

Stichting ZONBOOG

te Capelle aan den IJssel

Rapport inzake de jaarrekening 2017

Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	3
Geconsolideerde jaarrekening	
Geconsolideerde balans per 31 december 2017	4
Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2017	6
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2017	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	8
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017	15
Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2017	23
WNT-verantwoording 2017	26
Enkelvoudige jaarrekening	
Enkelvoudige balans per 31 december 2017	28
Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2017	30
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017	31
Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2017	35
Overige gegevens	
Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming	37
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	38

Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ter inzage ten kantore van de stichting.

Geconsolideerde balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	1		0		35.505
Materiële vaste activa	2		3.045.433		3.119.882
Financiële vaste activa	3		1.694.053		1.924.305
Vlottende activa					
Vorraden	4		412.363		379.282
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	5	1.848.600		1.700.150	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6	54.123		20.223	
Overige vorderingen en overlopende activa	7	464.560		677.721	
			<u>2.367.283</u>		<u>2.398.094</u>
Liquide middelen	8		1.872.583		1.640.286
Totaal activa			<u><u>9.391.715</u></u>		<u><u>9.497.354</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Groepsvermogen	9				
Wettelijke reserve		3.709.203		3.627.970	
Overige reserves		-341.946		-293.879	
		<u> </u>	3.367.257	<u> </u>	3.334.091
Voorzieningen	10		1.725.209		1.941.915
Langlopende schulden	11		626.231		805.811
Kortlopende schulden					
Kredietinstellingen	12	182.094		177.227	
Leveranciers		408.174		611.771	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13	423.649		720.022	
Overige schulden en overlopende passiva	14	2.659.101		1.906.517	
		<u> </u>	3.673.018	<u> </u>	3.415.537
Totaal passiva			<u> </u> <u> </u>	<u> </u> <u> </u>	<u> </u> <u> </u>
			9.391.715		9.497.354

Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
		€	€	€	€
Netto-omzet	16	24.212.094		23.847.765	
Inkoopwaarde van de omzet	17	-5.068.577		-5.183.543	
Brutoresultaat			19.143.517		18.664.222
Personeelskosten	18	14.626.072		13.616.294	
Afschrijvingen op vaste activa	19	435.463		431.712	
Overige bedrijfskosten	20	3.971.426		4.108.731	
Som der bedrijfslasten			19.032.961		18.156.737
Bedrijfsresultaat			110.556		507.485
Financiële baten en lasten	21		-77.390		-92.638
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen			33.166		414.847
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	22		0		1.085
Nettoresultaat			33.166		415.932

Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		110.556		507.485
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	435.463		431.712	
Voorzieningen	-216.706		0	
Afname financiële vaste activa	230.252		0	
		449.009		431.712
Verandering in werkkapitaal:				
Voorraden	-33.081		-30.533	
Vorderingen	30.811		-100.633	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	257.481		467.789	
		255.211		336.623
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		814.776		1.275.820
Betaalde interest	-77.390		-92.638	
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	0		-1.085	
		-77.390		-93.723
Kasstroom uit operationele activiteiten		737.386		1.182.097
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-325.509		-206.463	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		0	
		-325.509		-206.463
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		411.877		975.634
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden		-179.580		-204.741
Mutatie geldmiddelen		232.297		770.893
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
Verloop mutatie geldmiddelen				
Stand per begin boekjaar		1.640.286		869.393
Mutaties in boekjaar		232.297		770.893
Stand per eind boekjaar		1.872.583		1.640.286

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening

Informatie over de rechtspersoon

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting ZONBOOG is feitelijk gevestigd op Roer 266, 2908 MC 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 entiteiten:

- 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 2017, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2017.

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

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken. Deze herrubriceringen zijn gemaakt vanwege de fusie van Zorg op Noord met Boog eind 2017. Hierbij is gebruik gemaakt van de Pooling of Interest (samensmelting van belangen) methodiek.

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.

