

**Stichting Gezond Goverwelle**

gevestigd te Gouda

Jaarrekening 2023

## Inhoudsopgave

Pagina

### Accountantsrapport

|                                            |   |
|--------------------------------------------|---|
| Samenstellingsverklaring van de accountant | 2 |
| Fiscale positie                            | 3 |

### Geconsolideerde jaarrekening

|                                                                                     |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Geconsolideerde balans per 31 december 2023                                         | 5  |
| Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2023                                 | 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 |
| Overige toelichtingen                                                               | 15 |

### Enkelvoudige jaarrekening

|                                                                                  |    |
|----------------------------------------------------------------------------------|----|
| Enkelvoudige balans per 31 december 2023                                         | 17 |
| Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2023                                 | 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                         | 27 |
| Overige toelichtingen                                                            | 30 |

### Bijlagen

|                            |    |
|----------------------------|----|
| 1. WNT-verantwoording 2023 | 31 |
|----------------------------|----|



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

Capelle aan den IJssel, 25 juni 2024

Geachte dames / heren,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 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 2023 en de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2023 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>2023</u>            |
|                                                                                      |  |             |       | €                      |
| Totaal van netto resultaat                                                           |  |             |       | -140.239               |
| <b>Af</b>                                                                            |  |             |       |                        |
| Fiscaal hogere overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa |  |             |       | -517.235               |
|                                                                                      |  |             |       | <u>-657.474</u>        |
| <b>Gedeeltelijk aftrekbare bedragen</b>                                              |  | Basisbedrag | %     |                        |
| Overige personeelskosten                                                             |  | 347         | 26,50 | 91                     |
|                                                                                      |  |             |       | <u>-657.383</u>        |
| <b>Investeringsregelingen</b>                                                        |  |             |       |                        |
| Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek                                                  |  |             |       | -2.361                 |
| Belastbaar bedrag                                                                    |  |             |       | <u><u>-659.744</u></u> |

**Verliescompensatie**

| Jaar | Compensabel<br>verlies | Reeds gecompenseerd in<br>oude jaren | Nog te compenseren begin<br>boekjaar | Compensatie<br>in jaar 2023 | Nog te compenseren einde<br>boekjaar |
|------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
|      | €                      | €                                    | €                                    | €                           | €                                    |
| 2023 | 659.744                |                                      |                                      |                             | 659.744                              |
|      | <u><u>659.744</u></u>  | <u><u>        </u></u>               | <u><u>        </u></u>               | <u><u>        </u></u>      | <u><u>659.744</u></u>                |

Deze verliezen zijn compensabel met eventuele toekomstige fiscale winsten. Er is geen vordering opgenomen op de balans.

Hoogachtend,  
Namens Accountantskantoor Van Krimpen B.V.

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

Stichting Gezond Goverwelle te Gouda

## **Geconsolideerde jaarrekening**

## Geconsolideerde balans per 31 december 2023

(na voorstel resultaatbestemming)

### Activa

|                                                 |   | 31 december 2023 |           | 31 december 2022 |           |
|-------------------------------------------------|---|------------------|-----------|------------------|-----------|
|                                                 |   | €                | €         | €                | €         |
| <b>Vaste activa</b>                             |   |                  |           |                  |           |
| <i>Materiële vaste activa</i>                   | 1 |                  |           |                  |           |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen                  |   | 1.315.051        |           | 1.562.412        |           |
| Machines en installaties                        |   | 70.067           |           | 82.924           |           |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen                   |   | 73.334           |           | 85.385           |           |
|                                                 |   |                  | 1.458.452 |                  | 1.730.721 |
| <i>Financiële vaste activa</i>                  | 2 |                  | 9.628     |                  | 29.565    |
| <b>Vlottende activa</b>                         |   |                  |           |                  |           |
| <i>Voorraden</i>                                | 3 |                  | 83.753    |                  | 87.685    |
| <i>Vorderingen</i>                              |   |                  |           |                  |           |
| Vorderingen op handelsdebiteuren                | 4 | 395.841          |           | 414.038          |           |
| Belastingen en premies sociale<br>verzekeringen | 5 | -                |           | 3.658            |           |
| Overige vorderingen en overlopende activa       | 6 | 94.131           |           | 67.639           |           |
|                                                 |   |                  | 489.972   |                  | 485.335   |
| <i>Liquide middelen</i>                         | 7 |                  | 924.253   |                  | 685.017   |
|                                                 |   |                  | 2.966.058 |                  | 3.018.323 |

