

# Medische Regio Groep B.V.

gevestigd te Zwolle

Rapport inzake de jaarrekening 2018

## Inhoud

1.1	Algemeen	1
1.2	Fiscale positie	2
2.	Bestuursverslag	
2.1	Bestuursverslag	4
3.	Geconsolideerde jaarrekening	
3.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2018	6
3.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2018	8
3.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2018	9
3.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	11
3.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	18
3.6	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening	30
3.7	Voorstel resultaatverdeling	37
3.8	Ondertekening	37
4.	Jaarrekening Medische Regio Groep B.V. enkelvoudig	
4.1	Balans per 31 december 2018	39
4.2	Winst- en verliesrekening over 2018	41
4.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening	42
4.4	Toelichting op de balans	43
4.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	49
4.6	Voorstel resultaatverdeling	52
5.	Overige gegevens	
5.1	Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming	55
5.2	Bijzondere statutaire zeggenschapsrechten	55
6.	Controleverklaring van onafhankelijke accountant	57

Addendum: Jaarrekeningen 2018 overige groepsmaatschappijen

## 1.1 Algemeen

### *Vergelijkende cijfers*

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2017 zijn ontleend aan het rapport van Medische Regio Groep B.V., zoals opgesteld d.d. 22 mei 2018.

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

### *Oprichting vennootschap / herstructurering*

Met ingang van 1 april 2011 is Stichting Dienstenstructuur Huisartsenpost statutair omgezet van stichting naar Besloten Vennootschap onder de naam Medische Regio Groep B.V. handelend onder Medrie B.V.

De ministeriële verklaring van geen bezwaar werd op 31 december 2010 verleend door de Staatssecretaris van Justitie onder nummer BV 1.628.241.

Medische Regio Groep B.V. neemt voor 100% deel in de volgende Besloten Vennootschappen:

- Zorgfacet B.V.
- Huisartsen Zorggroep Zwolle B.V.
- Zorggroep Flevoland B.V.
- Zorggroep Charis B.V.

Verder houdt Medische Regio Groep B.V., met ingang van 1 juli 2011, indirect een 100% belang in Praktijkhouder Flevoland B.V.

### *Activiteiten*

De activiteiten van Medische Regio Groep B.V. bestaan in hoofdzaak uit het faciliteren van (spoedeisende) verantwoorde medische zorg door huisartsen die (direct en/of indirect) gelieerd zijn aan de vennootschap.

### *Resultaatbestemming 2017*

Ingevolge een besluit van de Algemene Vergadering is, overeenkomstig het in de jaarrekening 2017 opgenomen voorstel resultaatbestemming, het resultaat na belastingen 2017, toegevoegd aan de overige reserves.

### *Resultaatbestemming 2018*

Aan de Algemene Vergadering zal worden voorgesteld het resultaat na belastingen 2018 toe te voegen aan de overige reserves. Dit voorstel is reeds in de bij dit rapport opgenomen jaarrekening verwerkt.

## 1.2 Fiscale positie

Medische Regio Groep B.V. is met ingang van 1 april 2011 subjectief vrijgesteld van vennootschapsbelasting. Haar rechtsvoorganger Stichting Dienstenstructuur Huisartsenpost IJsselvecht-Flevoland was eveneens vrijgesteld voor de vennootschapsbelasting.

Voor groepsmaatschappijen Huisartsen Zorggroep Zwolle B.V., Zorggroep Flevoland B.V., Praktijkhouder Flevoland B.V. en Zorggroep Charis B.V. geldt dat zij met ingang van 1 april 2011 eveneens subjectief zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

Voor groepsmaatschappij Zorgfacet B.V. geldt dat zij regulier belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting.

	<u>2018</u>
	€
<i>Berekening belastbaar bedrag</i>	
Belastbaar bedrag	<u><u>-7.621</u></u>

	Belastbaar bedrag	<u>VPB-last</u>
	€	€
<i>Specificatie</i>		
Zorgfacet B.V.	-7.621	-1.524

## 2. Bestuursverslag

## 2.1 Bestuursverslag

Voor het bestuursverslag wordt verwezen naar het bestuursverslag/directieverslag dat ter inzage ligt op het kantoor van Medische Regio Groep B.V. te Zwolle.

### 3. Geconsolideerde jaarrekening

### 3.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2018

(na resultaatverdeling)

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
<b>Activa</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen		30.738		47.705
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwingskosten	441.797		470.064	
Inventaris	246.475		291.223	
Computers	<u>117.412</u>		<u>201.875</u>	
		805.684		963.162
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	303.704		229.346	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	18.000		18.000	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.124		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>3.231.994</u>		<u>3.513.574</u>	
		3.554.822		3.760.920
<i>Liquide middelen</i>		11.850.617		10.592.250
		<u>16.241.861</u>		<u>15.364.037</u>



	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
<b>Passiva</b>				
Groepsvermogen		5.883.469		5.233.955
Reserve aanvaardbare kosten		1.244.380		1.168.424
<b>Vorzieningen</b>				
Overige voorzieningen		866.592		435.296
<b>Langlopende schulden</b>				
Te verrekenen in tarieven		-45.987		788.826
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan crediteuren en huisartsen	3.134.839		3.221.304	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.962.952		1.899.044	
Schulden ter zake van pensioenen	31.773		40.726	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>3.163.843</u>		<u>2.576.462</u>	
		8.293.407		7.737.536
		<u>16.241.861</u>		<u>15.364.037</u>

### 3.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Opbrengsten</b>	26.943.604		26.122.959	
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>203.527</u>		<u>120.022</u>	
<b>Netto-Omzet</b>		27.147.131		26.242.981
Kosten uitbesteed werk	14.784.002		14.828.422	
Lonen en salarissen	4.313.058		4.010.128	
Sociale lasten	610.927		672.016	
Pensioenlasten	390.469		353.316	
Overige personeelskosten	1.010.912		652.970	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	190.564		196.198	
Overige bedrijfskosten	<u>5.143.468</u>		<u>4.670.818</u>	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>26.443.400</u>		<u>25.383.868</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		703.731		859.113
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	38		230	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-8.764</u>		<u>-8.404</u>	
<b>Financiële baten en lasten</b>		<u>-8.726</u>		<u>-8.174</u>
<b>Groepsresultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen</b>		695.005		850.939
Belastingen		<u>1.524</u>		<u>-401</u>
<b>Netto groepsresultaat na belastingen</b>		<u>696.529</u>		<u>850.538</u>
<b>Bestemming Exploitatiesaldo</b>				
Mutatie Groepsvermogen		649.514		954.065
Mutatie Reserve Aanvaardbare Kosten		75.956		-77.600
Mutatie In tarieven te verrekenen		<u>-28.941</u>		<u>-25.927</u>
<b>Bestemming exploitatiesaldo (na verrekening)</b>		<u>696.529</u>		<u>850.538</u>