In het voorjaar 2016 is een bestuurlijke fusie tussen Stichting Zorg op Noord en Stichting Boog gerealiseerd. Op 30-12-2017 heeft een juridische fusie plaatsgevonden. De fusie betreft een samensmelting van belangen zoals bedoeld in RJ 216.110 t/m RJ 216.113. De belangrijkste aanwijzing hiervoor is dat de transactie bestaat uit een samenvoeging van Stichtingen (fusie) waarbij geen verandering optreedt in zeggenschap (bestuur/ RVT). De transactie heeft tot doel om de gezamenlijke risico's en baten van Stichting Zorg op Noord en Stichting Boog te delen. In het verlengde hiervan heeft een herstructurering plaats gevonden middels het oprichten van B.V.'s, inbrengen van activiteiten en een aandelenruil (=juridische verschijningsvorm fusie met ZON Holding B.V.).

Stichting ZONBOOG heeft deze fusie via de Pooling of Interests methode verwerkt. Deze verwerkingsmethode geeft het beste inzicht aan de gebruikers van de jaarrekening. Door het toepassen van deze methode zijn de activa en passiva overgedragen tegen boekwaarde. Daarnaast is zowel de geconsolideerde als enkelvoudige jaarrekening retrospectief opgesteld (RJ 216.302/ RJ 216.303). Dit betekent dat de fusie verwerkt is alsof de overname en herstructurering per begin boekjaar heeft plaatsgevonden. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

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 Nesseland 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 Nesseland 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%).

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de 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.

Voor de waardering van het pand Boxbergenstraat is in 2016 besloten om voortaan de grondslag te wijzigen van actuele waarde naar historische kostprijs. Hierbij is gebruik gemaakt van de overgangsbepaling waarbij de boekwaarde aan het begin van 2016, gebaseerd op vervangingswaarde, als veronderstelde kostprijs is beschouwd. Deze boekwaarde wordt niet meer opwaarts geherwaardeerd, maar verder afgeschreven en zo nodig wordt deze getoetst op bijzondere waardeverminderingen. De waarderingsgrondslag is derhalve in beginsel historische kostprijs.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

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. 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.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

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

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

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs op basis van de FIFO-methode. Op de voorraadwaarde worden, indien noodzakelijk, voorzieningen voor incourantheid in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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.

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 nominale 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 vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). 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 waarderinggrondslagen.

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

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

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

Netto-omzet

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

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

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

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

Brutoresultaat

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

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

Personeelskosten

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

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

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.

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 pensioenfondsen. 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 2017 bedroeg de dekkingsgraad 101,1% voor PFZW en 102,3% voor PMA. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 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.

Belastingen over de winst of het verlies

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

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

Aandeel resultaat deelnemingen

Het aandeel resultaat deelnemingen bestaat uit de resultaten van het boekjaar van de weergegeven deelnemingen waar ZONBOOG Holding B.V. 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 2017</u>	
Aanschaffingswaarde	195.120
Cumulatieve afschrijvingen	-159.615
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>35.505</u>
<u>Mutaties</u>	
Afschrijvingen	-35.505
Saldo mutaties	<u>-35.505</u>
<u>Stand per 31 december 2017</u>	
Aanschaffingswaarde	195.120
Cumulatieve afschrijvingen	-195.120
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>0</u>

Het afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

2. Materiële vaste activa

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

	<u>Bedrijfs- gebouwen en terreinen</u>	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2017</u>			
Aanschaffingswaarde	3.824.090	3.538.071	7.362.161
Cumulatieve afschrijvingen	-1.351.169	-2.891.110	-4.242.279
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>2.472.921</u>	<u>646.961</u>	<u>3.119.882</u>
<u>Mutaties</u>			
Investeringsen	25.261	300.248	325.509
Afschrijvingen	-195.632	-204.326	-399.958
Desinvesteringen aanschaffingswaarde	-460.000	-679.952	-1.139.952
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	460.000	679.952	1.139.952
Saldo mutaties	<u>-170.371</u>	<u>95.922</u>	<u>-74.449</u>
<u>Stand per 31 december 2017</u>			
Aanschaffingswaarde	3.389.351	3.158.367	6.547.718
Cumulatieve afschrijvingen	-1.086.801	-2.415.484	-3.502.285
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>2.302.550</u>	<u>742.883</u>	<u>3.045.433</u>

De afschrijvingspercentages bedragen tussen de 5% en 20%.

3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige deelnemingen	19.500	19.500
Vordering BTW op GEZ	1.674.553	1.904.805
Totaal financiële vaste activa	<u>1.694.053</u>	<u>1.924.305</u>

De post overige deelnemingen betreft een 4,54% belang in Coop Apothekersvereniging IJsselland te Capelle aan den IJssel.