**Passiva**

|                                                                    |    | <u>31 december 2023</u> |                  | <u>31 december 2022</u> |                  |
|--------------------------------------------------------------------|----|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
|                                                                    |    | €                       | €                | €                       | €                |
| <b>Groepsvermogen</b>                                              | 8  |                         | 860.947          |                         | 879.000          |
| <b>Vorzieningen</b>                                                |    |                         |                  |                         |                  |
| Overige voorzieningen                                              | 9  |                         | 29.547           |                         | 77.836           |
| <b>Langlopende schulden</b>                                        | 10 |                         |                  |                         |                  |
| Schulden aan banken                                                | 11 |                         | -                |                         | 1.338.256        |
| <b>Kortlopende schulden</b>                                        |    |                         |                  |                         |                  |
| Schulden aan banken                                                | 12 | 1.338.256               |                  | 40.344                  |                  |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten                      | 13 |                         | 287.843          |                         | 294.489          |
| Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen | 14 |                         | 157.070          |                         | 120.209          |
| Overige schulden en overlopende passiva                            | 15 |                         | 292.395          |                         | 268.189          |
|                                                                    |    |                         | <u>2.075.564</u> |                         | <u>723.231</u>   |
|                                                                    |    |                         | <u>2.966.058</u> |                         | <u>3.018.323</u> |

**Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2023**

|                                                                            |    | 2023                  | 2022                 |
|----------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------|----------------------|
|                                                                            |    | €                     | €                    |
| <b>Brutomarge</b>                                                          | 16 | 3.748.361             | 3.548.184            |
| <b>Lasten</b>                                                              |    |                       |                      |
| Lonen                                                                      |    | 2.003.711             | 2.021.427            |
| Sociale lasten en pensioenlasten                                           |    | 529.294               | 483.383              |
| Overige personeelsbeloningen                                               |    | 243.641               | 176.446              |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële<br>vaste activa                 | 17 | 72.940                | 68.467               |
| Overige waardeveranderingen van immate-<br>riële en materiële vaste activa | 18 | 209.327               | -                    |
| Overige bedrijfskosten                                                     | 19 | 622.935               | 709.573              |
| <b>Totaal van som der kosten</b>                                           |    | <u>3.681.848</u>      | <u>3.459.296</u>     |
| <b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>                                        |    | 66.513                | 88.888               |
| Financiële baten en lasten                                                 | 20 | -39.487               | -32.524              |
| <b>Totaal van resultaat voor belastingen</b>                               |    | <u>27.026</u>         | <u>56.364</u>        |
| Belastingen over de winst of het verlies                                   |    | -45.079               | -6.808               |
| <b>Totaal van netto resultaat</b>                                          |    | <u><u>-18.053</u></u> | <u><u>49.556</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, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden**

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 waarderinggrondslag 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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

### **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 waarderinggrondslagen.

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

#### 1 Materiële vaste activa

|                                      | Bedrijfs-<br>gebouwen en -<br>terreinen | Machines en<br>installaties | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen | Totaal           |
|--------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|------------------|
|                                      | €                                       | €                           | €                                     | €                |
| Stand per 1 januari 2023             |                                         |                             |                                       |                  |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 2.217.386                               | 130.569                     | 181.119                               | 2.529.074        |
| Cumulatieve afschrijvingen           | -654.974                                | -47.645                     | -95.734                               | -798.353         |
| Boekwaarde per 1 januari 2023        | <u>1.562.412</u>                        | <u>82.924</u>               | <u>85.385</u>                         | <u>1.730.721</u> |
| Mutaties                             |                                         |                             |                                       |                  |
| Investeringen                        | -                                       | -                           | 14.949                                | 14.949           |
| Afschrijvingen                       | -38.035                                 | -12.857                     | -22.048                               | -72.940          |
| Waardeverminderingen                 | -209.327                                | -                           | -                                     | -209.327         |
| Desinvesteringen                     | -66.705                                 | -                           | -27.048                               | -93.753          |
| Afschrijvingen op desinvesteringen   | 66.706                                  | -                           | 22.096                                | 88.802           |
| Saldo mutaties                       | <u>-247.361</u>                         | <u>-12.857</u>              | <u>-12.051</u>                        | <u>-272.269</u>  |
| Stand per 31 december 2023           |                                         |                             |                                       |                  |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 2.150.681                               | 130.569                     | 169.019                               | 2.450.269        |
| Cumulatieve afschrijvingen           | -626.303                                | -60.502                     | -95.685                               | -782.490         |
| Cumulatieve waardevermindering       | -209.327                                | -                           | -                                     | -209.327         |
| Boekwaarde per 31 december 2023      | <u>1.315.051</u>                        | <u>70.067</u>               | <u>73.334</u>                         | <u>1.458.452</u> |

In januari 2024 is het bedrijfspand verkocht. Zie 'Gebeurtenissen na balansdatum' op pagina 15 van dit rapport.