### 3.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		703.731		859.113
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	190.564		196.198	
Dotatie voorzieningen	826.775		82.364	
Vrijval voorzieningen	-395.484		-490.168	
Mutaties voorzieningen / correctie RAK	28.941		21.560	
Nog in tarieven te verrekenen toeslag	<u>-805.867</u>		<u>-187.863</u>	
		-155.071		-377.909
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Debiteuren	-74.358		-40.671	
Overige vorderingen	261.058		-194.983	
Overlopende activa	19.398		-66.057	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	555.871		717.739	
Afname in tarieven te verrekenen	<u>-28.941</u>		<u>-21.560</u>	
		<u>733.028</u>		<u>394.468</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		1.281.688		875.672
Ontvangen interest	38		230	
Betaalde interest	-8.764		-8.404	
Belastingen	<u>1.524</u>		<u>-401</u>	
		<u>-7.202</u>		<u>-8.575</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten (transporteren)</b>		1.274.486		867.097

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	€	€	€	€
Transport		1.274.486		867.097
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-16.118		-17.900	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	-1		-	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		<u>1.269</u>	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<u>-16.119</u>		<u>-16.631</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>1.258.367</u>		<u>850.466</u>
 <b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>				
Stand per begin boekjaar		10.592.250		9.741.784
Mutaties in boekjaar		<u>1.258.367</u>		<u>850.466</u>
Stand per eind boekjaar		<u>11.850.617</u>		<u>10.592.250</u>

## 3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening

### *Informatie over de rechtspersoon*

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Medische Regio Groep B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Dr. Klinkertweg 18, 8025 BS te Zwolle en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 05068437.

### *Algemene toelichting*

#### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

De activiteiten van Medische Regio Groep B.V. en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit: het faciliteren van (spoedeisende) verantwoorde medische zorg door huisartsen die (direct en/of indirect) gelieerd zijn aan de vennootschap.

#### **Presentatie- en functionele valuta**

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat tevens de functionele valuta is van de onderneming.

#### **Consolidatie**

##### **Informatieverschaffing over consolidatie**

In de geconsolideerde jaarrekening van Medische Regio Groep B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarover de centrale leiding wordt gevoerd. In de geconsolideerde jaarrekening zijn opgenomen de financiële gegevens van:

##### **Direct:**

- Zorgfacet B.V., statutair gevestigd te Zwolle, aandeel in het geplaatste kapitaal 100%
- Huisartsen Zorggroep Zwolle B.V., statutair gevestigd te Zwolle, aandeel in het geplaatste kapitaal 100%
- Zorggroep Flevoland B.V., statutair gevestigd te Dronten, aandeel in het geplaatste kapitaal 100%
- Zorggroep Charis B.V., statutair gevestigd te Hardenberg, aandeel in het geplaatste kapitaal 100%

##### **Indirect:**

- Praktijkhouder Flevoland B.V., statutair gevestigd te Dronten, aandeel in het geplaatste kapitaal 100%

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de consolidatie opgenomen, onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

## Schattingen

### Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Medische Regio Groep B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. De feitelijke uitkomsten kunnen van deze schattingen afwijken.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

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

Activa en verplichtingen 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 of lagere actuele waarde.

## *Grondslagen voor de waardering van activa en passiva*

### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

### **Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een vordering sprake van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap en worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Groepsvermogen**

Het eigen vermogen wordt gevormd door het aandelenkapitaal en de winsten en verliezen uit het lopende jaar en de voorgaande jaren.

### **Reserve aanvaardbare kosten**

De reserve aanvaardbare kosten (RAK) betreft de gecumuleerde overschotten en tekorten van de aanvaardbare infrastructurele en honorariumkosten die vanaf het jaar 2005 niet verrekend worden. Kosten die als niet-aanvaardbaar moeten worden beschouwd worden ten laste van de overige reserves gebracht.



## **Vorzieningen**

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 gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is de rente ad 1,3% als disconteringsvoet gehanteerd.

## **Langlopende schulden**

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

De post 'te verrekenen in tarieven' betreft de gecumuleerde gelden die op grond van de NZA-regelgeving in de toekomstige jaren verrekend moet worden in de tarieven.

## **Kortlopende schulden**

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

## *Grondslagen voor de bepaling van het resultaat*

### **Algemeen**

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

### **Omzetverantwoording**

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

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

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

### **Lonen en salarissen**

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

### **Pensioenlasten**

Medische Regio Groep B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de geconsolideerde winst- en verliesrekening verwerkt. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode en voor zover van toepassing de geldende NZa regelgeving.

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

Boekwinsten en verliezen bij verkoop van immateriële en materiële vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen.

Boekwinsten en verliezen bij realisatie van niet aan de bedrijfsuitvoering dienstbare activa worden onder buitengewone baten en lasten verantwoord.

### **Overige bedrijfskosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

De rentebaten betreffen de van derden ontvangen interest.

### **Rentelasten en soortgelijke kosten**

De rentelasten betreffen de aan derden betaalde interest.

### **Belastingen over de winst of het verlies**

De vennootschapsbelasting wordt berekend over het resultaat volgens de winst- en verliesrekening tegen het geldend tarief, rekening houdend met fiscale faciliteiten en beperkingen.

### **Bezoldiging topfunctionarissen en toezichthouders**

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregels toepassing WNT. Medische Regio Groep B.V. heeft de Beleidsregels toepassing WNT en de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd. Op basis van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector is de Medische Regio Groep B.V. ingedeeld in klasse III. Het bezoldigingsmaximum voor klasse III bedraagt € 151.000,-.

