

**Stichting ZONBOOG**

te Capelle aan den IJssel

**Rapport inzake de jaarrekening 2021**

## Inhoudsopgave

|                                                                              | Pagina |
|------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <b>Bestuursverslag</b>                                                       | 3      |
| <b>Geconsolideerde jaarrekening</b>                                          |        |
| Geconsolideerde balans per 31 december 2021                                  | 4      |
| Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2021                          | 6      |
| Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021                                  | 7      |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening | 8      |
| Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021                | 15     |
| Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2021        | 22     |
| WNT-verantwoording 2021                                                      | 24     |
| <b>Enkelvoudige jaarrekening</b>                                             |        |
| Enkelvoudige balans per 31 december 2021                                     | 28     |
| Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2021                             | 30     |
| Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021                   | 31     |
| Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2021           | 34     |
| <b>Overige gegevens</b>                                                      |        |
| Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming                            | 36     |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant                          | 37     |

## **Bestuursverslag**

Het bestuursverslag ligt ter inzage ten kantore van de stichting.

## Geconsolideerde balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

|                                              | <u>Ref.</u> | <u>31-12-2021</u> |                          | <u>31-12-2020</u> |                         |
|----------------------------------------------|-------------|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|
|                                              |             | €                 | €                        | €                 | €                       |
| <b>ACTIVA</b>                                |             |                   |                          |                   |                         |
| <b>Vaste activa</b>                          |             |                   |                          |                   |                         |
| Immateriële vaste activa                     | 1           |                   | 66.117                   |                   | 95.502                  |
| Materiële vaste activa                       | 2           |                   | 2.242.156                |                   | 2.460.399               |
| Financiële vaste activa                      | 3           |                   | 57.000                   |                   | 57.000                  |
| <b>Vlottende activa</b>                      |             |                   |                          |                   |                         |
| Voorraden                                    | 4           |                   | 386.817                  |                   | 428.406                 |
| Vorderingen                                  |             |                   |                          |                   |                         |
| Handelsdebiteuren                            | 5           | 2.106.771         |                          | 2.407.889         |                         |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 6           | 0                 |                          | 12.591            |                         |
| Overige vorderingen en overlopende activa    | 7           | 623.669           |                          | 698.096           |                         |
|                                              |             |                   | <u>2.730.440</u>         |                   | <u>3.118.576</u>        |
| Liquide middelen                             | 8           |                   | 4.863.606                |                   | 2.678.744               |
| <b>Totaal activa</b>                         |             |                   | <u><u>10.346.136</u></u> |                   | <u><u>8.838.627</u></u> |

|                                              | <i>Ref.</i> | <u>31-12-2021</u> |                   | <u>31-12-2020</u> |                  |
|----------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|                                              |             | €                 | €                 | €                 | €                |
| <b>PASSIVA</b>                               |             |                   |                   |                   |                  |
| <b>Groepsvermogen</b>                        | 9           |                   | 5.016.973         |                   | 4.143.336        |
| <b>Voorzieningen</b>                         | 10          |                   | 106.229           |                   | 75.732           |
| <b>Kortlopende schulden</b>                  |             |                   |                   |                   |                  |
| Kredietinstellingen                          | 11          |                   | 0                 |                   | 7.875            |
| Leveranciers                                 |             |                   | 1.462.194         |                   | 927.168          |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 12          |                   | 637.823           |                   | 626.572          |
| Overige schulden en overlopende passiva      | 13          |                   | 3.122.917         |                   | 3.057.944        |
|                                              |             |                   | <u>5.222.934</u>  |                   | <u>4.619.559</u> |
| <b>Totaal passiva</b>                        |             |                   | <u>10.346.136</u> |                   | <u>8.838.627</u> |

## Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2021

|                                                                  | <i>Ref.</i> | <u>2021</u>       | <u>2020</u>       |
|------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
|                                                                  |             | €                 | €                 |
| Netto-omzet                                                      | 15          | 28.905.040        | 27.595.574        |
| Inkoopwaarde van de omzet                                        | 16          | -5.107.852        | -5.160.430        |
| <b>Brutoresultaat</b>                                            |             | <b>23.797.188</b> | <b>22.435.144</b> |
| Personeelskosten                                                 | 17          | 17.880.104        | 16.953.857        |
| Afschrijvingen op vaste activa                                   | 18          | 277.842           | 372.533           |
| Overige bedrijfskosten                                           | 19          | 4.645.858         | 4.268.149         |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                    |             | <b>22.803.804</b> | <b>21.594.539</b> |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                                         |             | <b>993.384</b>    | <b>840.605</b>    |
| Financiële baten en lasten                                       | 20          | -26.340           | -25.073           |
| <b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen</b> |             | <b>967.044</b>    | <b>815.532</b>    |
| Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening             | 21          | -36.153           | -15.067           |
| <b>Nettoresultaat</b>                                            |             | <b>930.891</b>    | <b>800.465</b>    |

## Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021

|                                                      | 2021    |           | 2020      |           |
|------------------------------------------------------|---------|-----------|-----------|-----------|
|                                                      | €       | €         | €         | €         |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>       |         |           |           |           |
| Bedrijfsresultaat                                    |         | 993.384   |           | 840.605   |
| Aanpassingen voor:                                   |         |           |           |           |
| Afschrijvingen en overige waardeverminderingen       | 277.842 |           | 372.533   |           |
| Voorzieningen                                        | 30.497  |           | 29.119    |           |
| Afname financiële vaste activa                       | 0       |           | -9.798    |           |
|                                                      |         | 308.339   |           | 391.854   |
| Verandering in werkkapitaal:                         |         |           |           |           |
| Vorraden                                             | 41.589  |           | 38.320    |           |
| Vorderingen                                          | 388.136 |           | -492.906  |           |
| Kortlopende schulden (exclusief banken)              | 603.375 |           | 1.041.091 |           |
|                                                      |         | 1.033.100 |           | 586.505   |
| <b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>               |         | 2.334.823 |           | 1.818.964 |
| Betaalde interest                                    | -26.340 |           | -25.073   |           |
| Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening | -36.153 |           | -15.067   |           |
|                                                      |         | -62.493   |           | -40.140   |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>       |         | 2.272.330 |           | 1.778.824 |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>        |         |           |           |           |
| Investerings materiële vaste activa                  | -87.789 |           | -93.747   |           |
| Desinvesteringen materiële vaste activa              | 321     |           | 0         |           |
| Investerings immateriële vaste activa                | 0       |           | 0         |           |
|                                                      |         | -87.468   |           | -93.747   |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>        |         | 2.184.862 |           | 1.685.077 |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>       |         |           |           |           |
| Aflossing langlopende schulden                       |         | 0         |           | -7.875    |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                          |         | 2.184.862 |           | 1.677.202 |
| <b>Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:</b> |         |           |           |           |
| <b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>                  |         |           |           |           |
| Stand per begin boekjaar                             |         | 2.678.744 |           | 1.001.542 |
| Mutaties in boekjaar                                 |         | 2.184.862 |           | 1.677.202 |
| Stand per eind boekjaar                              |         | 4.863.606 |           | 2.678.744 |

## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening

### Informatie over de rechtspersoon

#### Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting ZONBOOG 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.

Stichting ZONBOOG 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 ZONBOOG staat aan het hoofd van de ZONBOOG Groep. De ZONBOOG Groep bestaat uit de volgende

- Stichting ZONBOOG;
- ZONBOOG Holding B.V.;
- ZONBOOG Gezondheidscentrum Ommoord B.V.;
- ZONBOOG Gezondheidscentrum Nieuwe Westen B.V.
- ZONBOOG Gezondheidscentrum Nesselande B.V.;
- ZONBOOG Gezondheidscentrum Berkel en Rodenrijs B.V.;
- ZONBOOG Gezondheidscentrum Beverwaard B.V.;
- ZONBOOG Gezondheidscentrum de Volgerlanden B.V.;
- ZONBOOG Gezondheidscentrum Zuiderkroon B.V.;
- ZONBOOG Briand Apotheek B.V.;
- ZONBOOG Apotheek Nesselande B.V.;
- ZONBOOG Apotheek Beverwaard B.V.;
- ZONBOOG Apotheek de Volgerlanden B.V.;
- ZONBOOG Fysiotherapie Ommoord B.V.;
- ZONBOOG Fysiotherapie Beverwaard B.V.;
- ZONBOOG Fysiotherapie Zuiderkroon B.V.;
- ZONBOOG Paramedie de Volgerlanden B.V.;
- ZONBOOG O&I B.V.;
- ZON ICT B.V.

#### Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

#### Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW 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

Stichting ZONBOOG heeft vanaf het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft geresulteerd in een tijdelijke omzetsdaling en toename van additionele kosten. Deze situatie is onderkend en er zijn maatregelen genomen om deze situatie het hoofd te bieden. Zorgverzekeraars Nederland zorgt met continuïteitsmaatregelen dat de gevolgen van de coronacrisis financieel worden gecompenseerd. Deze maatregelen zijn voor het bestuur reden om te vertrouwen op duurzame voortzetting van de ondernemingsactiviteiten. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

#### 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 ZONBOOG 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 ZONBOOG. 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 ZONBOOG te Rotterdam;
- ZONBOOG Holding B.V. te Rotterdam (100%);
- ZONBOOG Gezondheidscentrum Ommoord B.V. te Rotterdam (100%);
- ZONBOOG Gezondheidscentrum Nieuwe Westen B.V. te Rotterdam (100%);
- ZONBOOG Gezondheidscentrum Nesselande B.V. te Rotterdam (100%);
- ZONBOOG Gezondheidscentrum Berkel en Rodenrijs B.V. te Rotterdam (100%);
- ZONBOOG Gezondheidscentrum Beverwaard B.V. te Rotterdam (100%);
- ZONBOOG Gezondheidscentrum de Volgerlanden B.V. te Rotterdam (100%);
- ZONBOOG Gezondheidscentrum Zuiderkroon B.V. te Rotterdam (100%);
- ZONBOOG Briand Apotheek B.V. te Rotterdam (100%);
- ZONBOOG Apotheek Nesselande B.V. te Rotterdam (100%);
- ZONBOOG Apotheek Beverwaard B.V. te Rotterdam (100%);
- ZONBOOG Apotheek de Volgerlanden B.V. te Rotterdam (100%);
- ZONBOOG Fysiotherapie Ommoord B.V. te Rotterdam (100%);
- ZONBOOG Fysiotherapie Beverwaard B.V. te Rotterdam (100%);
- ZONBOOG Fysiotherapie Zuiderkroon B.V. te Rotterdam (100%);
- ZONBOOG Paramedie de Volgerlanden B.V. te Rotterdam (100%);
- ZONBOOG 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.

### **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.

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

#### 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.

#### Voorraden

Voorraden 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 incourantheid 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 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 (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.

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 ZONBOOG zich gehouden aan aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (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 ZONBOOG 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 ZONBOOG. 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 2021 bedroeg de actuele dekkingsgraad 106,6% voor PFZW en ook 99,5% voor PMA. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is ongeveer 120%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. ZONBOOG 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. ZONBOOG 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-afrekbare 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 2021</u>           |                 |
| Aanschaffingswaarde                       | 146.930         |
| Cumulatieve afschrijvingen                | -51.428         |
| Boekwaarde per 1 januari 2021             | <u>95.502</u>   |
| <u>Mutaties</u>                           |                 |
| Investeringsen                            | 0               |
| Afschrijvingen                            | -29.385         |
| Saldo mutaties                            | <u>-29.385</u>  |
| <u>Stand per 31 december 2021</u>         |                 |
| Aanschaffingswaarde                       | 146.930         |
| Cumulatieve afschrijvingen                | -80.813         |
| Boekwaarde per 31 december 2021           | <u>66.117</u>   |
| Het afschrijvingspercentage bedraagt 20%. |                 |