|                                  | 31-12-2023   | 31-12-2022    |
|----------------------------------|--------------|---------------|
|                                  | €            | €             |
| <b>2 Financiële vaste activa</b> |              |               |
| Overige deelnemingen             | 9.628        | 9.628         |
| Latente belastingvorderingen     | -            | 19.937        |
|                                  | <u>9.628</u> | <u>29.565</u> |

|                                                       | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                       | €                 | €                 |
| <b>Overige deelnemingen</b>                           |                   |                   |
| Deelneming Dienstapotheek Midden-Holland B.V.         | 90                | 90                |
| Deelneming Poliklinische Apotheek Midden-Holland C.V. | 9.538             | 9.538             |
|                                                       | <u>9.628</u>      | <u>9.628</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>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                       | €                 | €                 |
| <b>3 Voorraden</b>                                    |                   |                   |
| Gereed product en handelsgoederen                     | 83.753            | 87.685            |
|                                                       | <u>83.753</u>     | <u>87.685</u>     |
| <b>Vorderingen</b>                                    |                   |                   |
| <b>4 Vorderingen op handelsdebiteuren</b>             |                   |                   |
| Vorderingen op handelsdebiteuren                      | 417.582           | 425.204           |
| Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren | -21.741           | -11.166           |
|                                                       | <u>395.841</u>    | <u>414.038</u>    |
| <b>5 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |                   |                   |
| Vennootschapsbelasting                                | -                 | 3.658             |
|                                                       | <u>-</u>          | <u>3.658</u>      |
| <b>6 Overige vorderingen en overlopende activa</b>    |                   |                   |
| Overlopende activa                                    | 94.131            | 67.639            |
|                                                       | <u>94.131</u>     | <u>67.639</u>     |
| <b>7 Liquide middelen</b>                             |                   |                   |
| ABN AMRO                                              | 916.708           | 677.610           |
| Kas                                                   | 7.545             | 3.611             |
| Overlopende kruisposten                               | -                 | 3.796             |
|                                                       | <u>924.253</u>    | <u>685.017</u>    |

## 8 Groepsvermogen

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

### Voorzieningen

|                                      | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | €                 | €                 |
| <b>9 Overige voorzieningen</b>       |                   |                   |
| Voorziening groot onderhoud          | -                 | 67.337            |
| Voorziening voor jubileumuitkeringen | 29.547            | 10.499            |
|                                      | <u>29.547</u>     | <u>77.836</u>     |

In verband met de verkoop van het bedrijfspand in januari 2024 is de voorziening groot onderhoud volledig vrijgevallen. Zie 'Gebeurtenissen na balansdatum' op pagina 15 van dit rapport.

### Langlopende schulden

#### 10 Langlopende schulden

|        | Stand per 31<br>december<br>2023 | Aflossings-<br>verplichting | Resterende<br>looptijd > 1<br>jaar |
|--------|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
|        | €                                | €                           | €                                  |
| Totaal | <u>1.338.256</u>                 | <u>1.338.256</u>            | <u>-</u>                           |

|                               | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
|                               | €                 | €                 |
| <b>11 Schulden aan banken</b> |                   |                   |
| Leningen o/g                  | -                 | 1.338.256         |
|                               | <u>-</u>          | <u>1.338.256</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 in één keer afgelost. In januari 2024 is het pand verkocht en met de verkoopopbrengst zijn de leningen afgelost. Het volledige saldo per 31 december 2023 is derhalve onder de kortlopende schulden opgenomen.

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>31-12-2023</u>           | <u>31-12-2022</u>           |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                                                              | €                           | €                           |
| <b>12 Schulden aan banken</b>                                                |                             |                             |
| Aflossingsverplichtingen                                                     | 1.338.256                   | 40.344                      |
|                                                                              | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
| <b>13 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>                      |                             |                             |
| Crediteuren                                                                  | 287.843                     | 294.489                     |
|                                                                              | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
| <b>14 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |                             |                             |
| Omzetbelasting                                                               | 14.743                      | 14.934                      |
| Loonheffing                                                                  | 82.776                      | 82.610                      |
| Vennootschapsbelasting                                                       | 13.356                      | -                           |
| Pensioenen                                                                   | 46.195                      | 22.665                      |
|                                                                              | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
|                                                                              | <u>157.070</u>              | <u>120.209</u>              |
|                                                                              | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
| <b>15 Overige schulden en overlopende passiva</b>                            |                             |                             |
| Nettolonen                                                                   | 8.126                       | 4.867                       |
| Overlopende passiva                                                          | 284.269                     | 263.322                     |
|                                                                              | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
|                                                                              | <u>292.395</u>              | <u>268.189</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>2023</u>             | <u>2022</u>             |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                                 | €                       | €                       |
| <b>16 Brutomarge</b>                                                            |                         |                         |
| Netto-omzet                                                                     | 5.587.837               | 5.272.181               |
| Inkoopwaarde van de omzet                                                       | -1.848.082              | -1.731.978              |
| Brutowinst                                                                      | <u>3.739.755</u>        | <u>3.540.203</u>        |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                                     | 8.606                   | 7.981                   |
|                                                                                 | <u><u>3.748.361</u></u> | <u><u>3.548.184</u></u> |
| <b>17 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>               |                         |                         |
| Afschrijvingen materiële vaste activa                                           | <u>72.940</u>           | <u>68.467</u>           |
| <b>18 Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa</b> |                         |                         |
| Overige waardeveranderingen materiële vaste activa                              | <u>209.327</u>          | <u>-</u>                |
| <b>Overige waardeveranderingen materiële vaste activa</b>                       |                         |                         |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen                                                  | <u>209.327</u>          | <u>-</u>                |
| <b>19 Overige bedrijfskosten</b>                                                |                         |                         |
| Huisvestingskosten                                                              | 101.695                 | 216.860                 |
| Exploitatiekosten                                                               | 26.001                  | 24.249                  |
| Kantoorkosten                                                                   | 270.154                 | 144.974                 |
| Algemene kosten                                                                 | 225.085                 | 323.490                 |
|                                                                                 | <u>622.935</u>          | <u>709.573</u>          |
| <b>20 Financiële baten en lasten</b>                                            |                         |                         |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten                                   | 1.294                   | 329                     |
| Waardeveranderingen van financiële vaste activa (waardering kostprijs)          | -                       | 9.538                   |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                                              | -40.781                 | -42.391                 |
|                                                                                 | <u>-39.487</u>          | <u>-32.524</u>          |