### *Grondslagen voor het kasstroomoverzicht*

#### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

### 3.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

#### Immateriële vaste activa

	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen
	€
Stand per 1 januari 2018	
Aanschaffingswaarde	168.123
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-120.418</u>
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u><u>47.705</u></u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-16.968
Desinvesteringen aanschaffingswaarde	-74.957
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	<u>74.958</u>
Saldo mutaties	<u><u>-16.967</u></u>
Stand per 31 december 2018	
Aanschaffingswaarde	93.166
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-62.428</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u><u>30.738</u></u>
Afschrijvingspercentages	<u><u>20%</u></u>

## Materiële vaste activa

	Verbou- wingskosten	Inventaris	Computers	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018				
Aanschaffingswaarde	565.334	754.886	627.552	1.947.772
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-95.270</u>	<u>-463.663</u>	<u>-425.677</u>	<u>-984.610</u>
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>470.064</u>	<u>291.223</u>	<u>201.875</u>	<u>963.162</u>
Mutaties				
Investerings	-	7.708	8.410	16.118
Afschrijvingen	-28.267	-52.456	-92.873	-173.596
Desinvesteringen	-	-78.293	-153.700	-231.993
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	<u>-</u>	<u>78.293</u>	<u>153.700</u>	<u>231.993</u>
Saldo mutaties	<u>-28.267</u>	<u>-44.748</u>	<u>-84.463</u>	<u>-157.478</u>
Stand per 31 december 2018				
Aanschaffingswaarde	565.334	684.301	482.262	1.731.897
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-123.537</u>	<u>-437.826</u>	<u>-364.850</u>	<u>-926.213</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>441.797</u>	<u>246.475</u>	<u>117.412</u>	<u>805.684</u>
Afschrijvingspercentages	<u>5% - 10%</u>	<u>10%</u>	<u>20%</u>	

## *Vlottende activa*

### Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	331.704	245.346
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-28.000</u>	<u>-16.000</u>
	<u>303.704</u>	<u>229.346</u>

Dit betreft vorderingen op zorgverzekeraars, WLZ instellingen en patiënten. Deze vorderingen lopen voor het grootste deel in het eerste kwartaal van 2019 af. De debiteurenstand wordt periodiek gecontroleerd door middel van een ouderdomsanalyse. De inkomsten verrichtingen over december zijn in januari 2019 gedeclareerd en zijn opgenomen onder de post nog te ontvangen.

### Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Rekening-courant Huisartsencoöperatie Flevoland en omstreken U.A.	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
---	---------------	---------------

Vooralsnog wordt er geen rente berekend over het rekening-courantsaldo. Er zijn geen zekerheden noch aflossingsverplichtingen overeengekomen.

### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	<u>1.124</u>	<u>-</u>
------------------------	--------------	----------

## Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Vordering zorgverzekeraars inzake BTW	1.719.571	1.719.575
Nog te ontvangen bedragen	1.237.466	1.213.404
Overige vorderingen	187.040	164.439
Nog te factureren frictiekosten	30.908	-
Bankgarantie	30.589	30.589
Vooruitbetaald hard- en software	13.107	15.002
Vooruitbetaalde bedragen	9.107	17.120
MCC nog te financieren	2.941	13.890
Waarborgsom	1.265	1.265
Vordering op huisartsen	-	241.877
Te ontvangen WGA-premie oude jaren	-	60.063
Vooruitbetaalde huur	-	36.350
	<u>3.231.994</u>	<u>3.513.574</u>

Tegenover de vordering zorgverzekeraars inzake BTW staat een schuld aan de Belastingdienst. Zie ook de toelichting onder kortlopende schulden, belastingen en premies sociale lasten.

Alle overige vorderingen hebben een looptijd met naar verwachting korter dan 1 jaar.

### Liquide middelen

Depositorekeningen	10.738.237	9.050.014
Rekening-courant rekeningen	1.109.419	1.538.246
Kas	<u>2.961</u>	<u>3.990</u>
	<u>11.850.617</u>	<u>10.592.250</u>

De saldo's zijn vrij opneembaar.

## Passiva

### Groepsvermogen

	Geplaatst kapitaal	Overige reserve	Resultaat boekjaar	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	18.000	4.279.887	954.068	5.233.955
Mutatie uit resultaatverdeling	-	-	-954.068	-954.068
Resultaat boekjaar	-	-	649.514	649.514
Uit resultaatverdeling	-	954.068	-	954.068
Totaal	<u>18.000</u>	<u>5.233.955</u>	<u>649.514</u>	<u>5.883.469</u>

### Groepsvermogen

Het maatschappelijk kapitaal van Medische Regio Groep B.V. bedraagt € 90.000, verdeeld in 8.997 gewone aandelen en drie prioriteitsaandelen. Het opgevraagd en gestort kapitaal bedraagt € 18.000. Dit betreft 1.797 gewone aandelen en 3 prioriteitsaandelen van nominaal € 10.

Verdeling onder de aandeelhouders:

- Huisartsenvereniging Regio Zwolle: 917 gewone aandelen en 1 prioriteitsaandeel;
- Huisartsen Coöperatie Flevoland en Omstreken U.A.: 575 gewone aandelen en 1 prioriteitsaandeel;
- Coöperatieve HuisArtsenvereniging voor Regie, Initiatief en Samenwerking U. A.: 305 gewone aandelen en 1 prioriteitsaandeel.

Conform het aandeelhoudersovereenkomst heeft iedere partij die beschikt over één prioriteitsaandeel een gelijke stem.

De verdeling van het vermogen naar aandeelhouder is als volgt verdeeld:

- Huisartsenvereniging Regio Zwolle:  $918 / 1.800 = 51\%$  van het vermogen;
- Huisartsen Coöperatie Flevoland en Omstreken U.A.,  $576 / 1.800 = 32\%$  van het vermogen;
- Coöperatieve HuisArtsenvereniging voor Regie, Initiatief en Samenwerking U. A.:  $306 / 1.800 = 17\%$  van het vermogen.

Met betrekking tot het eigen vermogen is in de statuten van Medrie B.V. opgenomen in art. 31; 1 Zolang de WTZI, of de opvolger hiervan, bepaalt dat een zorginstelling met een toelating voor het verlenen van zorg geen winstoogmerk mag hebben en derhalve geen winst of dividend aan haar aandeelhouders mag uitkeren, zal de winst worden gereserveerd.

Mocht bovenstaande niet meer zijn opgenomen in de WTZI dan mag de winst uitsluitend worden aangewend ten bate van een ingevolge artikel 5, eerste lid, onderdeel c, Wet op de

Vennootschapsbelasting 1969, vrijgesteld lichaam of een algemeen maatschappelijk belang.

Voor overige gegevens m.b.t. de winstbestemming verwijzen wij naar de statuten

Medische Regio Groep B.V.



