
Stichting Gezond Goverwelle

gevestigd te Gouda

Jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Fiscale positie	3
Geconsolideerde jaarrekening	
Geconsolideerde balans per 31 december 2022	5
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2022	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	8
Toelichting op de geconsolideerde balans	11
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten	15
Enkelvoudige jaarrekening	
Enkelvoudige balans per 31 december 2022	17
Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2022	19
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening	20
Toelichting op de enkelvoudige balans	23
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten	28
Overige toelichtingen	31
Bijlagen	
1. WNT-verantwoording 2022	32



Stichting Gezond Goverwelle
Ter attentie van de Raad van Toezicht en directie
Middenmolenplein 1
2807 GW GOUDA

Capelle aan den IJssel, 20 juni 2023

Geachte dames / heren,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van Stichting Gezond Goverwelle te Gouda samengesteld.

De directie van de rechtspersoon is op grond van wettelijke bepalingen verantwoordelijk voor de jaarrekening.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Gezond Goverwelle te Gouda is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde balans per 31 december 2022 en de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Gezond Goverwelle.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag

			<u>2022</u>
			€
Totaal van netto resultaat			-23.601
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	Basisbedrag	%	
Overige personeelskosten	460	26,50	121
			<u>-23.480</u>
Investeringsregelingen			
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek			-906
Belastbaar bedrag			<u><u>-24.386</u></u>

Het negatieve belastbare bedrag kan middels carry back worden verrekend met de winst van 2021. Uit hoofde hiervan is een bedrag aan vennootschapsbelasting 2021 te ontvangen van € 3.658.

Hoogachtend,
Namens Accountantskantoor Van Krimpen B.V.

drs. J.T. van Krimpen-van der Sluis RA

Geconsolideerde jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

Activa

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>					
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		1.562.412		1.604.127	
Machines en installaties		82.924		92.307	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		85.385		90.927	
			1.730.721		1.787.361
<i>Financiële vaste activa</i>	1		29.565		30.493
Vlottende activa					
<i>Vorraden</i>	2		87.685		75.932
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	3	414.038		62.645	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	71.297		422.105	
			485.335		484.750
<i>Liquide middelen</i>	5		685.017		528.906
			3.018.323		2.907.442

Passiva

		<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
		€	€	€	€
Groepsvermogen	6		879.000		829.444
Vorzieningen					
Overige voorzieningen	7		77.836		65.444
Langlopende schulden	8				
Schulden aan banken	9	1.338.256		1.378.600	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10		-	2.896	
			<u>1.338.256</u>	<u>1.381.496</u>	
Kortlopende schulden					
Schulden aan banken	11	40.344		40.344	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	12	294.489		234.378	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	13	120.209		94.932	
Overige schulden en overlopende passiva	14	268.189		261.404	
			<u>723.231</u>	<u>631.058</u>	
			<u><u>3.018.323</u></u>	<u><u>2.907.442</u></u>	

Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2022

		2022	2021
		€	€
Brutomarge	15	3.548.184	3.344.963
Lasten			
Lonen		2.021.427	2.061.095
Sociale lasten en pensioenlasten		483.383	440.480
Overige personeelsbeloningen		176.446	155.265
Afschrijvingen op immateriële en materiële 16 vaste activa		68.467	77.381
Overige bedrijfskosten	17	709.573	546.271
Totaal van som der kosten		<u>3.459.296</u>	<u>3.280.492</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		88.888	64.471
Financiële baten en lasten	18	-32.524	-42.361
Totaal van resultaat voor belastingen		<u>56.364</u>	<u>22.110</u>
Belastingen over de winst of het verlies		-6.808	3.257
Totaal van netto resultaat		<u><u>49.556</u></u>	<u><u>25.367</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Gezond Goverwelle is feitelijk en statutair gevestigd op Middenmolenplein 1, 2807 GW te Gouda en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 29036080.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Gezond Goverwelle en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit het in stand houden van één of meer apotheken (onder meer) in samenhang met het uitoefenen en exploiteren van een gezondheidscentrum middels het bieden en bevorderen van geïntegreerde zorg.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening vormt de leiding van Stichting Gezond Goverwelle zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Informatieverschaffing over consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Gezond Goverwelle 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.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de cijfers opgenomen van Stichting Gezond Goverwelle en:

Gezondheidscentrum Goverwelle Holding B.V. - Gouda	100%
Gezondheidscentrum Goverwelle B.V. - Gouda	100%
Apotheek Goverwelle B.V. - Gouda	100%

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Voor gebouwen wordt een afschrijvingspercentage van 5% gehanteerd, voor de overige vaste bedrijfsmiddelen 10 - 20%.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijk en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op nettovermogenswaarde. Deze is berekend door de activa, voorzieningen en schulden te waarderen en het resultaat te berekenen op basis van de voor de moedermaatschappij geldende waarderingsgrondslagen. Voor ingehouden winsten van tegen nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen, waarover de vennootschap niet vrij kan beschikken, wordt een wettelijke reserve gevormd.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

Onder de financiële vaste activa zijn actieve belastinglatenties opgenomen, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat realisatie van de belastingclaim te zijner tijd zal kunnen plaatsvinden. Deze actieve latenties zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben overwegend een langlopend karakter.

Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap. Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen 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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa.

Rentelasten en soortgelijke kosten

De financiële lasten betreffen de aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) rente.

Toelichting op de geconsolideerde balans

Vaste activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
1 Financiële vaste activa		
Overige deelnemingen	9.628	90
Latente belastingvorderingen	19.937	30.403
	<u>29.565</u>	<u>30.493</u>
Overige deelnemingen		
Deelneming Dienstapotheek Midden-Holland B.V.	90	90
Deelneming Poliklinische Apotheek Midden-Holland C.V.	9.538	-
	<u>9.628</u>	<u>90</u>

De deelneming in Dienstapotheek Midden-Holland B.V. betreft een 4,35%-belang en in Poliklinische Apotheek Midden-Holland C.V. een 5,17%-belang.

Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
2 Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	87.685	75.932
	<u>87.685</u>	<u>75.932</u>
Vorderingen		
3 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	425.204	69.969
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-11.166	-7.324
	<u>414.038</u>	<u>62.645</u>
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.658	-
Overlopende activa	67.639	422.105
	<u>71.297</u>	<u>422.105</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Vennootschapsbelasting	3.658	-
	<u> </u>	<u> </u>
<i>Overlopende activa</i>		
Overlopende activa	67.639	422.105
	<u> </u>	<u> </u>
5 Liquide middelen		
ABN AMRO	677.610	523.013
Overlopende kruisposten	3.796	611
Kas	3.611	5.282
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>685.017</u>	<u>528.906</u>

6 Groepsvermogen

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

Voorzieningen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
7 Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	67.337	57.336
Voorziening voor jubileumuitkeringen	10.499	8.108
	<u>77.836</u>	<u>65.444</u>

Langlopende schulden

8 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2022	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	<u>1.378.600</u>	<u>40.344</u>	<u>1.338.256</u>

9 Schulden aan banken

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Leningen o/g	<u>1.338.256</u>	<u>1.378.600</u>

De langlopende schulden betreffen twee leningen opgenomen bij ABN-AMRO Bank N.V. voor de financiering van het onroerend goed. De hoofdsom van deze leningen is € 403.500 en € 1.210.500. De looptijd is 10 jaar. Het rentepercentage is 2,8% en staat vast gedurende de gehele looptijd. De lening met hoofdsom van € 403.500 wordt maandelijks afgelost in termijnen van € 3.362 en de lening van € 1.210.500 wordt aan het eind van de looptijd op 1 februari 2027 in één keer afgelost. Een bedrag van € 1.176.880 heeft een looptijd van langer dan 5 jaar.

Ten behoeve van de verstrekte leningen zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- hypotheekrecht op het pand gelegen aan het Middenmolenplein 1 te Gouda van € 1.614.000 plus 40% voor rente en kosten;
- pandrecht op vorderingen en rechten uit gesloten en nog te sluiten huurovereenkomsten;
- pandrecht op goederen.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
10 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	-	2.896
	<u> </u>	<u> </u>
<i>Kortlopende schulden</i>		
11 Schulden aan banken		
Aflossingsverplichtingen	40.344	40.344
	<u> </u>	<u> </u>
12 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	294.489	234.378
	<u> </u>	<u> </u>
13 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	14.934	9.345
Loonheffing	82.610	71.036
Vennootschapsbelasting	-	8.631
Pensioenen	22.665	5.920
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>120.209</u>	<u>94.932</u>
	<u> </u>	<u> </u>
14 Overige schulden en overlopende passiva		
Nettolonen	4.867	6.284
Overlopende passiva	263.322	255.120
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>268.189</u>	<u>261.404</u>
	<u> </u>	<u> </u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

De indicatie van de onzekerheden met betrekking tot het bedrag of het moment van uitstroom in het kader van niet uit de balans blijvende verplichtingen

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.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

Gezondheidscentrum Goverwelle Holding B.V., Gezondheidscentrum Goverwelle B.V. en Apotheek Goverwelle B.V. vormen tezamen een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en voor de omzetbelasting. Elke vennootschap is hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschaps- en omzetbelastingsschulden van de fiscale eenheid als geheel uit de periode dat zij hiervan deel uitmaakten.