**Overige toelichtingen****Gebeurtenissen na balansdatum**

In januari 2024 is het bedrijfspand verkocht. Hierbij is een boekverlies gerealiseerd van € 209.327. Dit verlies is reeds in 2023 als waardevermindering ten laste van het resultaat geboekt. Daarnaast is de voorziening groot onderhoud ten bedrage van € 77.337 in 2023 vrijgevallen ten gunste van het resultaat. Aangezien bij de verkoop tevens de hypothecaire lening is afgelost, is het saldo per 31 december 2023 volledig kortlopend gepresenteerd.



Stichting Gezond Goverwelle te Gouda

## **Enkelvoudige jaarrekening**

**Enkelvoudige balans per 31 december 2023**

(na resultaatverdeling)

**Activa**

|                                              |    | 31 december 2023 |                  | 31 december 2022 |                  |
|----------------------------------------------|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                              |    | €                | €                | €                | €                |
| <b>Vaste activa</b>                          |    |                  |                  |                  |                  |
| <i>Materiële vaste activa</i>                |    |                  |                  |                  |                  |
|                                              | 21 |                  |                  |                  |                  |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen               |    | 1.277.719        |                  | 1.518.534        |                  |
| Machines en installaties                     |    | 70.067           |                  | 82.924           |                  |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen                |    | 8.738            |                  | 1.251            |                  |
|                                              |    |                  | 1.356.524        |                  | 1.602.709        |
| <i>Financiële vaste activa</i>               |    |                  |                  |                  |                  |
| Deelneming in groepsmaatschappijen           | 22 | 745.319          |                  | 609.058          |                  |
| Latente belastingvorderingen                 | 23 | -                |                  | 14.075           |                  |
|                                              |    |                  | 745.319          |                  | 623.133          |
| <b>Vlottende activa</b>                      |    |                  |                  |                  |                  |
| <i>Vorderingen</i>                           |    |                  |                  |                  |                  |
| Vorderingen op handelsdebiteuren             | 24 | -                |                  | 3.938            |                  |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 25 | 11.786           |                  | 3.658            |                  |
| Overige vorderingen en overlopende activa    | 26 | 8.610            |                  | 1.106            |                  |
|                                              |    |                  | 20.396           |                  | 8.702            |
| <i>Liquide middelen</i>                      | 27 |                  | 271.228          |                  | 145.868          |
|                                              |    |                  |                  |                  |                  |
|                                              |    |                  | <u>2.393.467</u> |                  | <u>2.380.412</u> |

**Passiva**

|                                                                    |    | <u>31 december 2023</u> |                  | <u>31 december 2022</u> |                  |
|--------------------------------------------------------------------|----|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
|                                                                    |    | €                       | €                | €                       | €                |
| <b>Stichtingsvermogen</b>                                          |    |                         | 860.947          |                         | 879.000          |
| <b>Vorzieningen</b>                                                |    |                         |                  |                         |                  |
| Overige voorzieningen                                              | 28 |                         | 1.305            |                         | 67.483           |
| <b>Langlopende schulden</b>                                        | 29 |                         |                  |                         |                  |
| Schulden aan banken                                                | 30 |                         | -                |                         | 1.338.256        |
| <b>Kortlopende schulden</b>                                        |    |                         |                  |                         |                  |
| Schulden aan banken                                                | 31 | 1.338.256               |                  | 40.344                  |                  |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten                      | 32 |                         | 37.505           |                         | 15.914           |
| Kortlopende schulden aan groepsmaatschappijen                      | 33 |                         | 126.317          |                         | 24.824           |
| Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen | 34 |                         | 6.257            |                         | 5.651            |
| Overige schulden en overlopende passiva                            | 35 |                         | 22.880           |                         | 8.940            |
|                                                                    |    |                         | <u>1.531.215</u> |                         | <u>95.673</u>    |
|                                                                    |    |                         | <u>2.393.467</u> |                         | <u>2.380.412</u> |

**Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2023**

|                                                                       |    | 2023                  | 2022                 |
|-----------------------------------------------------------------------|----|-----------------------|----------------------|
|                                                                       |    | €                     | €                    |
| <b>Brutomarge</b>                                                     | 36 | 298.098               | 298.164              |
| <b>Lasten</b>                                                         |    |                       |                      |
| Lonen                                                                 | 37 | 78.476                | 71.318               |
| Sociale lasten en pensioenlasten                                      | 38 | 17.099                | 15.011               |
| Overige personeelsbeloningen                                          | 39 | 2.251                 | 2.114                |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa               | 40 | 45.291                | 44.892               |
| Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa | 41 | 209.327               | -                    |
| Overige bedrijfskosten                                                | 42 | 47.995                | 148.599              |
| <b>Totaal van som der kosten</b>                                      |    | <u>400.439</u>        | <u>281.934</u>       |
| <b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>                                   |    | -102.341              | 16.230               |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten                         | 43 | 621                   | -                    |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                                    | 44 | -38.519               | -39.831              |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                                     |    | <u>-37.898</u>        | <u>-39.831</u>       |
| <b>Totaal van resultaat voor belastingen</b>                          |    | -140.239              | -23.601              |
| Belastingen over de winst of het verlies                              |    | -14.075               | 3.658                |
|                                                                       |    | <u>-154.314</u>       | <u>-19.943</u>       |
| Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen       | 45 | 136.261               | 69.499               |
| <b>Totaal van netto resultaat</b>                                     |    | <u><u>-18.053</u></u> | <u><u>49.556</u></u> |

## **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, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden**

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 overeenkomsten met klanten. In de overeenkomsten worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met 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

#### 21 Materiële vaste activa

|                                      | Bedrijfs-<br>gebouwen en -<br>terreinen | Machines en<br>installaties | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen | Totaal           |
|--------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|------------------|
|                                      | €                                       | €                           | €                                     | €                |
| Stand per 1 januari 2023             |                                         |                             |                                       |                  |
| 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 1 januari 2023        | <u>1.518.534</u>                        | <u>82.924</u>               | <u>1.251</u>                          | <u>1.602.709</u> |
| Mutaties                             |                                         |                             |                                       |                  |
| Investeringen                        | -                                       | -                           | 8.432                                 | 8.432            |
| Afschrijvingen                       | -31.489                                 | -12.857                     | -945                                  | -45.291          |
| Waardeverminderingen                 | -209.327                                | -                           | -                                     | -209.327         |
| Desinvesteringen                     | -2.762                                  | -                           | -2.662                                | -5.424           |
| Afschrijvingen op desinvesteringen   | 2.763                                   | -                           | 2.662                                 | 5.425            |
| Saldo mutaties                       | <u>-240.815</u>                         | <u>-12.857</u>              | <u>7.487</u>                          | <u>-246.185</u>  |
| Stand per 31 december 2023           |                                         |                             |                                       |                  |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 2.008.673                               | 130.569                     | 11.268                                | 2.150.510        |
| Cumulatieve afschrijvingen           | -521.627                                | -60.502                     | -2.530                                | -584.659         |
| Cumulatieve waardevermindering       | -209.327                                | -                           | -                                     | -209.327         |
| Boekwaarde per 31 december 2023      | <u>1.277.719</u>                        | <u>70.067</u>               | <u>8.738</u>                          | <u>1.356.524</u> |

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

In januari 2024 is het bedrijfspand verkocht. Zie 'Gebeurtenissen na balansdatum' op pagina 15 van dit rapport.

#### Financiële vaste activa

|                                                       | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                       | €          | €          |
| <b>22 Deelneming in groepsmaatschappijen</b>          |            |            |
| Deelneming Gezondheidscentrum Goverwelle Holding B.V. | 745.319    | 609.058    |