	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Reserve aanvaardbare kosten</i>		
Reserve aanvaardbare kosten huisartsenpost	<u>1.244.380</u>	<u>1.168.424</u>
<i>Het verloop van de RAK:</i>		
Saldo per 1 januari	1.168.424	1.246.024
Correctie NZa	-	-
	<u>1.168.424</u>	<u>1.246.024</u>
Bij:		
Onderbesteding budget aanvaardbare kosten	36.773	165.311
Dotatie naar aanleiding van volume-afwijking <= 2%	<u>39.183</u>	-
	1.244.380	1.411.335
Af:		
Onttrekking naar aanleiding van volume-afwijking <=2%	-	-242.911
Onttrekking in verband met overschrijding 10%-norm RAK	-	-
Totaal	<u>1.244.380</u>	<u>1.168.424</u>

## Voorzieningen

### Overige voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen wordt als volgt weergegeven:

	Stand per 01-01-2018	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31-12-2018
€	€	€	€	€
Voorziening Jubileum	77.907	13.333	-4.990	86.250
Voorziening Materiële controle	282.694	194.561	-282.694	194.561
Voorziening Ketenzorg	74.700	618.881	-107.800	585.781
Totaal	<u>435.301</u>	<u>826.775</u>	<u>-395.484</u>	<u>866.592</u>

De voorziening Materiele controle voor DM, COPD en CVRM heeft betrekking op de jaren 2016 tot en met 2018. De berekening is gebaseerd op de, in het jaar 2018, uitgevoerde materiele controle over 2017, voor de preferente zorgverzekeraar alsook de verre zorgverzekeraars. In beginsel vindt de controle plaats binnen 2 jaar na betaaldatum.

In verband met de contractuele afspraken is voor 2018 is tevens een inschatting gemaakt voor het onderdeel dubbelloop om de voorziening Materiele controles te bepalen. Van het bedrag aan onttrekking heeft € 215.224 betrekking op vrijval van de voorziening.

De voorziening Ketenzorg bestaat in 2018 uit twee onderdelen namelijk niet bestede zorggelden en lege dbc's. De voorziening voor de niet bestede zorggelden is gevormd over de jaren 2017 en 2018. De voorziening wordt gevormd door het verschil tussen de bestede zorggelden en 90% van de ontvangen zorggelden over de desbetreffende jaren. Dit voor het deel dat boven de berekening van de Materiele controle uitkomt. Voor 2018 is er een inschatting gemaakt inzake lege dbc op basis van gegevens uit het keteninformatiesysteem.

## Langlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b><i>Te verrekenen in tarieven</i></b>		
Saldo per 1 januari	788.826	1.002.620
Toeslag i.v.m. volume-afwijkingen 2%	-	-4.374
Alsnog niet geïnde opbrengsten voorgaande jaren	-28.941	-21.560
Overschrijding 10%-norm RAK	-	-
Verrekend in tarief	-805.872	-187.860
Correctie NZa aansluiting	-	-
Totaal	<u>-45.987</u>	<u>788.826</u>

## Kortlopende schulden

### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	1.718.812	1.718.994
Loonheffing	244.140	179.522
Vennootschapsbelasting	-	528
	<u>1.962.952</u>	<u>1.899.044</u>

### Belasting

Vanaf 1 januari 2016 is aan de btw-vrijstelling voor sociale en culturele prestaties een categorie voor de ketenzorg toegevoegd. De vrijstelling geldt voor:

- de werkzaamheden in het kader van de organisatie van de multidisciplinaire eerstelijnszorg voor patiënten met een chronische aandoening;
- waarvoor door de zorgverzekeraar een vergoeding wordt betaald op grond van de Zorgverzekeringswet;
- welke nader staan beschreven in de door de NZa voor deze vormen van zorg vastgestelde beleidsregels ingevolge de Wet marktordening gezondheidszorg. Dit betreft met ingang van 1 januari 2016 de beleidsregel Huisartsenzorg en multidisciplinaire zorg (BR/CU-7157).

In de toelichting bij de vrijstelling wordt aangegeven dat het samenwerkingsverband het van de zorgverzekeraar ontvangen bedrag over de betrokken zorgverleners verdeelt, onder inhouding van een vergoeding voor de door het samenwerkingsverband verrichte organisatorische werkzaamheden. Deze inhouding valt onder de nieuwe vrijstelling. Deze vrijstelling kent geen terugwerkende kracht voor de periode voorafgaand aan 2016. In lijn met voorgaand boekjaar is in de jaarrekening 2018 een verplichting opgenomen richting de Belastingdienst als gevolg van gewijzigde regelgeving. De vergoeding voor de door Medrie verrichte organisatorische werkzaamheden in het kader van de ketenzorg over de periode 2012 tot en met het jaar 2015 moet worden beschouwd als belaste prestatie. Medrie heeft in 2016 de suppletieaangiften met terugwerkende kracht ingediend bij de Belastingdienst. De Raad van Bestuur handhaaft het eerder ingenomen standpunt, dat tegen een definitieve aanslag van de Belastingdienst bezwaar zal worden ingediend.

In 2016 is bekend geworden dat zorgverzekeraars onder voorwaarden de btw zullen gaan vergoeden. Hierover zijn in bestuurlijk overleg tussen zorgverzekeraars en InEen afspraken gemaakt. Medrie heeft met de preferente zorgverzekeraar de processtappen doorlopen om voor vergoeding in aanmerking te komen. Afgesproken is dat 'verre' zorgverzekeraars naar rato van hun aandeel in de cliënten populatie het netto btw bedrag zullen voldoen.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Honoraria laboratorium, internisten en oogartsen	1.315.444	1.057.819
Kortlopend deel voorziening Materiële controle	389.286	273.377
Vakantiegeld	206.339	187.602
Vakantiedagen	191.729	186.066
Verrekening Zorgverzekeraars	174.777	197.036
Overige personeelskosten	144.053	25.546
Regiotafel	132.662	-
Te verrekenen huur	107.839	118.029
Kortlopend deel voorziening Ketenzorg	107.800	11.781
Diverse nog te betalen bedragen	98.271	218.166
Betalingen onderweg	95.575	91.439
Kosten ICT	62.868	33.463
Nettolonen	62.781	62.070
Accountantskosten	37.074	38.116
Servicekosten oude jaren	19.528	22.800
Projecten	9.462	14.616
Honoraria DVK en WK	8.355	11.907
Bijdrage Coöperaties Flevoland, Charis en HRZ	-	22.500
Afwijzingen	-	4.126
Diversen	-	3
	<u>3.163.843</u>	<u>2.576.462</u>

Alle overige schulden hebben een looptijd met naar verwachting korter dan 1 jaar.

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

### Overeenkomsten voor het verrichten van (vervoers)diensten

#### Overeenkomst Flevoland

Deze overeenkomst heeft betrekking op de huisartsenpost Lelystad. Het betreft vervoer van de bij de huisartsenpost aangesloten huisartsen naar patiënten in het bijzonder in de avond, nacht en in het weekend. Er is sprake van beschikbaarstelling van huisartsenauto's en chauffeurs. Per 1 juli 2015 is een contractverlenging gesloten met Meditaxi BV. De looptijd eindigt op 30 juni 2019. Voor de post in Emmeloord is een soortgelijke contractverlenging afgesloten per 1 juli 2015. Deze looptijd eindigt ook op 30 juni 2019. Het termijnbedrag is totaal € 42.000 per maand o.b.v. het gemiddelde aantal uren per auto per maand. De bedragen zijn inclusief btw en inclusief prijscompensatie per 1 januari van elk jaar alsmede direct aan het vervoer gerelateerde verhogingen zoals brandstof etc.