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
15 Brutomarge		
Netto-omzet	5.272.181	5.019.555
Inkoopwaarde van de omzet	-1.731.978	-1.682.757
Brutowinst	<u>3.540.203</u>	<u>3.336.798</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	7.981	8.165
	<u><u>3.548.184</u></u>	<u><u>3.344.963</u></u>
16 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>68.467</u>	<u>77.381</u>
17 Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	216.860	176.543
Exploitatiekosten	24.249	28.175
Kantoorkosten	144.974	145.099
Algemene kosten	323.490	196.454
	<u>709.573</u>	<u>546.271</u>
18 Financiële baten en lasten		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	329	2
Waardeveranderingen van financiële vaste activa (waardering kostprijs)	9.538	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-42.391	-42.363
	<u>-32.524</u>	<u>-42.361</u>

Enkelvoudige jaarrekening

Enkelvoudige balans per 31 december 2022

(na resultaatverdeling)

Activa

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>					
	19				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		1.518.534		1.550.159	
Machines en installaties		82.924		92.307	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		1.251		1.901	
			1.602.709		1.644.367
<i>Financiële vaste activa</i>					
Deelneming in groepsmaatschappijen	20	609.058		539.559	
Latente belastingvorderingen	21	14.075		14.075	
			623.133		553.634
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	22	3.938		3.878	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	23	-		182	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	24	3.658		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	25	1.106		8.146	
			8.702		12.206
<i>Liquide middelen</i>	26		145.868		135.973
			2.380.412		2.346.180

Passiva

		<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
		€	€	€	€
Stichtingsvermogen			879.000		829.444
Vorzieningen					
Overige voorzieningen	27		67.483		57.643
Langlopende schulden					
Schulden aan banken	29		1.338.256		1.378.600
Kortlopende schulden					
Schulden aan banken	30	40.344		40.344	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	31	15.914		18.059	
Kortlopende schulden aan groepsmaatschappijen	32	24.824		-	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	33	5.651		12.810	
Overige schulden en overlopende passiva	34	8.940		9.280	
			<u>95.673</u>	<u>80.493</u>	
			<u>2.380.412</u>	<u>2.346.180</u>	

Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Brutomarge	35		298.164		297.924
Lasten					
Lonen	36	71.318		71.571	
Sociale lasten en pensioenlasten	37	15.011		15.506	
Overige personeelsbeloningen	38	2.114		1.365	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	39	44.892		42.938	
Overige bedrijfskosten	40	148.599		72.073	
Totaal van som der kosten			281.934		203.453
Totaal van bedrijfsresultaat			16.230		94.471
Rentelasten en soortgelijke kosten	41		-39.831		-40.718
Totaal van resultaat voor belastingen			-23.601		53.753
Belastingen over de winst of het verlies			3.658		-7.072
			-19.943		46.681
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	42		69.499		-21.314
Totaal van netto resultaat			49.556		25.367

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Gezond Goverwelle is feitelijk en statutair gevestigd op Middenmolenplein 1, 2807 GW te Gouda en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 29036080.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Gezond Goverwelle en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit advisering op het gebied van management en bedrijfsvoering (geen public relations en organisatie-adviesbureaus).

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de enkelvoudige jaarrekening vormt de leiding van Stichting Gezond Goverwelle zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de enkelvoudige jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Voor gebouwen wordt een afschrijvingspercentage van 5% gehanteerd, voor de overige vaste bedrijfsmiddelen 10 - 20%.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

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, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting Gezond Goverwelle in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente-rente-inkomsten ten gunste van de enkelvoudige staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap. Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Stichting Gezond Goverwelle wordt toegerekend.

Toelichting op de enkelvoudige balans**Vaste activa****19 Materiële vaste activa**

	Bedrijfsgebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.028.424	858.959	7.209	2.894.592
Cumulatieve afschrijvingen	-478.265	-766.652	-5.308	-1.250.225
Boekwaarde per 1 januari 2022	1.550.159	92.307	1.901	1.644.367
Mutaties				
Investerings	-	3.233	-	3.233
Afschrijvingen	-31.627	-12.615	-650	-44.892
Desinvesteringen	-16.989	-731.623	-1.711	-750.323
Afschrijvingen op desinvesteringen	16.991	731.622	1.711	750.324
Saldo mutaties	-31.625	-9.383	-650	-41.658
Stand per 31 december 2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.011.435	130.569	5.498	2.147.502
Cumulatieve afschrijvingen	-492.901	-47.645	-4.247	-544.793
Boekwaarde per 31 december 2022	1.518.534	82.924	1.251	1.602.709

De afschrijvingspercentages zijn: bedrijfsgebouwen 2,5 en 10%; machines en installaties 10 en 20% en andere vaste bedrijfsmiddelen 20%.

Financiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
20 Deelneming in groepsmaatschappijen		
Deelneming Gezondheidscentrum Goverwelle Holding B.V.	609.058	539.559

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Deelneming Gezondheidscentrum Goverwelle Holding B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	539.559	560.873
Resultaat	69.499	-21.314
Boekwaarde per 31 december	<u>609.058</u>	<u>539.559</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
21 Latente belastingvorderingen		
Latente belastingvorderingen	<u>14.075</u>	<u>14.075</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Latente belastingvorderingen</i>		
Stand per 1 januari	14.075	9.309
Verhoging	-	4.766
Stand per 31 december	<u>14.075</u>	<u>14.075</u>
<i>Vlottende activa</i>		
Vorderingen		
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
22 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>3.938</u>	<u>3.878</u>
23 Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Gezondheidscentrum Goverwelle Holding B.V.	-	57
Rekening-courant Gezondheidscentrum Goverwelle B.V.	-	125
	<u>-</u>	<u>182</u>
24 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	<u>3.658</u>	<u>-</u>
25 Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>1.106</u>	<u>8.146</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
26 Liquide middelen		
ABN AMRO	145.868	135.973
	<u> </u>	<u> </u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	829.444	804.077
Resultaat boekjaar	49.556	25.367
Stand per 31 december	<u>879.000</u>	<u>829.444</u>

Voorzieningen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
27 Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	67.337	57.336
Voorziening voor jubileumuitkeringen	146	307
	<u>67.483</u>	<u>57.643</u>

Langlopende schulden

28 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2022	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	<u>1.378.600</u>	<u>40.344</u>	<u>1.338.256</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
29 Schulden aan banken		
Leningen o/g	<u>1.338.256</u>	<u>1.378.600</u>

De langlopende schulden betreffen twee leningen opgenomen bij de ABN-AMRO Bank N.V. voor de financiering van het onroerend goed. De hoofdsom van deze leningen is € 403.500 en € 1.210.500. De looptijd is 10 jaar. Het rentepercentage is 2,8% en staat vast gedurende de hele looptijd. De lening met hoofdsom van € 403.500 wordt maandelijks afgelost in termijnen van € 3.362 en de lening van € 1.210.500 wordt aan het eind van de looptijd op 1 februari 2027 in één keer afgelost. Een bedrag van € 1.176.880 heeft een looptijd van langer dan 5 jaar.

Ten behoeve van de verstrekte leningen zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- hypotheekrecht op het pand gelegen aan het Middenmolenplein 1 te Gouda van € 1.614.000 plus 40% voor rente en kosten;
- pandrecht op vorderingen en rechten uit gesloten en nog te sluiten huurovereenkomsten;
- pandrecht op goederen.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
30 Schulden aan banken		
Aflossingsverplichtingen	40.344	40.344
	<u>40.344</u>	<u>40.344</u>
31 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	15.914	18.059
	<u>15.914</u>	<u>18.059</u>
32 Kortlopende schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Gezondheidscentrum Goverwelle Holding B.V.	11.640	-
Rekening-courant Gezondheidscentrum Goverwelle B.V.	4.804	-
Rekening-courant Apotheek Gezond Goverwelle B.V.	8.380	-
	<u>24.824</u>	<u>-</u>
33 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	4.581	4.179
Vennootschapsbelasting	-	8.631
Pensioenen	1.070	-
	<u>5.651</u>	<u>12.810</u>
34 Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	8.940	9.280
	<u>8.940</u>	<u>9.280</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen activa

Uit hoofde van langlopende huurovereenkomsten met groepsmaatschappijen heeft Stichting Gezond Goverwelle recht op jaarlijkse huurbaten ten bedrage van € 247.530.

Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
35 Brutomarge		
Netto-omzet	298.164	297.924
Netto-omzet		
Huuropbrengst Gezondheidscentrum Goverwelle Holding B.V.	26.368	26.368
Huuropbrengst Gezondheidscentrum Goverwelle B.V.	170.843	171.206
Huuropbrengst Apotheek Goverwelle B.V.	50.319	50.319
Opbrengst onderverhuur	48.334	47.251
Opbrengst vacatiegelden	2.300	2.780
	<u>298.164</u>	<u>297.924</u>
36 Lonen		
Bruto salarissen	54.054	52.917
Vergoeding RVT-leden	8.478	8.288
Reservering vakantiegeld	5.007	4.246
Reservering eindejaarsuitkering	4.378	3.998
Jubileumuitkering	-161	1.120
Reservering vakantiedagen	-438	1.002
	<u>71.318</u>	<u>71.571</u>
37 Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	7.781	9.442
Pensioenlasten	7.230	6.064
	<u>15.011</u>	<u>15.506</u>
38 Overige personeelsbeloningen		
Reiskosten	1.064	1.064
Studie- en opleidingskosten	535	95
Telefoonkosten	-	206
Arbodienst	190	-
Overige personeelsbeloningen	325	-
	<u>2.114</u>	<u>1.365</u>
39 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	44.892	42.938

	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	31.627	31.775
Afschrijvingskosten installaties	12.615	10.247
Andere vaste bedrijfsmiddelen	650	916
	<u>44.892</u>	<u>42.938</u>
40 Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	193.673	146.855
Kantoorkosten	1.263	444
Algemene kosten	48.663	16.718
Andere kosten	-95.000	-91.944
	<u>148.599</u>	<u>72.073</u>
Huisvestingskosten		
Gas, water en elektra	67.894	41.140
Schoonmaakkosten	56.368	41.066
Onderhoud gebouwen	34.448	33.922
Onroerende zaakbelasting	12.280	12.138
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	10.001	10.000
Assurantiepremie onroerende zaak	8.007	-
Afvoer afval	4.274	4.735
Toiletartikelen	401	3.284
Bewakingskosten	-	570
	<u>193.673</u>	<u>146.855</u>
Kantoorkosten		
Abonnementen/contributies	1.263	444
Algemene kosten		
Advieskosten	42.507	15.133
Accountantskosten	4.249	1.325
Administratiekosten	1.173	-
Overige algemene kosten	515	-
Bankkosten	219	127
Vergaderkosten	-	11
Representatiekosten	-	123
Boekingsverschillen	-	-1
	<u>48.663</u>	<u>16.718</u>

1. WNT-verantwoording 2022

WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op Gezondheidscentrum Goverwelle B.V. en Apotheek Goverwelle B.V.. Het voor Gezondheidscentrum Goverwelle B.V. en Apotheek Goverwelle B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 146.000 en is gebaseerd op het WNT-maximum voor de zorg, klasse II, totaalscore 8.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	M.H.J. van Bergeijk
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,6316
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	62.705
Beloningen betaalbaar op termijn	6.418
<i>Subtotaal</i>	<i>69.123</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	92.214
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	69.123
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	M.H.J. van Bergeijk
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,6316
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	62.039
Beloningen betaalbaar op termijn	6.064
<i>Subtotaal</i>	<i>68.103</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	89.056
Bezoldiging	68.103

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	S. Kooiman
Functiegegevens	
Voorzitter RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	2.311
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	2.311
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	S. Kooiman
Functiegegevens	
Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	1.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.100

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
A.R.J.M. van Huut	Lid RvT
J.E. Kruyt	Lid RvT
P.J. van den Reijen	Lid RvT
M.H. Maas-Hermans	Lid RvT

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>0,63</u>	<u>0,63</u>

Gouda, 20 juni 2023
Stichting Gezond Goverwelle

Dhr. drs. M.H.J. van Bergeijk
Bestuurder

Gouda, 27 juni 2023

Ondertekening Raad van Toezicht:

Dhr. S. Kooiman MSc
Voorzitter Raad van Toezicht

Dhr. K.H. Aij
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

Mw. drs. J.E. Kruyt
Lid Raad van Toezicht

Dhr. drs. P.J. van den Reijen
Lid Raad van Toezicht

Mw. mr. M.H. Maas-Hermans
Lid Raad van Toezicht

	2022	2021
	€	€
Andere kosten		
Management-fee directie	-95.000	-91.944
	<u>-95.000</u>	<u>-91.944</u>
41 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente leningen o/g	39.654	40.681
Betaalde bankrente	58	-
Overige rentelasten	119	37
	<u>39.831</u>	<u>40.718</u>
	<u>39.831</u>	<u>40.718</u>
Overige rentelasten		
Rente belastingdienst	119	37
	<u>119</u>	<u>37</u>
	<u>119</u>	<u>37</u>
42 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		
Resultaat deelneming Gezondheidscentrum Goverwelle Holding B.V.	69.499	-21.314
	<u>69.499</u>	<u>-21.314</u>
	<u>69.499</u>	<u>-21.314</u>