringen conform cao.

De voorziening voor langdurig zieken is getroffen voor personeelsleden die geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn werkzaamheden te verrichten. De ziekte of arbeidsongeschiktheid zal naar verwachting gedurende het resterende dienstverband niet worden opgeheven en Zovida heeft een verplichting van doorbetalen aan betreffende personeelsleden tot einde diensttijd.

## 8. Langlopende schulden

### **Onderhandse leningen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Lening Zorg op de Kaap (locatie Katendrecht)	1.287	12.503
Totaal onderhandse leningen	<u>1.287</u>	<u>12.503</u>

Deze lening is in 2010 verstrekt door Zorg op de Kaap B.V. ter financiering van de verbouwing/inrichting van het pand aan de Wodanstraat 11 tegen een vaste rente van 6,0% gedurende de gehele looptijd van 15 jaar. De lening wordt in 2024 geheel afgelost.

## 9. Kortlopende schulden

### **Onderhandse leningen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen	11.216	10.581
Totaal onderhandse leningen	<u>11.216</u>	<u>10.581</u>

Geen van de schulden heeft een looptijd langer dan een jaar.

### **Belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	789.470	707.288
Sociaal Fonds Huisartsenzorg	39.588	40.289
Pensioenen	474.749	678.506
Totaal belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen	<u>1.303.807</u>	<u>1.426.083</u>

Geen van de schulden heeft een looptijd langer dan een jaar.

**Overige schulden**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Reservering vakantiegeld	627.290	580.457
Reservering vakantiedagen	1.185.236	1.109.741
Nog te betalen kosten:		
prestatiebeloning	200.405	50.020
te betalen huur en servicekosten	115.540	0
inkoop ketenzorg	0	204.590
accountants- en advieskosten	33.300	67.100
reservering variabel budget huisartsen	88.334	54.158
netto lonen	68.184	42.942
rekening-courant derden	0	16.523
nog te betalen waarnemingsfacturen	59.780	7.000
transitievergoedingen	25.000	4.993
voortuitontvangen bedragen	155.114	556.316
overige schulden	-157.000	744.848
Totaal overige schulden	<u>2.401.183</u>	<u>3.438.688</u>

Geen van de schulden heeft een looptijd langer dan een jaar.

## Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening

### **Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opbrengst huisartsenzorg	29.735.662	22.988.162
Opbrengst O&I-gelden en ketenzorg	4.029.769	3.809.500
Opbrengst paramedie	1.991.634	1.898.008
10. Tussentotaal Zorgverzekeringswet	<u>35.757.065</u>	<u>28.695.670</u>
11. Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u>432.304</u>	<u>164.719</u>
Totaal	<u><u>36.189.369</u></u>	<u><u>28.860.389</u></u>

### **12. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opbrengst huisvesting	1.709.339	1.127.436
Opbrengst servicecentrum	134.599	0
Overige bedrijfsopbrengsten	245.925	455.508
Totaal	<u><u>2.089.863</u></u>	<u><u>1.582.944</u></u>

### **13. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	3.912.815	3.880.685
Totaal	<u><u>3.912.815</u></u>	<u><u>3.880.685</u></u>

**Personeelskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
14. Lonen en salarissen	15.150.134	14.090.160
15. Sociale lasten	2.246.081	2.170.122
16. Pensioenlasten	1.457.784	1.372.660
Totaal personeelskosten	<u>18.853.999</u>	<u>17.632.942</u>

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

Huisartsenzorg	170,9	180,7
Apotheken	0,0	0,0
Paramedische zorg	20,3	20,3
Overige	10,5	8,1
Totaal gemiddeld aantal personeelsleden	<u>201,7</u>	<u>209,1</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0,0	0,0

**17. Afschrijvingen op materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Immateriële vaste activa	29.385	29.385
Materiële vaste activa	387.499	395.827
Vrijval herwaardering	-57.253	-57.253
Totaal afschrijvingen	<u>359.631</u>	<u>367.959</u>

**18. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige personeelskosten	856.735	902.787
Huisvestingskosten	4.049.691	3.205.183
Kantoorkosten	882.588	1.338.881
Algemene kosten	3.510.724	3.243.303
Praktijkkosten	948.901	765.734
Totaal overige bedrijfskosten	<u>10.248.639</u>	<u>9.455.888</u>



### 19. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	10.367	0
Totaal rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>10.367</u>	<u>0</u>

### 20. Rentelasten en soortgelijke kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rente leningen	1.068	1.667
Rentelasten en kosten	20.141	18.421
Totaal rentelasten en soortgelijke kosten	<u>21.209</u>	<u>20.088</u>

### 21. Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Zovida Holding B.V.	396.120	454.997
Totaal aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	<u>396.120</u>	<u>454.997</u>

### 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 25.

Stichting Zovida  
te Capelle aan den IJssel

**Vaststelling en goedkeuring jaarrekening en resultaatbestemming**

De raad van bestuur van Stichting Zovida heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld op 28 juni 2024.

De raad van commissarissen van Stichting Zovida heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 28 juni 2024.

Het resultaat over 2023 is verdeeld volgens de opgenomen resultaatverdeling bij de toelichting eigen vermogen.

Capelle aan den IJssel, 28 juni 2024  
Stichting Zovida

R.M. Baljon  
Bestuurder

Raad van commissarissen:

L.C.M. Maas  
Voorzitter

J. Meenderink

J.M. van der Ven

E.M.J. Verheul

G.J. Waterink

## **Overige gegevens**

### **Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming**

De statuten van de stichting bevatten geen bepalingen inzake de resultaatbestemming. De stichting heeft niet tot doel het doen van uitkeringen (art. 3 lid 4 van de statuten).

### **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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