#### Overeenkomst Zwolle en Hardenberg

Deze samenwerkingsovereenkomst heeft betrekking op de huisartsenposten Zwolle en Hardenberg. Er is sprake van beschikbaarstelling van chauffeurs. Het termijnbedrag voor Zwolle is: € 48.000 per maand o.b.v. nacalculatie. Het termijnbedrag voor Hardenberg is: € 22.000 per maand o.b.v. nacalculatie. De looptijd van de overeenkomst is korter dan 12 maanden.

### Huurverplichtingen

De groep heeft een aantal huurovereenkomsten afgesloten.

#### Huisvesting Zwolle

De groep heeft een aantal huurovereenkomsten afgesloten. Huisvesting Zwolle Met MKCEF Zwolle 1 B.V. is een huurovereenkomst afgesloten voor het pand Dr. Klinkertweg. Deze huurovereenkomst is aangegaan per 1 augustus 2014 en loopt tot en met 31 juli 2019. Vervolgens kan deze overeenkomst 4 keer verlengd worden voor telkens 2,5 jaar tegen dezelfde voorwaarden. De verlenging van de eerste termijn heeft in 2018 plaatsgevonden. Aantal m<sup>2</sup> is 1.074 m<sup>2</sup> incl. 17 parkeerplekken. Per november 2014 zijn 10 extra parkeerplekken bij gehuurd. Deze zijn maandelijks opzegbaar. De jaarkosten van de huur incl. de parkeerplekken bedraagt € 87.000. Met Isala klinieken is op 29 november 2011 een overeenkomst getekend voor huur van bedrijfsruimte in het nieuwe ziekenhuis voor een looptijd van 5 jaar. Ingangsdatum augustus 2013. De huur bedraagt € 83.000 per jaar. Voor servicekosten is een bedrag opgenomen van € 21.000 per jaar. De jaarlijkse schoonmaakkosten zijn € 18.000. De opzegtermijn is 12 maanden. Medrie heeft met Proscop een overeenkomst getekend voor het gebruik van ruimtes ten behoeve van het archief en de servers. De jaarlijkse kosten bedragen € 4.600 per jaar.

Met Isala is een overeenkomst aangegaan voor de huur van ruimte voor de fundusfotografie voor de duur van een jaar. De jaarlijkse kosten bedragen € 7.800. Verder is met Rembrand 10 een overeenkomst afgesloten in 2015 voor de huur van behandelruimte voor diabetespatiënten. De looptijd is 1 jaar en jaarlijks opzegbaar met in achtname van een termijn van 3 maanden. De kosten die hieraan verbonden zijn bedragen € 7.400.

#### Huisvesting Hardenberg

Met de Saxenburgh Groep te Hardenberg is een overeenkomst voor huisvesting in het ziekenhuis Hardenberg, jaar huur € 33.000. Deze overeenkomst is in 2018 verlengd tot aan oplevering nieuwbouw. In 2017 is een huurovereenkomst met Hofstra Huur afgesloten voor de kantoorruimte in Hardenberg. De jaarlijkse huurkosten bedragen € 7.000. De overeenkomst is voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van drie maanden.

#### Huisvesting Emmeloord

Voor de post in Emmeloord is een huurovereenkomst met Antonius zorggroep, jaar huur € 18.600. De looptijd is telkens 1 jaar.

#### Overeenkomst Lelystad

Met de Stichting IJsselmeerziekenhuizen is een huurcontract afgesloten voor de huisartsenpost in Lelystad. Ingangsdatum van de huur is 1 februari 2016, looptijd 10 jaar. Daarna is er een optie voor verlenging van telkens 5 jaar. Huurbedrag is € 43.000 per jaar. De servicekosten zijn 29.000 per jaar.

#### Leaseverplichtingen

Voor vier auto's zijn leaseovereenkomsten afgesloten voor een jaar bedrag van € 92.000. De looptijd van twee auto's in Zwolle is tot en met mei 2021, voor de derde auto in Zwolle is dat tot februari 2019, voor Hardenberg loopt het contract in april 2023 af.

#### ICT en telefonie

Met Schutte automatisering is in september 2010 een contract afgesloten voor uitbesteding van de volledige ICT omgeving. In 2017 is een nieuwe overeenkomst aangegaan en zijn de maandelijkse kosten € 10.400. De looptijd van het contract is maandelijks opzegbaar. Met Danthas is per 1 februari 2015 een overeenkomst afgesloten voor een eigen serveromgeving. Hiervoor is een investering door Medrie gedaan van € 230.000. De jaarlijkse onderhoudskosten bedragen € 77.000 per jaar. De looptijd is 12 maanden en kan telkens met 12 maanden worden verlengd. Met V tel is in 2018 een overeenkomst voor het leveren en beheer van een nieuwe telefoniecentrale afgesloten. Deze is afgesloten voor de duur van 3 jaar en daarna opzegbaar. De jaarkosten 2018 waren € 88.000. Met Afas is een overeenkomst afgesloten voor bedrijfssoftware. De jaarlijkse onderhoudskosten bedragen € 23.000 per jaar. De looptijd is 12 maanden en kan telkens met 12 maanden worden verlengd. Met CGM (voorheen Labelsoft) is een overeenkomst voor het gebruik van Callmanager, jaarkosten € 119.000. Voor het roosterprogramma is een overeenkomst met Intershift, jaarlijks opzegbaar. De kosten voor het gebruik van Intershift zijn € 40.000 per jaar.

Met Vitaal Vechtdal is een overeenkomst gesloten voor de implementatie en het beheer van OZO verbindzorg in de regio Hardenberg. De jaarlijkse kosten bedragen € 25.750. Medrie treedt als ketenpartner op voor de aangesloten huisartsen en brengt (zijnde kassier) de kosten bij hen in rekening. De looptijd van het contract bedraagt 3 jaar en is daarna jaarlijks opzegbaar.

In 2017 is met Ksyos een raamovereenkomst afgesloten voor de levering van TeleGGZ dienstverlening. De jaarlijkse kosten zijn € 115.000 en worden doorbelast naar de deelnemende huisartsen. Het contract heeft een looptijd van 3 jaar. Hierna is deze jaarlijks opzegbaar.

#### Overige overeenkomsten

Met ingang van 1 januari 2016 is het eigen risico voor de ziektewet ondergebracht bij de Goudse verzekeringen. De jaarpremie bedraagt € 18.000. De overeenkomst is jaarlijks opzegbaar.