|                                                              | <u>2023</u>                 | <u>2022</u>                 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                                              | €                           | €                           |
| <i>Deelneming Gezondheidscentrum Goverwelle Holding B.V.</i> |                             |                             |
| Boekwaarde per 1 januari                                     | 609.058                     | 539.559                     |
| Resultaat                                                    | 136.261                     | 69.499                      |
| Boekwaarde per 31 december                                   | <u>745.319</u>              | <u>609.058</u>              |
|                                                              | <u>31-12-2023</u>           | <u>31-12-2022</u>           |
|                                                              | €                           | €                           |
| <b>23 Latente belastingvorderingen</b>                       |                             |                             |
| Latente belastingvorderingen                                 | -                           | 14.075                      |
|                                                              | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
|                                                              | <u>2023</u>                 | <u>2022</u>                 |
|                                                              | €                           | €                           |
| <i>Latente belastingvorderingen</i>                          |                             |                             |
| Stand per 1 januari                                          | 14.075                      | 14.075                      |
| Afnamen                                                      | -14.075                     | -                           |
| Stand per 31 december                                        | <u>-</u>                    | <u>14.075</u>               |
|                                                              | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
| <b>Vlottende activa</b>                                      |                             |                             |
| <b>Vorderingen</b>                                           |                             |                             |
|                                                              | <u>31-12-2023</u>           | <u>31-12-2022</u>           |
|                                                              | €                           | €                           |
| <b>24 Vorderingen op handelsdebiteuren</b>                   |                             |                             |
| Vorderingen op handelsdebiteuren                             | -                           | 3.938                       |
|                                                              | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
| <b>25 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>       |                             |                             |
| Vennootschapsbelasting                                       | <u>11.786</u>               | <u>3.658</u>                |
| <b>26 Overige vorderingen en overlopende activa</b>          |                             |                             |
| Overlopende activa                                           | <u>8.610</u>                | <u>1.106</u>                |
| <b>27 Liquide middelen</b>                                   |                             |                             |
| ABN AMRO                                                     | <u>271.228</u>              | <u>145.868</u>              |

|                           | <u>2023</u>    | <u>2022</u>    |
|---------------------------|----------------|----------------|
|                           | €              | €              |
| <b>Stichtingsvermogen</b> |                |                |
| Stand per 1 januari       | 879.000        | 829.444        |
| Resultaat boekjaar        | -18.053        | 49.556         |
| Stand per 31 december     | <u>860.947</u> | <u>879.000</u> |

**Vorzieningen**

|                                      | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | €                 | €                 |
| <b>28 Overige voorzieningen</b>      |                   |                   |
| Voorziening groot onderhoud          | -                 | 67.337            |
| Voorziening voor jubileumuitkeringen | 1.305             | 146               |
|                                      | <u>1.305</u>      | <u>67.483</u>     |

In verband met de verkoop van het bedrijfspand in januari 2024 is de voorziening groot onderhoud volledig vrijgevallen. Zie 'Gebeurtenissen na balansdatum' op pagina 15 van dit rapport.

**Langlopende schulden**

**29 Langlopende schulden**

|        | Stand per 31<br>december<br>2023 | Aflossings-<br>verplichting | Resterende<br>looptijd > 1<br>jaar |
|--------|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
|        | €                                | €                           | €                                  |
| Totaal | <u>1.338.256</u>                 | <u>1.338.256</u>            | <u>-</u>                           |

|                               | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
|                               | €                 | €                 |
| <b>30 Schulden aan banken</b> |                   |                   |
| Leningen o/g                  | <u>-</u>          | <u>1.338.256</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 in één keer afgelost. In januari 2024 is het pand verkocht en met de verkoopopbrengst zijn de leningen afgelost. Het volledige saldo per 31 december 2023 is derhalve onder de kortlopende schulden opgenomen.

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>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                              | €                 | €                 |
| <b>31 Schulden aan banken</b>                                                |                   |                   |
| Aflossingsverplichtingen                                                     | 1.338.256         | 40.344            |
|                                                                              | <u>1.338.256</u>  | <u>40.344</u>     |
| <b>32 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>                      |                   |                   |
| Crediteuren                                                                  | 37.505            | 15.914            |
|                                                                              | <u>37.505</u>     | <u>15.914</u>     |
| <b>33 Kortlopende schulden aan groepsmaatschappijen</b>                      |                   |                   |
| Rekening-courant Gezondheidscentrum Goverwelle Holding B.V.                  | 11.331            | 11.640            |
| Rekening-courant Gezondheidscentrum Goverwelle B.V.                          | 19.860            | 4.804             |
| Rekening-courant Apotheek Goverwelle B.V.                                    | 95.126            | 8.380             |
|                                                                              | <u>126.317</u>    | <u>24.824</u>     |
| <b>34 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |                   |                   |
| Loonheffing                                                                  | 5.113             | 4.581             |
| Pensioenen                                                                   | 1.144             | 1.070             |
|                                                                              | <u>6.257</u>      | <u>5.651</u>      |
| <b>35 Overige schulden en overlopende passiva</b>                            |                   |                   |
| Overlopende passiva                                                          | 22.880            | 8.940             |
|                                                                              | <u>22.880</u>     | <u>8.940</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**