##### 2. Materiële vaste activa

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

|                                             | <u>Bedrijfs-<br/>gebouwen<br/>en terreinen</u> | <u>Andere vaste<br/>bedrijfs-<br/>middelen</u> | <u>Totaal</u>    |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------|
|                                             | €                                              | €                                              | €                |
| <u>Stand per 1 januari 2021</u>             |                                                |                                                |                  |
| Aanschaffingswaarde                         | 3.391.050                                      | 1.449.821                                      | 4.840.871        |
| Cumulatieve afschrijvingen                  | -1.461.526                                     | -918.946                                       | -2.380.472       |
| Boekwaarde per 1 januari 2021               | <u>1.929.524</u>                               | <u>530.875</u>                                 | <u>2.460.399</u> |
| <u>Mutaties</u>                             |                                                |                                                |                  |
| Investeringsen                              | 37.084                                         | 50.705                                         | 87.789           |
| Afschrijvingen                              | -168.701                                       | -137.010                                       | -305.711         |
| Desinvesteringen aanschaffingswaarde        | -251.205                                       | -317.353                                       | -568.558         |
| Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen | 250.884                                        | 317.353                                        | 568.237          |
| Saldo mutaties                              | <u>-131.938</u>                                | <u>-86.305</u>                                 | <u>-218.243</u>  |
| <u>Stand per 31 december 2021</u>           |                                                |                                                |                  |
| Aanschaffingswaarde                         | 3.176.929                                      | 1.183.173                                      | 4.360.102        |
| Cumulatieve afschrijvingen                  | -1.379.343                                     | -738.603                                       | -2.117.946       |
| Boekwaarde per 31 december 2021             | <u>1.797.586</u>                               | <u>444.570</u>                                 | <u>2.242.156</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:

|                                 | <i>Overige deel-<br/>nemingen</i> | <i>Totaal</i> |
|---------------------------------|-----------------------------------|---------------|
|                                 | €                                 | €             |
| Boekwaarde per 1 januari 2021   | 57.000                            | 57.000        |
| Afwikkeling vordering UWV       | 0                                 | 0             |
| Boekwaarde per 31 december 2021 | 57.000                            | 57.000        |

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.

### Vlottende activa

#### 4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

|                   | <i>31-12-2021</i> | <i>31-12-2020</i> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
|                   | €                 | €                 |
| Medische middelen | 335.728           | 349.531           |
| ICT artikelen     | 51.089            | 78.875            |
| Totaal voorraden  | 386.817           | 428.406           |

#### 5. Handelsdebiteuren

De specificatie is als volgt:

|                                 | <i>31-12-2021</i> | <i>31-12-2020</i> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | €                 | €                 |
| Vorderingen op debiteuren       | 2.162.480         | 2.475.467         |
| Voorziening dubieuze debiteuren | -55.709           | -67.578           |
| Totaal handelsdebiteuren        | 2.106.771         | 2.407.889         |

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

#### 6. Belastingen en premies sociale verzekeringen

De specificatie is als volgt:

|                                                     | <i>31-12-2021</i> | <i>31-12-2020</i> |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                     | €                 | €                 |
| Vennootschapsbelasting                              | 0                 | 12.591            |
| Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen | 0                 | 12.591            |

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

## 7. Overige vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

|                                                  | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                  | €                 | €                 |
| Te ontvangen verzekeringsgelden                  | 26.717            | 149.887           |
| Griepvaccinatie                                  | 140.748           | 3.000             |
| Waarborgsom                                      | 11.484            | 12.054            |
| Rekeningcourant derden                           | 7.295             | 0                 |
| CHPR                                             | 51.005            | 34.085            |
| Nog te ontvangen                                 | 369.239           | 241.977           |
| Vooruitbetaalde kosten                           | 10.996            | 256.998           |
| Overige vorderingen                              | 6.185             | 95                |
| Totaal overige vorderingen en overlopende activa | <u>623.669</u>    | <u>698.096</u>    |

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

## 8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

|                         | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
|                         | €                 | €                 |
| ING Bank N.V.           | 4.845.791         | 2.665.584         |
| Kas                     | 17.815            | 13.160            |
| Totaal liquide middelen | <u>4.863.606</u>  | <u>2.678.744</u>  |

Op € 217.173 na staan alle liquide middelen op 31 december 2021 ter vrije beschikking van Stichting ZONBOOG.

## Passiva

### 9. Groepsvermogen

Het eigen vermogen wordt in de toelichting op de balans in de enkelvoudige jaarrekening nader toegelicht.

### 10. Voorzieningen

|                      | <i>Saldo per</i><br><i>1-1-2021</i> | <i>Dotatie</i> | <i>Onttrekking</i> | <i>Vrijval</i> | <i>Saldo per</i><br><i>31-12-2021</i> |
|----------------------|-------------------------------------|----------------|--------------------|----------------|---------------------------------------|
|                      | €                                   | €              | €                  | €              | €                                     |
| Jubileum personeel   | 75.732                              | 53.412         | -20.393            | -2.522         | 106.229                               |
| Totaal voorzieningen | 75.732                              | 53.412         | -20.393            | -2.522         | 106.229                               |

De voorziening jubileum personeel heeft een overwegend langlopend karakter. In 2021 is voor alle personeelsleden, rekening houdende met blijvingskans, e.d., een voorziening gevormd voor een jubileumuitkering bij 12,5, 25 en 40 jaar.