Met diverse overige partijen, zoals Kenniscentrum Ketenzorg, Saxenburgh Groep en huisartsen, zijn contracten afgesloten op basis van patiëntaantallen of werkelijk gemaximeerde bestede uren en zijn jaarlijks opzegbaar.

#### Bankgaranties

Er is bij de ABN AMRO bank een bedrag van € 31.000 geblokkeerd in verband met een afgegeven bankgarantie aan de verhuurder van de Dr. Klinkertweg in Zwolle.

#### Fiscale eenheid

Medische Regio Groep B.V. is sedert 30 maart 2011 voor de omzetbelasting opgenomen in een fiscale eenheid met Huisartsen Zorggroep Zwolle B.V., Zorggroep Charis B.V., Zorggroep Flevoland B.V., Zorgfacet B.V. en Praktijkhouder Flevoland B.V. Medische Regio Groep B.V. is hoofdelijk aansprakelijk voor omzetbelastingsschulden voor de periode dat zij deel uitmaakt van bovengenoemde fiscale eenheid.

#### Vrijstelling vennootschapsbelasting

Medische Regio Groep B.V. is met ingang van 1 april 2011 subjectief vrijgesteld van vennootschapsbelasting. Haar rechtsvoorganger Stichting Dienstenstructuur Huisartsenpost IJsselvecht Flevoland was eveneens vrijgesteld voor de vennootschapsbelasting. Voor groepsmaatschappijen Huisartsen Zorggroep Zwolle B.V., Zorggroep Flevoland B.V., Praktijkhouder Flevoland B.V. en Zorggroep Charis B.V. geldt dat zij met ingang van 1 april 2011 eveneens subjectief zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting. Voor groepsmaatschappij Zorgfacet B.V. geldt dat zij regulier belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting.

#### Macrobeheersinstrument

De minister kan een tariefmaatregel of een generiek macrobeheersinstrument (MBI) inzetten wanneer sprake is van een overschrijding van het kader huisartsenzorg door toename van prestaties in segment 1 of segment 2. Op dit moment is nog onbekend of en wanneer de minister het macrobeheersinstrument zal inzetten. Een besluit daartoe kan pas worden genomen als op macroniveau voldoende inzicht bestaat over de besteding binnen de eerstelijnszorg. Medrie acht de kans zeer klein dat het MBI zal worden ingezet.

### 3.6 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Opbrengsten</b>		
Opbrengst Diabetes, COPD en CVRM	14.579.720	14.043.063
Omzet consulten	8.855.814	8.238.706
Omzet visites	2.271.584	2.185.775
Omzet telefonische consulten	1.543.650	1.482.575
Omzet WLZ instellingen	155.348	-
Niet inbare verrichtingen HAP oude jaren	-28.941	-21.560
Niet inbare verrichtingen HAP lopend jaar	-35.032	-8.771
Omzet MCC	120.989	144.131
Deskundigheidsbevordering	98.210	-
Waarneembemiddeling	750	1.000
Doktersassistenten	420	735
Overige omzet	<u>2.592</u>	<u>73.298</u>
	27.565.104	26.138.952
Terugbetaling zorgverzekeraars	<u>-621.500</u>	<u>-15.993</u>
	<u><u>26.943.604</u></u>	<u><u>26.122.959</u></u>
<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Overige bedrijfsopbrengsten	116.887	16.078
Ksyos	<u>86.640</u>	<u>103.944</u>
	<u><u>203.527</u></u>	<u><u>120.022</u></u>

Opbrengsten zijn ontvangen voor werkzaamheden inzake fundusfotografie bij Diabetes Mellitus patiënten.



	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Kosten uitbesteed werk</b>		
Kosten uitbesteed werk	14.760.675	14.815.623
Andere externe kosten	<u>23.327</u>	<u>12.799</u>
	<u>14.784.002</u>	<u>14.828.422</u>
 <b>Kosten uitbesteed werk</b>		
Honoraria huisartsen	13.254.880	13.265.896
Honoraria diëtisten	712.957	644.118
Honoraria oogartsen	319.741	325.288
Honoraria laboratorium	319.440	264.291
Honoraria verpleegkundigen	106.039	142.012
Kosten uit hoofde van materiële controle	29.522	67.470
Kosten praktijk op orde	13.000	28.250
Honoraria internisten	10.945	11.170
Kosten kenniscentrum	<u>-5.849</u>	<u>67.128</u>
	<u>14.760.675</u>	<u>14.815.623</u>
 <b>Andere externe kosten</b>		
Cliëntenraad	<u>23.327</u>	<u>12.799</u>
 <b>Lonen en salarissen</b>		
Assistenten en operators	1.993.466	1.942.745
Directie en management	572.341	516.458
Vakantietoelagen en eindejaarsuitkeringen	543.610	490.729
Kwaliteitsmedewerkers	395.896	307.813
Secretariaat	360.097	329.065
Financiële administratie	270.311	271.085
Automatisering en systeembeheer	109.862	95.122
Personeelszaken	85.249	90.525
Ingehuurd personeel	42.831	30.457
Kosten MCC klik	<u>40.779</u>	<u>37.989</u>
	4.414.442	4.111.988
Doorberekende salariskosten in loondienst	<u>-101.384</u>	<u>-101.860</u>
	<u>4.313.058</u>	<u>4.010.128</u>

2018	2017
€	€
<u>282.506</u>	<u>238.918</u>

Bezoldiging bestuurders

De honorering van de bestuurders valt binnen de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector.

De bezoldiging van de leidinggevende topfunctionarissen, die over 2018 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

bedragen x € 1	Ph.J. van Klaveren	B. Jansen	P.C.M. Habets	O. Schwantje	B.M. Noordzij
Functiegegevens	voorzitter Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur	Regiodirecteur	lid Raad van bestuur/ voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 30/9	1/1 - 31/12	
Deeltijdfactor (in fte)	1,000	0,400	0,400	0,292	
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja	
<b>Bezoldiging</b>					
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	133.077	52.739	41.651	32.651	
Beloningen betaalbaar op termijn	11.309	4.482	3.362	3.235	-
<i>Subtotaal</i>	144.386	57.221	45.013	35.886	-
<b>Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum</b>	151.000	60.400	45.176	44.092	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>144.386</b>	<b>57.221</b>	<b>45.013</b>	<b>35.886</b>	<b>-</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017					
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/8 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	18/09 - 31/12	1/1 - 30/6
Deeltijdfactor 2017 (in fte)	1,000	0,400	0,400	0,200	0,900
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	51.406	51.876	51.729	6.152	63.798
Beloningen betaalbaar op termijn	4.588	4.376	4.376	617	-
<b>Totaal bezoldiging 2017</b>	<b>55.994</b>	<b>56.252</b>	<b>56.105</b>	<b>6.769</b>	<b>63.798</b>

2018	2017
€	€

Bezoldiging commissarissen

43.445	42.636
--------	--------

De honorering van de commissarissen valt binnen de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector.