|                                                                   | 2023           | 2022           |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                   | €              | €              |
| <b>36 Brutomarge</b>                                              |                |                |
| Netto-omzet                                                       | 298.098        | 298.164        |
|                                                                   | <u>298.098</u> | <u>298.164</u> |
| <b>Netto-omzet</b>                                                |                |                |
| Huuropbrengst Gezondheidscentrum Goverwelle Holding B.V.          | 26.368         | 26.368         |
| Huuropbrengst Gezondheidscentrum Goverwelle B.V.                  | 170.843        | 170.843        |
| Huuropbrengst Apotheek Goverwelle B.V.                            | 50.319         | 50.319         |
| Opbrengst onderverhuur                                            | 48.568         | 48.334         |
| Opbrengst vacatiegelden                                           | 2.000          | 2.300          |
|                                                                   | <u>298.098</u> | <u>298.164</u> |
|                                                                   | <u>298.098</u> | <u>298.164</u> |
| <b>37 Lonen</b>                                                   |                |                |
| Bruto salarissen                                                  | 56.730         | 54.054         |
| Vergoeding RVT-leden                                              | 8.856          | 8.478          |
| Reservering vakantiegeld                                          | 4.559          | 5.007          |
| Reservering eindejaarsuitkering                                   | 5.104          | 4.378          |
| Jubileumuitkering                                                 | 1.159          | -161           |
| Reservering vakantiedagen                                         | 2.068          | -438           |
|                                                                   | <u>78.476</u>  | <u>71.318</u>  |
|                                                                   | <u>78.476</u>  | <u>71.318</u>  |
| <b>38 Sociale lasten en pensioenlasten</b>                        |                |                |
| Sociale lasten                                                    | 10.237         | 7.781          |
| Pensioenlasten                                                    | 6.862          | 7.230          |
|                                                                   | <u>17.099</u>  | <u>15.011</u>  |
|                                                                   | <u>17.099</u>  | <u>15.011</u>  |
| <b>39 Overige personeelsbeloningen</b>                            |                |                |
| Reiskosten                                                        | 1.378          | 1.064          |
| Studie- en opleidingskosten                                       | 100            | 535            |
| Arbodienst                                                        | 73             | 190            |
| Overige personeelsbeloningen                                      | 700            | 325            |
|                                                                   | <u>2.251</u>   | <u>2.114</u>   |
|                                                                   | <u>2.251</u>   | <u>2.114</u>   |
| <b>40 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b> |                |                |
| Afschrijvingen materiële vaste activa                             | 45.291         | 44.892         |
|                                                                   | <u>45.291</u>  | <u>44.892</u>  |
|                                                                   | <u>45.291</u>  | <u>44.892</u>  |

|                                                                                     | 2023                  | 2022                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                                     | €                     | €                     |
| <b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>                                        |                       |                       |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen                                                      | 31.489                | 31.627                |
| Afschrijvingskosten installaties                                                    | 12.857                | 12.615                |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen                                                       | 945                   | 650                   |
|                                                                                     | <u>45.291</u>         | <u>44.892</u>         |
|                                                                                     | <u><u>45.291</u></u>  | <u><u>44.892</u></u>  |
| <br><b>41 Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa</b> |                       |                       |
| Overige waardeveranderingen materiële vaste activa                                  | 209.327               | -                     |
|                                                                                     | <u>209.327</u>        | <u>-</u>              |
|                                                                                     | <u><u>209.327</u></u> | <u><u>-</u></u>       |
| <br><b>Overige waardeveranderingen materiële vaste activa</b>                       |                       |                       |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen                                                      | 209.327               | -                     |
|                                                                                     | <u>209.327</u>        | <u>-</u>              |
|                                                                                     | <u><u>209.327</u></u> | <u><u>-</u></u>       |
| <br><b>42 Overige bedrijfskosten</b>                                                |                       |                       |
| Huisvestingskosten                                                                  | 96.227                | 193.673               |
| Kantoorkosten                                                                       | 723                   | 1.263                 |
| Algemene kosten                                                                     | 48.545                | 48.663                |
| Andere kosten                                                                       | -97.500               | -95.000               |
|                                                                                     | <u>47.995</u>         | <u>148.599</u>        |
|                                                                                     | <u><u>47.995</u></u>  | <u><u>148.599</u></u> |
| <br><b>Huisvestingskosten</b>                                                       |                       |                       |
| Gas, water en elektra                                                               | 51.395                | 67.894                |
| Schoonmaakkosten                                                                    | 49.260                | 56.368                |
| Onderhoud gebouwen                                                                  | 36.934                | 34.448                |
| Onroerende zaakbelasting                                                            | 12.210                | 12.280                |
| Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen                                        | 10.000                | 10.001                |
| Assurantiepremie onroerende zaak                                                    | 8.491                 | 8.007                 |
| Afvoer afval                                                                        | 5.088                 | 4.274                 |
| Bewakingskosten                                                                     | 186                   | -                     |
| Toiletartikelen                                                                     | -                     | 401                   |
| Vrijval voorziening groot onderhoud gebouwen                                        | -77.337               | -                     |
|                                                                                     | <u>96.227</u>         | <u>193.673</u>        |
|                                                                                     | <u><u>96.227</u></u>  | <u><u>193.673</u></u> |
| <br><b>Kantoorkosten</b>                                                            |                       |                       |
| Abonnementen/contributies                                                           | 683                   | 1.263                 |
| Kantoorbenodigdheden                                                                | 40                    | -                     |
|                                                                                     | <u>723</u>            | <u>1.263</u>          |
|                                                                                     | <u><u>723</u></u>     | <u><u>1.263</u></u>   |