## Kortlopende schulden

### 11. Schulden aan kredietinstellingen

De specificatie is als volgt:

|                                         | <i>31-12-2021</i> | <i>31-12-2020</i> |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                         | €                 | €                 |
| Aflossingsverplichtingen                | 0                 | 7.875             |
| Totaal schulden aan kredietinstellingen | 0                 | 7.875             |

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

## 12. Belastingen en premies sociale verzekeringen

De specificatie is als volgt:

|                                                     | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                     | €          | €          |
| Loonheffing en premies sociale verzekeringen        | 540.140    | 536.142    |
| Vennootschapsbelasting                              | 20.695     | 0          |
| Sociaal Fonds Huisartsenzorg                        | 32.982     | 38.645     |
| Pensioenen                                          | 35.478     | 25.314     |
| Omzetbelasting                                      | 8.528      | 26.471     |
| Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen | 637.823    | 626.572    |

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

## 13. Overige schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

|                                                | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                | €          | €          |
| Reservering vakantiegeld en -dagen             | 1.318.190  | 1.164.730  |
| Prestatiebeloning                              | 413.065    | 114.576    |
| Te betalen huur en servicekosten               | 0          | 65.435     |
| Inkoop ketenzorg                               | 298.368    | 264.013    |
| Accountants- en advieskosten                   | 54.870     | 54.000     |
| Reservering variabel budget huisartsen         | 50.497     | 43.009     |
| Netto lonen                                    | 35.461     | 60.642     |
| Rekening-courant derden                        | 1.786      | 66.129     |
| Nog te betalen waarnemingsfacturen             | 1.500      | 36.442     |
| Energiekosten                                  | 11.523     | 9.755      |
| Transitievergoedingen                          | 15.351     | 46.504     |
| Vooruitontvangen bedragen                      | 544.736    | 554.917    |
| Overige schulden                               | 377.570    | 577.792    |
| Totaal overige schulden en overlopende passiva | 3.122.917  | 3.057.944  |

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

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

### Huurverplichtingen

De volgende overeenkomsten zijn aangegaan voor:

| Verhuurder  | Huurder      | Adres           | Ingangsdatum | Afloopdatum | Opzegtermijn in mnd | Jaarhuur |
|-------------|--------------|-----------------|--------------|-------------|---------------------|----------|
| Culmen      | O&I          | Cypresbaan      | 1-04-19      | 1-04-24     | 12                  | 48.804   |
| Culmen      | ZON ICT      | Cypresbaan      | 1-04-19      | 1-04-24     | 12                  | 18.883   |
| 3B Wonen    | Berkel       | Boerhaavestraat | 1-02-18      | 1-07-27     | 12                  | 255.171  |
| Woonbron    | Nw Westen    | Tidemanstraat   | 1-07-02      | 1-07-22     | 6                   | 52.164   |
| Havensteder | Nw Westen    | Erasmusstraat   | 1-04-16      | 31-03-26    | 12                  | 37.464   |
| Humanitas   | Nw Westen    | Varnasingel     | 1-05-15      | 1-05-25     | 12                  | 59.412   |
| OBR         | Ommoord      | Briandplaats    | 1-01-14      | 31-12-21    | 12                  | 310.076  |
| OBR         | Briand       | Briandplaats    | 1-08-08      | 1-08-23     | 12                  | 25.650   |
| Rhiant      | Volgerlanden | Druivengarde    | 3-04-13      | 2-04-33     | 12                  | 159.780  |
| Rhiant      | Apotheek V   | Druivengarde    | 3-04-13      | 2-04-33     | 12                  | 55.848   |
| Havensteder | Zuiderkroon  | Vlissingenplein | 1-02-05      | 31-01-25    | 12                  | 180.840  |
| SOR         | Nesseland    | Cypruslaan      | 1-10-08      | 1-10-28     | 12                  | 387.240  |

#### Leaseverplichtingen

De vennootschap heeft diverse leaseverplichtingen van in totaal € 76.100 op jaarbasis met een gemiddelde looptijd van 5 jaar voor de lease van voertuigen.

Ter zake van kopieerapparatuur zijn leaseverplichtingen aangegaan ter groote van circa € 14.600 per jaar.

#### Kredietfaciliteit en verstrekte zekerheden

Door de ING Bank N.V. is in januari 2019 een nieuwe kredietfaciliteit in rekening courant verstrekt ad € 500.000. Dit ter vervanging van de voor de fusie verkregen kredietfaciliteiten in rekening courant. Deze kredietfaciliteit is op 15 mei 2021 beëindigd op verzoek van Zonboog.

De verstrekte zekerheden waren:

- Verpanding van alle bedrijfsuitrusting, voorraden en boekvorderingen door alle leden van de ZONBOOG Groep;
- Een eerste hypotheek van € 1.546.000 op het bedrijfspand aan de Boxbergenstraat 11 te Rotterdam.
- Compte joint- en mede aansprakelijkheidsovereenkomst door alle leden van de ZONBOOG Groep;
- Debt Service Cover ratio van de ZONBOOG Groep van minimaal 1,2;
- Solvabiliteit op basis van het balanstotaal van de ZONBOOG Groep van minimaal 20%.

De kredietfaciliteit had een onbepaalde looptijd en was jaarlijks door beide partijen opzegbaar.

#### Garanties en borgstellingen

Met ingang van 1 april 2019 is een bankgarantie afgegeven voor de huur Cypresbaan voor € 18.770 ZONBOOG 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 ZONBOOG Gezondheidscentrum de Volgerlanden B.V.