De bezoldiging van de toezichhoudende topfunctionarissen, die over 2018 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

bedragen x € 1	M. Verweij	H. Dijkma	C.J.W. Hirschler-Schulte	G.M. Mittendorff	E.N.A. Zuiderwijk
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Commissarissen	lid Raad van Commissarissen	lid Raad van Commissarissen	lid Raad van Commissarissen	lid Raad van Commissarissen
Aanvang en einde functievulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	11.849	7.899	7.899	7.899	7.899
<b>Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum</b>	22.650	15.100	15.100	15.100	15.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-		-	-	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	11.849	7.899	7.899	7.899	7.899
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2017</b>					
Aanvang en einde functievulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	11.628	7.752	7.752	7.752	7.752
Belastbare onkostenvergoedingen	-		-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-		-	-	-
<b>Totaal bezoldiging 2017</b>	11.628	7.752	7.752	7.752	7.752

## Gemiddeld aantal werknemers

Ultimo verslagjaar 2018 waren gemiddeld 183 werknemers (2017: 181) in dienst van de groep.  
Het aantal formatieplaatsen bedroeg 78,5 (2017: 75,3).

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Assistenten en operators	41,3	42,4
Directie en management	7,6	7,0
Financiële administratie	5,9	6,2
Secretariaat	10,2	9,3
Kwaliteits- en beleidsmedewerkers	8,3	5,8
Automatisering en systeembeheer	2,5	2,2
Personeelszaken	2,1	2,0
Huisarts, PA, VS	0,2	0,0
Kosten MCC klik	<u>0,2</u>	<u>0,4</u>
Totaal	<u><u>78,5</u></u>	<u><u>75,3</u></u>

Voor beide jaren waren er geen medewerkers werkzaam buiten Nederland.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>		
Diensten door derden	653.144	419.501
Overige personeelskosten	200.798	51.425
Reiskostenvergoeding woon-werk	108.425	102.257
Studie- en opleidingskosten	48.664	69.914
Vergoeding reis- en verblijfkosten	40.657	34.638
Wervingskosten	34.920	63.446
Arbodienst	<u>30.876</u>	<u>16.819</u>
	1.117.484	758.000
Dekking kosten 17:00 tot 18:00	<u>-106.572</u>	<u>-105.030</u>
	<u><u>1.010.912</u></u>	<u><u>652.970</u></u>

## Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Afschrijvingen immateriële vaste activa	16.968	17.134
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>173.596</u>	<u>179.064</u>
	<u><u>190.564</u></u>	<u><u>196.198</u></u>

## Afschrijvingen immateriële vaste activa

Afschrijvingskosten concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	<u>16.968</u>	<u>17.134</u>
---	---------------	---------------

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingskosten verbouwing	28.267	28.267
Afschrijvingskosten inventaris	52.456	58.257
Afschrijvingskosten computers	<u>92.873</u>	<u>92.540</u>
	<u>173.596</u>	<u>179.064</u>
 <b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	629.281	597.730
Resultaat projecten	39.670	-
Autokosten	1.491.424	1.463.983
Kantoorkosten	1.762.054	1.517.626
Algemene kosten	<u>1.221.039</u>	<u>1.091.479</u>
	<u>5.143.468</u>	<u>4.670.818</u>
 <b>Huisvestingskosten</b>		
Huur	301.246	293.124
Overige huisvestingskosten	197.970	182.245
Gas, water en elektra	75.819	73.964
Schoonmaakkosten	61.005	62.418
Klein inventaris	15.977	16.301
Onroerende zaakbelasting	-	<u>-3.636</u>
	652.017	624.416
Doorberekende huur	<u>-22.736</u>	<u>-26.686</u>
	<u>629.281</u>	<u>597.730</u>
 <b>Resultaat projecten</b>		
Project TIM en MCC	<u>39.670</u>	<u>-</u>
 <b>Autokosten</b>		
Kosten vervoer / chauffeurs	1.352.129	1.332.404
Operational leasing auto's	91.873	92.263
Brandstofkosten auto's	19.757	18.565
Overige autokosten	19.215	14.444
Reparatie en onderhoud auto's	<u>8.450</u>	<u>6.307</u>
	<u>1.491.424</u>	<u>1.463.983</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Kantoorkosten</b>		
Kosten automatisering	787.645	590.637
KIS	653.447	628.344
Telefoon- en faxkosten	139.726	119.631
Kosten bestuur en B & K	126.810	108.057
Salarisadministratie en roostering	78.265	84.822
Kosten internetsite	38.573	31.769
Porti	19.762	19.638
Drukwerk / P.R.	17.420	18.100
Kantoorbenodigdheden	11.385	14.131
Overige kantoorkosten	7.879	17.738
Assurantiepremie	4.312	4.595
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	707	423
Publiciteitskosten	-	921
Opbrengst 0900 nummer	<u>-123.877</u>	<u>-121.180</u>
	<u>1.762.054</u>	<u>1.517.626</u>

#### **Algemene kosten**

Advieskosten	377.378	247.415
Cursus/congres door ons georganiseerd	193.730	201.129
GGZ-huis	193.437	238.097
Medicijnen en huur funduscamera	151.942	160.736
Abonnementen en contributies	81.780	85.865
Assurantiepremie	76.091	51.682
Accountantskosten, onderzoek van de jaarrekening	61.092	58.721
Overige algemene kosten	50.871	25.422
Vergaderkosten	<u>34.718</u>	<u>22.412</u>
	<u>1.221.039</u>	<u>1.091.479</u>

#### **Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

Ontvangen depositorente	<u>38</u>	<u>230</u>
-------------------------	-----------	------------

#### **Rentelasten en soortgelijke kosten**

Betaalde bankrente	8.755	8.272
Rente belastingen	<u>9</u>	<u>132</u>
	<u>8.764</u>	<u>8.404</u>

#### **Belastingen**

Belastingen uit huidig boekjaar	<u>1.524</u>	<u>-401</u>
---------------------------------	--------------	-------------

Dit betreft de vennootschapsbelasting van Zorgfacet BV.

### 3.7 Voorstel resultaatverdeling

De leiding van de Medische Regio Groep B.V. stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven: Het resultaat over 2018 ad € 696.529 wordt voor € 649.514 toegevoegd aan het Eigen vermogen, voor € 75.956 toegevoegd aan de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK) en voor € 28.941 onttrokken aan Te verrekenen in tarieven.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatverdeling reeds verwerkt in de jaarrekening 2018 van de Medische Regio Groep B.V.