Onder de vorderingen is een vordering opgenomen op zorgverzekeraars. Deze vordering heeft betrekking op de toegezegde vergoeding van zorgverzekeraars met betrekking tot de BTW last.

Flottende activa

4. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Medische middelen	385.177	374.122
ICT artikelen	27.186	5.160
Totaal voorraden	<u>412.363</u>	<u>379.282</u>

5. Handelsdebiteuren

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.867.092	1.759.779
Voorziening dubieuze debiteuren	-18.492	-59.629
Totaal handelsdebiteuren	<u>1.848.600</u>	<u>1.700.150</u>

6. Belastingen en premies sociale verzekeringen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Omzetbelasting	51.361	17.461
Vennootschapsbelasting	2.762	2.762
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>54.123</u>	<u>20.223</u>

7. Overige vorderingen en overlopende activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Te ontvangen verzekeringsgelden	139.337	133.883
Griepvaccinatie	28.420	65.154
LSP vergoeding / NFZ tarief	30.000	33.991
Waarborgsom	16.554	9.060
Rekeningcourant derden	1.397	8.242
CHPR	20.248	6.829
Nog te ontvangen	77.529	45.081
Vooruitbetaalde kosten	139.212	179.778
Overige vorderingen	11.863	195.703
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>464.560</u>	<u>677.721</u>

8. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
ING Bank N.V.	1.842.341	1.615.361
ABN AMRO Bank N.V.	21.866	13.446
Rabobank U.A.	0	845
Kas	8.376	10.634
Totaal liquide middelen	<u>1.872.583</u>	<u>1.640.286</u>

Alle liquide middelen staan op 31 december 2017 ter vrije beschikking van Stichting ZONBOOG, met uitzondering van bankgaranties ad € 64.633.

Passiva

9. Groepsvermogen

Voor een toelichting op het aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen wordt verwezen naar de toelichting op het eigen vermogen in de enkelvoudige jaarrekening.

10. Voorzieningen

	<i>Saldo per</i> <u>1-1-2017</u>	<i>Dotatie</i>	<i>Onttrekking</i>	<i>Vrijval</i>	<i>Saldo per</i> <u>31-12-2017</u>
	€	€	€	€	€
Omzetbelasting	1.904.805	210.523	0	440.775	1.674.553
Jubileum personeel	37.110	13.546	0	0	50.656
Totaal voorzieningen	<u>1.941.915</u>	<u>224.069</u>	<u>0</u>	<u>440.775</u>	<u>1.725.209</u>

De verplichting voor de omzetbelasting is berekend op basis van de opgelegde aanslagen van de Belastingdienst inzake de btw over de GEZ gelden over de jaren 2012 t/m 2015. Hierbij is rekening gehouden met voorheffing en heffingsrente. De stichting heeft bezwaar gemaakt tegen de opgelegde aanslagen. Vanaf 1 januari 2016 is sprake van een btw vrijstelling voor de ketenzorg en GEZ gelden.

Langlopende schulden

11. Overige langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
ING Bank N.V. rentevastelening .110	414.736	455.198
ING Bank N.V. flexibiliteitslening .914	3.120	15.599
ING Bank N.V. euroflexlening .810	70.875	102.375
Lening Star MDC	137.500	162.500
Lening Havensteder	0	21.616
Lening SOR	0	48.523
Totaal overige langlopende schulden	<u>626.231</u>	<u>805.811</u>

De rente van de ING Bank N.V. rentevastlening .110 staat vanaf 1 maart 2011 op 4,97% voor de periode van 10 jaar vast. Aflossing vindt per kwartaal achteraf plaats. Het resterende deel van de lening langer dan 5 jaar bedraagt € 252.888.

De rente van de ING Bank N.V. flexibele lening .914 staat vanaf 1 juni 2011 op 3,75% voor de periode van 1 jaar vast. Aflossing vindt per kwartaal achteraf plaats. Het resterende deel van de lening langer dan 5 jaar bedraagt nihil.