#### Fiscale eenheid

Stichting ZONBOOG vormde in 2021 een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met de volgende entiteiten:

|                                                        |    |     |
|--------------------------------------------------------|----|-----|
| - ZONBOOG Holding B.V.;                                | OB | VPB |
| - ZONBOOG Gezondheidscentrum Ommoord B.V.;             | OB |     |
| - ZONBOOG Gezondheidscentrum Beverwaard B.V.;          | OB |     |
| - ZONBOOG Gezondheidscentrum de Volgerlanden B.V.;     | OB |     |
| - ZONBOOG Gezondheidscentrum Nesselande B.V.;          | OB |     |
| - ZONBOOG Gezondheidscentrum Berkel en Rodenrijs B.V.; | OB |     |
| - ZONBOOG Gezondheidscentrum Nieuwe Westen B.V.;       | OB |     |
| - ZONBOOG Gezondheidscentrum Zuiderkroon B.V.;         | OB |     |
| - ZONBOOG Fysiotherapie Beverwaard B.V.;               | OB |     |
| - ZONBOOG Fysiotherapie Ommoord B.V.;                  | OB |     |
| - ZONBOOG Fysiotherapie Zuiderkroon B.V.;              | OB |     |
| - ZONBOOG Paramedie de Volgerlanden B.V.;              | OB |     |
| - ZONBOOG Apotheek Beverwaard B.V.;                    | OB | VPB |
| - ZONBOOG Apotheek de Volgerlanden B.V.;               | OB | VPB |
| - ZONBOOG Briand Apotheek B.V.;                        | OB | VPB |
| - ZONBOOG Apotheek Nesselande B.V.;                    | OB | VPB |
| - ZONBOOG 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 ZONBOOG 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

Er is nog veel onduidelijkheid over de toekomstige financiële impact van de O&I-financiering. De ontwikkelingen van de herfinanciering en de impact hiervan voor de belangen van ZONBOOG worden nauwlettend gevolgd. ZONBOOG vormt samen met andere partijen een regio-organisatie voor de O&I-financiering. Als gevolg van de invoering van de O&I-financiering worden vanaf 2019 de GEZ-gelden afgebouwd. Daarnaast wordt er geen indexering doorgevoerd op de GEZ-gelden. De vraag is in hoeverre de afbouw en het uiteindelijk beëindigen van de GEZ-gelden zal worden opgevangen door de O&I-financiering.

#### 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 2022. Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting ZONBOOG 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 2021.

#### 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 uitoefenden worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting ZONBOOG 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

### 15. Netto-omzet

De specificatie is als volgt:

|                              | 2021              | 2020              |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
|                              | €                 | €                 |
| Opbrengst huisartsenzorg     | 14.049.529        | 12.864.303        |
| Opbrengst apotheken          | 7.543.585         | 7.528.166         |
| Opbrengst GEZ en ketenzorg   | 3.502.064         | 2.841.134         |
| Opbrengst paramedie          | 2.179.644         | 1.762.379         |
| Opbrengst huisvesting        | 822.420           | 806.988           |
| Opbrengst ZON ICT            | 703.873           | 767.780           |
| Opbrengst Facilitair Bedrijf | 103.925           | 65.333            |
| Bijdragen Covid-19           | 0                 | 959.491           |
| Totaal                       | <u>28.905.040</u> | <u>27.595.574</u> |

### 16. Inkoopwaarde van de omzet

De specificatie is als volgt:

|                    | 2021             | 2020             |
|--------------------|------------------|------------------|
|                    | €                | €                |
| Inkoopwaarde omzet | 5.107.852        | 5.160.430        |
| Totaal             | <u>5.107.852</u> | <u>5.160.430</u> |

### 17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

|                                                                  | 2021              | 2020              |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                  | €                 | €                 |
| Lonen en salarissen                                              | 12.066.547        | 11.188.599        |
| Sociale lasten                                                   | 1.801.384         | 1.805.627         |
| Pensioenpremies                                                  | 1.115.425         | 916.537           |
| Overige personeelskosten                                         | 577.410           | 488.200           |
|                                                                  | <u>15.560.766</u> | <u>14.398.963</u> |
| Personeel niet in loondienst                                     | 2.319.338         | 2.554.894         |
| Totaal personeelskosten                                          | <u>17.880.104</u> | <u>16.953.857</u> |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden |                   |                   |
| Huisartsenzorg                                                   | 110,3             | 105,3             |
| Apotheken                                                        | 24,3              | 28,5              |
| Paramedische zorg                                                | 21,6              | 19,7              |
| Overige                                                          | 28,6              | 32,5              |
| Totaal gemiddeld aantal personeelsleden                          | <u>184,7</u>      | <u>186,0</u>      |
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is          | 0,0               | 0,0               |

ZONBOOG heeft in totaal voor 183 personen de zorgbonus 2021 aangevraagd en ontvangen ad € 126.666. Gedurende 2021 is eveneens aan 183 personen de zorgbonus uitgekeerd, in totaal € 126.666 (€ 70.370 in loondienst en € 56.296 belastingcomponent).

### 18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                                       | <u>2021</u>    | <u>2020</u>    |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
|                                       | €              | €              |
| Immateriële vaste activa              | 29.385         | 29.388         |
| Materiële vaste activa                | 305.711        | 400.399        |
| Vrijval herwaardering                 | -57.254        | -57.254        |
| Totaal afschrijvingen op vaste activa | <u>277.842</u> | <u>372.533</u> |

### 19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

|                               | <u>2021</u>      | <u>2020</u>      |
|-------------------------------|------------------|------------------|
|                               | €                | €                |
| Huisvestingskosten            | 2.285.786        | 2.243.901        |
| Kantoorkosten                 | 796.086          | 765.472          |
| Algemene kosten               | 701.531          | 446.425          |
| Praktijkkosten                | 862.455          | 812.351          |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>4.645.858</u> | <u>4.268.149</u> |

### 20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

|                                   | <u>2021</u>   | <u>2020</u>   |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
|                                   | €             | €             |
| Rente leningen                    | 0             | 4.308         |
| Rentelasten en kosten             | 26.340        | 20.765        |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>26.340</u> | <u>25.073</u> |

### 21. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

De specificatie is als volgt:

|                                                             | <u>2021</u>   | <u>2020</u>   |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                             | €             | €             |
| Drukkende vennootschapsbelasting                            | 36.153        | 15.067        |
| Totaal belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening | <u>36.153</u> | <u>15.067</u> |