|                                                                               | <u>2023</u>    | <u>2022</u>    |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                               | €              | €              |
| <b>Algemene kosten</b>                                                        |                |                |
| Advieskosten                                                                  | 42.901         | 42.507         |
| Accountantskosten                                                             | 4.195          | 4.249          |
| Administratiekosten                                                           | 1.206          | 1.173          |
| Bankkosten                                                                    | 153            | 219            |
| Overige algemene kosten                                                       | 90             | 515            |
|                                                                               | <u>48.545</u>  | <u>48.663</u>  |
| <b>Andere kosten</b>                                                          |                |                |
| Management-fee directie                                                       | <u>-97.500</u> | <u>-95.000</u> |
| <br><b>43 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>                   |                |                |
| Ontvangen bankrente                                                           | <u>621</u>     | <u>-</u>       |
| <br><b>44 Rentelasten en soortgelijke kosten</b>                              |                |                |
| Rente leningen o/g                                                            | 38.519         | 39.654         |
| Betaalde bankrente                                                            | -              | 58             |
| Overige rentelasten                                                           | -              | 119            |
|                                                                               | <u>38.519</u>  | <u>39.831</u>  |
| <b>Overige rentelasten</b>                                                    |                |                |
| Rente belastingdienst                                                         | <u>-</u>       | <u>119</u>     |
| <br><b>45 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen</b> |                |                |
| Resultaat deelneming Gezondheidscentrum Goverwelle Holding B.V.               | <u>136.261</u> | <u>69.499</u>  |

**Overige toelichtingen**

**Gemiddeld aantal werknemers**

|                                                        | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode | <u>0,63</u> | <u>0,63</u> |

Gouda, 25 juni 2024  
Stichting Gezond Goverwelle

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

Gouda, 25 juni 2024

Ondertekening Raad van Toezicht:

Dhr. S. Kooiman MSc  
Voorzitter Raad van Toezicht

Dhr. dr. 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

## 1. WNT-verantwoording 2023



## WNT-verantwoording 2023 Gezondheidscentrum Goverwelle

De WNT is van toepassing op Stichting Gezond Goverwelle. Het voor Stichting Gezond Goverwelle toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 151.000 (Bezoldigingsmaxima 2023 Zorg- en jeugdhulp 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<sup>e</sup> maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.*

| 2023                                                                                            |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| bedragen x € 1                                                                                  | M.H.J. van Bergeijk |
| <b>Functiegegevens</b>                                                                          | Directeur           |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023                                                      | 01/01 – 31/12       |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 0,6316              |
| Dienstbetrekking?                                                                               | ja                  |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                     |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | 66.264              |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | 6.862               |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                | <i>73.126</i>       |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 95.372              |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.              |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | <b>73.126</b>       |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t.              |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | n.v.t.              |
| <b>Gegevens 2022</b>                                                                            |                     |
| bedragen x € 1                                                                                  | M.H.J. van Bergeijk |
| <b>Functiegegevens</b>                                                                          |                     |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                                                      | 01/01 – 31/12       |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 0,6316              |
| Dienstbetrekking?                                                                               | ja                  |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                     |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | 62.705              |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | 6.418               |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                | <i>69.123</i>       |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 92.214              |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | <b>69.123</b>       |

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| <b>Gegevens 2023</b>                                                                            |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>bedragen x € 1</b>                                                                           | <b>S. Kooiman</b> |
| <b>Functiegegevens</b>                                                                          | Voorzitter RvT    |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023                                                      | 1/1 - 31/12       |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                   |
| Bezoldiging                                                                                     | 2.427             |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 22.650            |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.            |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | 2.427             |
| 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.            |
| <b>Gegevens 2022</b>                                                                            |                   |
| <b>bedragen x € 1</b>                                                                           | <b>S. Kooiman</b> |
| <b>Functiegegevens</b>                                                                          | Lid RvT           |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                                                      | 1/1 - 31/12       |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                   |
| Bezoldiging                                                                                     | 2.311             |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 21.900            |

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

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

| <b>Gegevens 2023</b>        |                |
|-----------------------------|----------------|
| <b>NAAM TOPFUNCTIONARIS</b> | <b>FUNCTIE</b> |
| J.E. Kruyt                  | Lid RvT        |
| P.J. van den Reijen         | Lid RvT        |
| M.H. Maas-Hermans           | Lid RvT        |
| K.H. Aij                    | 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 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.