De rente van de ING Bank N.V. euroflexlening .810 staat vanaf 1 maart 2011 op 4,97% voor de periode van 10 jaar vast. Aflossing vindt per kwartaal achteraf plaats. Het resterende deel van de lening langer dan 5 jaar bedraagt nihil.

Bij Star MDC is een lening met een hoofdsom van € 250.000 afgesloten. De looptijd bedraagt 10 jaar en de aflossing is € 25.000 per jaar te voldoen in 4 gelijke kwartaaltermijnen, voor het eerst op 1 juli 2014. Gedurende de gehele looptijd is het rentepercentage 5%. In het eerste kwartaal 2018 is de lening in zijn geheel vervroegd afgelost.

Door Havensteder is een krediet verstrekt voor een bedrag van € 175.000. De rente van de lening staat op 4,28% voor de periode van looptijd van 8 jaar vast. De aflossing per jaar bedraagt € 30.174. Het resterende deel van de lening langer dan 5 jaar bedraagt nihil.

Door de SOR is in 2008 een krediet verstrekt voor een bedrag van € 535.000 ter financiering van de verbouwing van het bedrijfspand De Kristal te Rotterdam Nesseland. Deze 10 jarige lening kent een rentepercentage van 4,5% per jaar. De lening wordt afgelost in 40 kwartaaltermijnen, waarbij de jaarlijkse annuïteit € 67.613 bedraagt, voor het eerst op 1 oktober 2008.

Kortlopende schulden

12. Schulden aan kredietinstellingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen	182.094	177.227
Totaal schulden aan kredietinstellingen	<u>182.094</u>	<u>177.227</u>

13. Belastingen en premies sociale verzekeringen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	418.534	547.980
Pensioenen	5.115	158.040
Omzetbelasting	0	14.002
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>423.649</u>	<u>720.022</u>

14. Overige schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Reservering vakantiegeld en -dagen	913.807	741.877
Nog te ontvangen facturen medicijnen	597.964	414.849
Huur en servicekosten	99.820	128.395
Inkoop ketenzorg	346.704	86.943
Accountants- en advieskosten	81.181	64.474
Reservering variabel budget huisartsen	46.368	35.436
Ontwikkelingskosten	27.936	50.300
Netto lonen	57.633	34.009
Reservering waarneembudget	71.910	18.327
Energiekosten	12.731	10.325
Onroerende zaakbelasting	40.275	0
Vooruitontvangen bedragen	0	3.040
Overige schulden	362.772	318.542
Totaal overige schulden en overlopende passiva	<u>2.659.101</u>	<u>1.906.517</u>

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

Huurverplichtingen

De volgende overeenkomsten zijn aangegaan voor:

Verhuurder	Huurder	Adres	Ingangsdatum	Afloopdatum	Opzegtermijn in mnd	Aanvangshuur (jaarhuur)
Hanzevast	O&I	Roer	1-10-16	30-09-22	12	55.000
3B Wonen	Berkel	Boerhaavestraat	1-02-18	1-07-27		205.242
Woonbron	Nw Westen	Tidemanstraat	1-07-02	1-07-22	12	54.108
Havensteder	Nw Westen	Erasmusstraat	1-04-16	31-03-26	12	33.000
Humanitas	Nw Westen	Varnasingel	1-05-15	1-05-25	12	23.490
OBR	Ommoord	Briandplaats	1-01-14	31-12-15	12	203.725
Rhiant	Volgerlanden	Druivengaarde	3-04-13	2-04-33	12	180.103
Havensteder	Zuiderkroon	Vlissingenplein	1-02-05	31-01-25	12	131.242
IJsselmonde	O&I	Palmentuin	1-06-92	31-05-94	12	1.455
SOR	Nesselande	Cypruslaan	1-10-08	1-10-28	12	205.015

Leaseverplichtingen

De vennootschap heeft diverse leaseverplichtingen van in totaal € 55.742 op jaarbasis met een gemiddelde looptijd van 4 jaar voor de lease van voertuigen.

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

Voor een telefooncentrale is een leaseverplichting aangegaan ter grootte van circa € 26.911 per jaar.

Kredietfaciliteit en verstrekte zekerheden

Door de ING Bank N.V. is aan alle leden van de voormalige ZON Groep gezamenlijk een kredietfaciliteit in rekening courant verstrekt ad € 350.000. Aan alle leden van de voormalige BOOG Groep is een gezamenlijke kredietfaciliteit in rekening courant verstrekt ad € 475.000.