## WNT-verantwoording 2021 Stichting ZONBOOG

Binnen de groep van Stichting ZONBOOG is de WNT van toepassing op: ZONBOOG Gezondheidscentrum Ommoord B.V., ZONBOOG Gezondheidscentrum Beverwaard B.V., ZONBOOG Gezondheidscentrum de Volgerlanden B.V., ZONBOOG Gezondheidscentrum Nesselande B.V., ZONBOOG Gezondheidscentrum Berkel en Rodenrijs B.V., ZONBOOG Gezondheidscentrum Nieuwe Westen B.V., ZONBOOG Gezondheidscentrum Zuiderkroon B.V., ZONBOOG Fysiotherapie Beverwaard B.V., ZONBOOG Fysiotherapie Ommoord B.V., ZONBOOG Fysiotherapie Zuiderkroon B.V., ZONBOOG Paramedie de Volgerlanden B.V., ZONBOOG Apotheek Beverwaard B.V., ZONBOOG Apotheek de Volgerlanden B.V., ZONBOOG Briand Apotheek B.V. en ZONBOOG Apotheek Nesselande B.V. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 193.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse IV, totaalscore 10 punten).

Voor de bezoldiging van de topfunctionarissen wordt uitgegaan van de volledige bezoldiging uit dienstbetrekking bij Stichting ZONBOOG. De werkgeverskosten worden doorbelast aan de WNT-instellingen.

### Bezoldiging topfunctionarissen

#### **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 2021**

##### **bedragen x € 1**

| <b>Functiegegevens</b>                           | <b>A.E.H. Groot<br/>Bluemink</b> |
|--------------------------------------------------|----------------------------------|
| Aanvang en einde functievervulling in 2021       | Bestuurder                       |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1/1 - 31/12                      |
| Dienstbetrekking?                                | 1,0                              |
|                                                  | Ja                               |

| <b>Bezoldiging</b>                            |                |
|-----------------------------------------------|----------------|
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 156.753        |
| Beloningen betaalbaar op termijn              | 13.028         |
| <i>Subtotaal</i>                              | <i>169.781</i> |

|                                               |         |
|-----------------------------------------------|---------|
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 193.000 |
|-----------------------------------------------|---------|

|                                                        |                |
|--------------------------------------------------------|----------------|
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen | n.v.t.         |
| <b>Bezoldiging</b>                                     | <b>169.781</b> |

|                                                        |        |
|--------------------------------------------------------|--------|
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde     | n.v.t. |

#### **Gegevens 2020**

| <b>Functiegegevens</b>                           | <b>A.E.H. Groot<br/>Bluemink</b> |
|--------------------------------------------------|----------------------------------|
| Aanvang en einde functievervulling in 2020       | 1/1 - 31/12                      |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0                              |

| <b>Bezoldiging</b>                            |                |
|-----------------------------------------------|----------------|
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 139.379        |
| Beloningen betaalbaar op termijn              | 12.028         |
| <i>Subtotaal</i>                              | <i>151.407</i> |

|                                               |                |
|-----------------------------------------------|----------------|
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 185.000        |
| <b>Bezoldiging</b>                            | <b>151.407</b> |

### Toezichthoudende topfunctionarissen

| <b>Gegevens 2021</b><br><b>bedragen x € 1</b> | <b>Y.W. van<br/>Kemenade</b> | <b>B.C. Drees</b> | <b>A.G.H. Klaassen</b> |
|-----------------------------------------------|------------------------------|-------------------|------------------------|
| Functiegegevens                               | Voorzitter RvC               | Lid RvC           | Lid RvC                |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021    | 1/1 – 31/12                  | 1/1 – 30/6        | 1/1 – 30/6             |

|                                                       |               |              |              |
|-------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| <b>Bezoldiging</b>                                    |               |              |              |
| Bezoldiging                                           | 20.220        | 6.740        | 6.740        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum         | 28.950        | 9.571        | 9.571        |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen | n.v.t.        | n.v.t.       | n.v.t.       |
| <b>Bezoldiging</b>                                    | <b>20.220</b> | <b>6.740</b> | <b>6.740</b> |

|                                                        |        |        |        |
|--------------------------------------------------------|--------|--------|--------|
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde     | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |

| <b>Gegevens 2020</b>                       | <b>Y.W. van<br/>Kemenade</b> | <b>B.C. Drees</b> | <b>A.G.H. Klaassen</b> |
|--------------------------------------------|------------------------------|-------------------|------------------------|
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 1/1 – 31/12                  | 1/1 – 31/12       | 1/1 – 31/12            |

|                                               |               |               |               |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Totaal bezoldiging                            | 18.780        | 12.564        | 12.564        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | <b>27.750</b> | <b>18.500</b> | <b>18.500</b> |

| <b>Gegevens 2021</b><br><b>bedragen x € 1</b> | <b>T. Stolze</b> | <b>A.L. Jongenburger</b> | <b>L.C.M. Maas</b> |
|-----------------------------------------------|------------------|--------------------------|--------------------|
| Functiegegevens                               | Lid RvC          | Lid RvC                  | Lid RvC            |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021    | 1/1 – 31/12      | 1/1 – 31/12              | 1/7 – 31/12        |

|                                                       |               |               |              |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| <b>Bezoldiging</b>                                    |               |               |              |
| Bezoldiging                                           | 13.480        | 13.480        | 6.740        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum         | 19.300        | 19.300        | 9.729        |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen | n.v.t.        | n.v.t.        | n.v.t.       |
| <b>Bezoldiging</b>                                    | <b>13.480</b> | <b>13.480</b> | <b>6.740</b> |

|                                                        |        |        |        |
|--------------------------------------------------------|--------|--------|--------|
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde     | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |

| <b>Gegevens 2020</b>                       | <b>T. Stolze</b> | <b>A.L. Jongenburger</b> | <b>L.C.M. Maas</b> |
|--------------------------------------------|------------------|--------------------------|--------------------|
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 1/1 – 31/12      | 1/1 – 31/12              | n.v.t.             |