De verstrekte zekerheden zijn:

- 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.
- Compté 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 faciliteiten hebben een onbepaalde looptijd en zijn jaarlijks door beide partijen opzegbaar.

Garanties en borgstellingen

Voor de huur van het pand van ZONBOOG O&I B.V. is een bankgarantie ad € 19.633 afgegeven aan Hanzevast real estate. 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 2017 een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met de volgende entiteiten:

- ZONBOOG Holding B.V.;
- 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.;
- ZONBOOG Apotheek Nesselande B.V.;
- ZONBOOG O&I B.V.;
- ZON ICT B.V.

ZONBOOG Holding B.V. vormt met ZONBOOG Briand Apotheek B.V., ZONBOOG O&I B.V., ZON ICT B.V., ZONBOOG Apotheek Nesselande B.V., ZONBOOG Apotheek Beverwaard B.V. en ZONBOOG Apotheek de Volgerlanden B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. 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.

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 2018. Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 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 2017.

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

16. Netto-omzet

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengst huisartsenzorg	10.492.786	9.926.932
Opbrengst apotheken	7.647.919	7.481.109
Opbrengst GEZ en ketenzorg	2.504.405	2.782.915
Opbrengst paramedie	2.051.172	1.924.961
Opbrengst huisvesting	975.956	802.820
Opbrengst ZON ICT	478.752	513.538
Opbrengst Facilitair Bedrijf	55.577	143.756
Overige opbrengsten	5.527	271.734
Totaal	<u>24.212.094</u>	<u>23.847.765</u>

17. Inkoopwaarde van de omzet

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Inkoopwaarde omzet	5.068.577	5.183.543
Totaal	<u>5.068.577</u>	<u>5.183.543</u>

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	9.403.292	8.866.273
Sociale lasten	1.548.273	1.590.050
Pensioenpremies	857.985	793.839
Overige personeelskosten	964.475	681.278
	<u>12.774.025</u>	<u>11.931.440</u>
Personeel niet in loondienst	1.852.047	1.684.854
Totaal personeelskosten	<u>14.626.072</u>	<u>13.616.294</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden		
Huisartsenzorg	114,6	117,0
Apotheken	24,5	29,9
Paramedische zorg	6,0	7,8
Overige	25,0	24,5
Totaal gemiddeld aantal personeelsleden	<u>170,1</u>	<u>179,2</u>

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Immateriële vaste activa	35.505	39.872
Materiële vaste activa	399.958	391.840
Totaal afschrijvingen op vaste activa	<u>435.463</u>	<u>431.712</u>

20. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Huisvestingskosten	2.253.461	2.136.318
Kantoorkosten	479.670	792.351
Algemene kosten	578.088	831.285
Praktijkkosten	660.207	348.777
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.971.426</u>	<u>4.108.731</u>

21. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rente leningen	41.888	58.984
Rentebaten	-7.789	0
Rentelasten en kosten	43.291	33.654
Totaal financiële baten en lasten	<u>77.390</u>	<u>92.638</u>

22. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Drukkende vennootschapsbelasting	0	1.085
Totaal belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>0</u>	<u>1.085</u>

WNT-verantwoording 2017

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting ZONBOOG van toepassing zijnde regelgeving: "Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp". De WNT verantwoording heeft betrekking op de entiteiten zoals opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Stichting ZONBOOG is € 166.000 (klasse IV). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Intern wordt het maximum van klasse III gehanteerd, zijnde € 146.000.

Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met en zonder dienstbetrekking

	M.J. Fillekes	B.J.M. Deitmers	J.M. Heijs
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder	Interim bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	n.v.t.	n.v.t.
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,0	0,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Ja	Ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee	Nee	Nee
Individueel WNT-maximum	166.000	0	
WNT-maximum uurtarief			176,00
Beloning	129.591	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	541	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	11.762	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>141.894</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging	141.894	0	0
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/6 - 31/12	1/1 - 31/3	1/1 - 31/5
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	1,0	1,0	1,0
Beloning	75.804	28.842	
Werkelijk uurtarief			100,00
Bezoldiging in de betreffende periode			53.100
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	
Beloningen betaalbaar op termijn	7.004	2.597	
Totaal bezoldiging 2016 (excl. btw)	82.808	31.439	53.100

Toezichthoudende topfunctionarissen

	Y.W. van Kemenade	J. Versluis	B.C. Drees	A.G.H. Klaassen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	24.900	16.600	16.600	16.600
Beloning betaald	10.875	7.250	7.250	7.250
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>10.875</i>	<i>7.250</i>	<i>7.250</i>	<i>7.250</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	10.875	7.250	7.250	7.250
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2016				
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	7.946	6.951	4.000	6.648
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2016 (excl. btw)	7.946	6.951	4.000	6.648

Toezichthoudende topfunctionarissen

	A.L. Jongenburger	T. Stolze	W.K. van der Scheer	J.N. Belo
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Voorzitter / Lid RvT	Voorzitter RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	n.v.t.	n.v.t.
Individueel WNT-maximum	16.600	16.600	0	0
Beloning betaald	7.250	7.250	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>7.250</i>	<i>7.250</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	7.250	7.250	0	0
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2016				
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/3
Beloning	6.738	6.738	7.782	1.800
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2016 (excl. btw)	6.738	6.738	7.782	1.800

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2017 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Enkelvoudige balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Financiële vaste activa					
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1		3.933.030		3.815.688
Vlottende activa					
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	2	472		9.083	
Gelieerde maatschappijen	3	0		37.106	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	7.284		1.058	
Overige vorderingen en overlopende activa	5	57.246		17.410	
			<u>65.002</u>		<u>64.657</u>
Liquide middelen	6		60.827		3.384
Totaal activa			<u><u>4.058.859</u></u>		<u><u>3.883.729</u></u>

	<i>Ref.</i>	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	7				
Wettelijke reserve		3.709.203		3.627.970	
Overige reserves		-341.946		-293.879	
		<u>3.367.257</u>		<u>3.334.091</u>	
Voorzieningen	8		141		0
Langlopende schulden	9		73.000		83.000
Kortlopende schulden					
Kredietinstellingen	10	34.130		244.660	
Leveranciers		75.583		4.392	
Gelieerde maatschappijen	11	415.845		119.966	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12	6.336		4.095	
Overige schulden en overlopende passiva	13	86.567		93.525	
		<u>618.461</u>		<u>466.638</u>	
Totaal passiva		<u>4.058.859</u>		<u>3.883.729</u>	

Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Netto-omzet	14	521.944	531.828
Personeelskosten	15	322.236	306.324
Overige bedrijfskosten	16	274.806	383.415
Som der bedrijfslasten		<u>597.042</u>	<u>689.739</u>
Bedrijfsresultaat		-75.098	-157.911
Financiële baten en lasten	17	-9.078	-13.269
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-84.176	-171.180
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	18	117.342	333.191
Nettoresultaat		<u><u>33.166</u></u>	<u><u>162.011</u></u>

Toelichting op de enkelvoudige balans

Activa

Vaste activa

1. Deelnemingen in groepsmaatschappijen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Deelneming ZONBOOG Holding B.V.	3.933.030	3.815.688
Totaal deelnemingen in groepsmaatschappijen	<u>3.933.030</u>	<u>3.815.688</u>

Flottende activa

2. Handelsdebiteuren

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Handelsdebiteuren	472	9.083
Totaal handelsdebiteuren	<u>472</u>	<u>9.083</u>

3. Gelieerde maatschappijen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
ZONBOOG Gezondheidscentrum Berkel en Rodenrijs B.V.	0	11.796
ZONBOOG Gezondheidscentrum Nesselande B.V.	0	9.984
ZONBOOG Gezondheidscentrum Nieuwe Westen B.V.	0	5.004
ZON ICT B.V.	0	140
Debiteuren intern	0	10.182
Totaal gelieerde maatschappijen	<u>0</u>	<u>37.106</u>

Over de rekening-courant verhoudingen wordt geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden noch aflossingsverplichtingen overeengekomen.