|                                               |               |               |        |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|--------|
| Totaal bezoldiging                            | 12.520        | 12.500        | n.v.t. |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | <b>18.500</b> | <b>18.500</b> | n.v.t. |

|                                            |                         |
|--------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Gegevens 2021</b>                       | <b>J.M. van der Ven</b> |
| <b>bedragen x € 1</b>                      |                         |
| Functiegegevens                            | Lid RvC                 |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 1/7 – 31/12             |

|                                                       |              |
|-------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Bezoldiging</b>                                    |              |
| Bezoldiging                                           | 6.740        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum         | 9.729        |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen | n.v.t.       |
| <b>Bezoldiging</b>                                    | <b>6.740</b> |

|                                                        |        |
|--------------------------------------------------------|--------|
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde     | n.v.t. |

|                                            |                         |
|--------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Gegevens 2020</b>                       | <b>J.M. van der Ven</b> |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | n.v.t.                  |

|                                               |        |
|-----------------------------------------------|--------|
| Totaal bezoldiging                            | n.v.t. |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | n.v.t. |

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



## Enkelvoudige balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

|                                              | <u>Ref.</u> | <u>31-12-2021</u> |                  | <u>31-12-2020</u> |                  |
|----------------------------------------------|-------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                                              |             | €                 | €                | €                 | €                |
| <b>ACTIVA</b>                                |             |                   |                  |                   |                  |
| <b>Vaste activa</b>                          |             |                   |                  |                   |                  |
| Financiële vaste activa                      |             |                   |                  |                   |                  |
| Deelnemingen in groepsmaatschappijen         | 1           |                   | 5.390.490        |                   | 4.705.353        |
| <b>VLottende activa</b>                      |             |                   |                  |                   |                  |
| Vorderingen                                  |             |                   |                  |                   |                  |
| Handelsdebiteuren                            | 2           | 196               |                  | 490               |                  |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 3           | 23.250            |                  | 896               |                  |
| Overige vorderingen en overlopende activa    | 4           | 17.327            |                  | 23.015            |                  |
|                                              |             |                   | 40.773           |                   | 24.401           |
| Liquide middelen                             | 5           |                   | 263.983          |                   | 105.648          |
| <b>Totaal activa</b>                         |             |                   | <u>5.695.246</u> |                   | <u>4.835.402</u> |

|                                              | <i>Ref.</i> | <u>31-12-2021</u> |                  | <u>31-12-2020</u> |                  |
|----------------------------------------------|-------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                                              |             | €                 | €                | €                 | €                |
| <b>PASSIVA</b>                               |             |                   |                  |                   |                  |
| <b>Eigen vermogen</b>                        | 6           |                   |                  |                   |                  |
| Herwaarderingsreserve                        |             | 895.077           |                  | 952.331           |                  |
| Wettelijke reserve                           |             | 4.096.431         |                  | 3.604.347         |                  |
| Overige reserves                             |             | 25.465            |                  | -413.342          |                  |
|                                              |             |                   | 5.016.973        |                   | 4.143.336        |
| <b>Voorzieningen</b>                         |             |                   | 0                |                   | 0                |
| <b>Langlopende schulden</b>                  |             |                   | 0                |                   | 0                |
| <b>Kortlopende schulden</b>                  |             |                   |                  |                   |                  |
| Kredietinstellingen                          |             | 0                 |                  | 0                 |                  |
| Leveranciers                                 |             | 107.548           |                  | 6.052             |                  |
| Groepsmaatschappijen                         | 7           | 514.937           |                  | 627.193           |                  |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 8           | 17.200            |                  | 11.374            |                  |
| Overige schulden en overlopende passiva      | 9           | 38.588            |                  | 47.447            |                  |
|                                              |             |                   | 678.273          |                   | 692.066          |
| <b>Totaal passiva</b>                        |             |                   | <u>5.695.246</u> |                   | <u>4.835.402</u> |

## Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2021

|                                                                    | <u>Ref.</u> | <u>2021</u><br>€      | <u>2020</u><br>€      |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Netto-omzet                                                        | 10          | 1.414.843             | 613.947               |
| Personeelskosten                                                   | 11          | 694.897               | 429.278               |
| Overige bedrijfskosten                                             | 12          | 527.565               | 167.951               |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                      |             | <u>1.222.462</u>      | <u>597.229</u>        |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                                           |             | 192.381               | 16.718                |
| Financiële baten en lasten                                         | 13          | <u>-3.881</u>         | <u>-4.183</u>         |
| <b>Resultaat uit gewone<br/>bedrijfsuitoefening</b>                |             | 188.500               | 12.535                |
| Aandeel in resultaat van ondernemingen<br>waarin wordt deelgenomen | 14          | 742.391               | 787.930               |
| <b>Nettoresultaat</b>                                              |             | <u><u>930.891</u></u> | <u><u>800.465</u></u> |

## Toelichting op de enkelvoudige balans

### Activa

#### Vaste activa

##### 1. Deelnemingen in groepsmaatschappijen

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

|                                                                  | <i>Deel-<br/>nemingen in<br/>groepsmaat-<br/>schappijen</i> |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|                                                                  | <u>€</u>                                                    |
| Boekwaarde per 1 januari 2021                                    | 4.705.353                                                   |
| Herwaarderingsreserve ZONBOOG Gezondheidscentrum Beverwaard B.V. | -57.254                                                     |
| Resultaat deelneming ZONBOOG Holding B.V.                        | 742.391                                                     |
| Boekwaarde per 31 december 2021                                  | <u><u>5.390.490</u></u>                                     |

#### Vlottende activa

##### 2. Handelsdebiteuren

De specificatie is als volgt:

|                                                                 | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                 | €                 | €                 |
| Handelsdebiteuren                                               | 196               | 490               |
| Totaal handelsdebiteuren                                        | <u>196</u>        | <u>490</u>        |
| Geen van de vorderingen heeft een looptijd langer dan een jaar. |                   |                   |