4. Belastingen en premies sociale verzekeringen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Omzetbelasting	7.284	1.058
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>7.284</u>	<u>1.058</u>

5. Overige vorderingen en overlopende activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Vooruitbetaalde bedragen	6.620	2.913
Waarborgsom	150	0
Overige vorderingen	50.476	14.497
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>57.246</u>	<u>17.410</u>

6. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
ING Bank N.V.	60.827	3.384
Totaal liquide middelen	<u>60.827</u>	<u>3.384</u>

Passiva

7. Eigen vermogen

	<u>Wettelijke reserve</u>	<u>Overige reserves</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Stand per 1 januari 2017	3.627.970	-293.879	3.334.091
Resultaatbestemming	81.233	-48.067	33.166
Stand per 31 december 2017	<u>3.709.203</u>	<u>-341.946</u>	<u>3.367.257</u>

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

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-1-2017</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-12-2017</u>
	€	€	€	€
Jubileum personeel	0	141	0	141
Totaal voorzieningen	<u>0</u>	<u>141</u>	<u>0</u>	<u>141</u>

Langlopende schulden

9. Overige langlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Lening Star MDC	55.000	65.000
Lening o/g ZONBOOG Gezondheidscentrum Ommoord B.V.	18.000	18.000
Totaal overige langlopende schulden	<u>73.000</u>	<u>83.000</u>

Kortlopende schulden

10. Schulden aan kredietinstellingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen	34.130	10.000
ING Bank N.V.	0	234.660
Totaal schulden aan kredietinstellingen	<u>34.130</u>	<u>244.660</u>

11. Schulden aan gelieerde maatschappijen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
ZONBOOG O&I B.V.	0	10.204
ZONBOOG Gezondheidscentrum Ommoord B.V.	0	32.659
ZONBOOG Holding B.V.	373.092	29.732
Crediteuren intern	42.753	47.371
Totaal schulden aan gelieerde maatschappijen	<u>415.845</u>	<u>119.966</u>

Over de rekening-courant verhoudingen wordt geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden noch aflossingsverplichtingen overeengekomen.

12. Belastingen en premies sociale verzekeringen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	5.872	4.084
Pensioenen	464	11
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>6.336</u>	<u>4.095</u>

13. Overige schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Te betalen overheadkosten	0	33.500
Ontwikkelingskosten	27.936	25.300
Te betalen GEZ Fysio	0	16.000
Accountants- en advieskosten	7.412	8.250
Vooruitontvangen bedragen	0	3.040
Reservering vakantiegeld -en dagen	2.967	2.190
UHC	21.774	0
Overige schulden	26.478	5.245
Totaal overige schulden en overlopende passiva	<u>86.567</u>	<u>93.525</u>

Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening

14. Netto-omzet

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige opbrengsten	521.944	531.828
Totaal netto-omzet	<u>521.944</u>	<u>531.828</u>

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	144.673	123.796
Sociale lasten	19.638	9.249
Pensioenpremies	11.762	9.601
Overige personeelskosten	41.876	100.130
	<u>217.949</u>	<u>242.776</u>
Personeel niet in loondienst	104.287	63.548
Totaal personeelskosten	<u>322.236</u>	<u>306.324</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1,0	1,0

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Huisvestingskosten	211	0
Kantoorkosten	33.815	102.025
Algemene kosten	236.335	279.135
Praktijkkosten	4.445	2.255
Totaal overige bedrijfskosten	<u>274.806</u>	<u>383.415</u>

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rente leningen	3.448	4.008
Rentebaten	0	0
Rentelasten en kosten	5.630	9.261
Totaal financiële baten en lasten	<u>9.078</u>	<u>13.269</u>

18. Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
ZONBOOG Holding B.V.	117.342	333.191
Totaal aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	<u>117.342</u>	<u>333.191</u>

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening en resultaatbestemming

De raad van bestuur van Stichting ZONBOOG heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt en vastgesteld op 13 juni 2018.

De raad van commissarissen van Stichting ZONBOOG heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 13 juni 2018.

Het resultaat over 2017 is verdeeld volgens de opgenomen resultaatverdeling bij de winst- en verliesrekening over 2017.

Het resultaat wordt toegevoegd aan de overige reserves.

Capelle aan den IJssel, 13 juni 2018

Stichting ZONBOOG

M.J. Fillekes-Brand
Bestuurder

Raad van toezicht:

Y.W. van Kemenade
Voorzitter

J. Versluis

T. Stolze

B.C. Drees

A.G.H. Klaassen

A.L. Jongenburger

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.