##### 3. Belastingen en premies sociale verzekeringen

De specificatie is als volgt:

|                                                                 | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                 | €                 | €                 |
| Omzetbelasting                                                  | 23.250            | 896               |
| Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen             | <u>23.250</u>     | <u>896</u>        |
| Geen van de vorderingen heeft een looptijd langer dan een jaar. |                   |                   |

#### 4. Overige vorderingen en overlopende activa

| <i>De specificatie is als volgt:</i>                            | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                 | €                 | €                 |
| Vooruitbetaalde bedragen                                        | 3                 | 16.165            |
| Waarborgsom                                                     | 150               | 150               |
| Overige vorderingen                                             | 17.174            | 6.700             |
| Totaal overige vorderingen en overlopende activa                | <u>17.327</u>     | <u>23.015</u>     |
| Geen van de vorderingen heeft een looptijd langer dan een jaar. |                   |                   |

#### 5. Liquide middelen

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | €                 | €                 |
| ING Bank N.V.                        | 263.983           | 105.648           |
| Totaal liquide middelen              | <u>263.983</u>    | <u>105.648</u>    |

### Passiva

#### 6. Eigen vermogen

|                       | <u>Saldo per</u><br><u>1-1-2021</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>bestemming</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-12-2021</u> |
|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|                       | €                                   | €                                 | €                                      | €                                     |
| Herwaarderingsreserve | 952.331                             | -57.254                           |                                        | 895.077                               |
| Wettelijke reserve    | 3.604.347                           |                                   | 492.084                                | 4.096.431                             |
| Overige reserves      | -413.342                            |                                   | 438.807                                | 25.465                                |
| Totaal eigen vermogen | <u>4.143.336</u>                    | <u>-57.254</u>                    | <u>930.891</u>                         | <u>5.016.973</u>                      |

De mutatie van € 57.254 op de herwaarderingsreserve betreft de afbouw vanwege de overgang in 2016 van vervangingswaarde naar historische kostprijs voor het bedrijfspand Beverwaard.

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

## Kortlopende schulden

### 7. Schulden aan groepsmaatschappijen

De specificatie is als volgt:

|                                              | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                              | €                 | €                 |
| ZONBOOG Holding B.V.                         | 514.937           | 620.118           |
| ZON ICT B.V.                                 | 0                 | 7.075             |
| Totaal schulden aan gelieerde maatschappijen | <u>514.937</u>    | <u>627.193</u>    |

Over de rekening-courant verhoudingen wordt geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden noch aflossingsverplichtingen overeengekomen. Geen van de schulden heeft een looptijd langer dan een jaar.

### 8. Belastingen en premies sociale verzekeringen

De specificatie is als volgt:

|                                                     | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                     | €                 | €                 |
| Loonheffing en premies sociale verzekeringen        | 11.762            | 5.710             |
| Pensioenen                                          | 5.438             | 5.664             |
| Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen | <u>17.200</u>     | <u>11.374</u>     |

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

### 9. Overige schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

|                                                | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                | €                 | €                 |
| Reservering vakantiegeld -en dagen             | 7.176             | 6.650             |
| Overige schulden                               | 31.412            | 40.797            |
| Totaal overige schulden en overlopende passiva | <u>38.588</u>     | <u>47.447</u>     |

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

## Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening

### 10. Netto-omzet

De specificatie is als volgt:

|                     | 2021      | 2020    |
|---------------------|-----------|---------|
|                     | €         | €       |
| Overige opbrengsten | 1.414.843 | 613.947 |
| Totaal netto-omzet  | 1.414.843 | 613.947 |

### 11. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

|                                                                  | 2021    | 2020    |
|------------------------------------------------------------------|---------|---------|
|                                                                  | €       | €       |
| Lonen en salarissen                                              | 163.946 | 164.540 |
| Sociale lasten                                                   | 10.656  | 11.708  |
| Pensioenpremies                                                  | 12.741  | 12.027  |
| Overige personeelskosten                                         | 112.798 | 95.918  |
|                                                                  | 300.141 | 284.193 |
| Personeel niet in loondienst                                     | 394.756 | 145.085 |
| Totaal personeelskosten                                          | 694.897 | 429.278 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | 1,0     | 1,0     |
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is          | 0,0     | 0,0     |

### 12. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

|                               | 2021    | 2020    |
|-------------------------------|---------|---------|
|                               | €       | €       |
| Huisvestingskosten            | 20.375  | 0       |
| Kantoorkosten                 | 29.808  | 119.482 |
| Algemene kosten               | 465.055 | 43.185  |
| Praktijkkosten                | 12.327  | 5.284   |
| Totaal overige bedrijfskosten | 527.565 | 167.951 |

### 13. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

|                                   | 2021  | 2020  |
|-----------------------------------|-------|-------|
|                                   | €     | €     |
| Rente leningen                    | 0     | 0     |
| Rentelasten en kosten             | 3.881 | 4.183 |
| Totaal financiële baten en lasten | 3.881 | 4.183 |

**14. Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen**

*De specificatie is als volgt:*

|                                                                        | <u>2021</u>    | <u>2020</u>    |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                        | €              | €              |
| ZONBOOG Holding B.V.                                                   | 742.391        | 787.930        |
| Totaal aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen | <u>742.391</u> | <u>787.930</u> |

**Vaststelling en goedkeuring jaarrekening en resultaatbestemming**

De raad van bestuur van Stichting ZONBOOG heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld op 22 juni 2022.

De raad van commissarissen van Stichting ZONBOOG heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 22 juni 2022.

Het resultaat over 2021 is verdeeld volgens de opgenomen resultaatverdeling bij de toelichting eigen vermogen.

Capelle aan den IJssel, 22 juni 2022  
Stichting ZONBOOG

Drs. A.E.H. Groot Bluemink  
Bestuurder

Raad van toezicht:

Y.W. van Kemenade  
Voorzitter

A.L. Jongenburger

L.C.M. Maas

T. Stolze

J.M. van der Ven

## **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.