### 3.8 Ondertekening

Zwolle, 22 mei 2019

Medische Regio Groep B.V.

Ir. Ph. J. van Klaveren  
voorzitter Raad van Bestuur

drs. M. Verweij  
voorzitter Raad van Commissarissen

drs. H. Dijkma  
lid Raad van Commissarissen

drs. C.J.W. Hirschler-Schulte  
lid Raad van Commissarissen

drs. G.M. Mittendorff  
lid Raad van Commissarissen

Dr. E.N.A. Zuiderwijk, arts  
lid Raad van Commissarissen

#### 4. Jaarrekening Medische Regio Groep B.V. enkelvoudig



#### 4.1 Balans per 31 december 2018

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
<b>Activa</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Concessies en vergunningen en intellectuele eigendom-men		30.738		47.705
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwingskosten	441.797		470.064	
Inventaris	246.421		290.653	
Computers	<u>116.593</u>		<u>199.829</u>	
		804.811		960.546
<i>Financiële vaste activa</i>				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		5.883.469		5.233.955
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	266.132		221.396	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	200.762		228.472	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.463.313</u>		<u>1.523.071</u>	
		1.930.207		1.972.939
<i>Liquide middelen</i>		2.376.518		2.605.849
		<u>11.025.743</u>		<u>10.820.994</u>

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen		5.883.469		5.233.955
Reserve aanvaardbare kosten		1.244.380		1.168.424
Voorzieningen		86.250		77.907
<b>Langlopende schulden</b>				
Te verrekenen in tarieven		-45.987		788.826
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan crediteuren en huisartsen	879.062		721.048	
Belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen	1.994.725		1.939.242	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>983.844</u>		<u>891.592</u>	
		3.857.631		3.551.882
		<u>11.025.743</u>		<u>10.820.994</u>

## 4.2 Winst- en verliesrekening over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Opbrengsten</b>	12.894.822		12.026.668	
Overige bedrijfsopbrengsten en doorbelasting zorggroepen/Innovatie	<u>650.000</u>		<u>704.907</u>	
<b>Netto-Omzet</b>		13.544.822		12.731.575
Kosten uitbesteed werk	4.295.994		4.174.297	
Lonen, salarissen en ingehuurd personeel	3.710.808		3.458.767	
Sociale lasten	525.888		575.562	
Pensioenlasten	335.034		302.359	
Overige personeelskosten	929.975		700.608	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	188.820		187.329	
Overige bedrijfskosten	<u>3.505.624</u>		<u>3.431.191</u>	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>13.492.143</u>		<u>12.830.113</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		52.679		-98.538
Andere rentebaten en soortgelijke op- brengsten	8		47	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-5.672</u>		<u>-5.036</u>	
<b>Financiële baten en lasten</b>		<u>-5.664</u>		<u>-4.989</u>
<b>Groepsresultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen</b>		47.015		-103.527
Belastingen		<u>-</u>		<u>-</u>
		47.015		-103.527
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		<u>649.514</u>		<u>954.065</u>
<b>Netto resultaat na belastingen</b>		<u>696.529</u>		<u>850.538</u>
<b>Bestemming Exploitatiesaldo</b>				
Mutatie Eigen vermogen		649.514		954.065
Mutatie Reserve Aanvaardbare Kosten		75.956		-77.600
Mutatie In tarieven te verrekenen		<u>-28.941</u>		<u>-25.927</u>
<b>Bestemming exploitatiesaldo (na verrekening)</b>		<u>696.529</u>		<u>850.538</u>

## 4.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening

### *Informatie over de rechtspersoon*

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Medische Regio Groep B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Dokter Klinkertweg 18, 8025 BS te Zwolle en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 05068437.

### *Algemene toelichting*

#### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de beleidsregels NZa. Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

#### 4.4 Toelichting op de balans

##### Immateriële vaste activa

	Concessies en vergunningen en intellectuele eigendommen
	€
Stand per 1 januari 2018	
Aanschaffingswaarde	168.123
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-120.418</u>
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u><u>47.705</u></u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-16.968
Desinvesteringen aanschaffingswaarde	-74.957
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	<u>74.958</u>
Saldo mutaties	<u><u>-16.967</u></u>
Stand per 31 december 2018	
Aanschaffingswaarde	93.166
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-62.428</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u><u>30.738</u></u>
Afschrijvingspercentages	<u><u>20%</u></u>

## Materiële vaste activa

	Verbouwingskosten	Inventaris	Computers	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018				
Aanschaffingswaarde	565.334	684.424	621.416	1.871.174
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-95.270</u>	<u>-393.771</u>	<u>-421.587</u>	<u>-910.628</u>
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>470.064</u>	<u>290.653</u>	<u>199.829</u>	<u>960.546</u>
Mutaties				
Investeringsen	-	7.708	8.410	16.118
Afschrijvingen	-28.267	-51.939	-91.646	-171.852
Desinvesteringen	-	-78.293	-153.700	-231.993
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	<u>-</u>	<u>78.292</u>	<u>153.700</u>	<u>231.992</u>
Saldo mutaties	<u>-28.267</u>	<u>-44.232</u>	<u>-83.236</u>	<u>-155.735</u>
Stand per 31 december 2018				
Aanschaffingswaarde	565.334	613.839	476.126	1.655.299
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-123.537</u>	<u>-367.418</u>	<u>-359.533</u>	<u>-850.488</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>441.797</u>	<u>246.421</u>	<u>116.593</u>	<u>804.811</u>
Afschrijvingspercentages	<u>5% - 10%</u>	<u>10%</u>	<u>20%</u>	

## Financiële vaste activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Zorggroep Flevoland	2.454.638	2.252.316
Zorggroep Zwolle B.V.	2.733.735	2.288.138
Zorggroep Charis	662.331	654.639
Zorgfacet B.V.	<u>32.765</u>	<u>38.862</u>
	<u>5.883.469</u>	<u>5.233.955</u>
Debiteuren		
Debiteuren	294.132	237.396
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-28.000</u>	<u>-16.000</u>
	<u>266.132</u>	<u>221.396</u>

Dit betreft vorderingen op zorgverzekeraars, WLZ-instellingen en patiënten. Deze vorderingen lopen voor het grootste deel in het eerste kwartaal van 2019 af. De debiteurenstand wordt periodiek gecontroleerd door middel van een ouderdomsanalyse. De inkomsten verrichtingen over december zijn in januari 2019 gedeclareerd en zijn opgenomen onder de post nog te ontvangen.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Rekening-courant groepsmaatschappijen	<u>200.762</u>	<u>228.472</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Rekening-courant groepsmaatschappijen</b>		
Stand per 1 januari	228.472	-293.826
Mutatie	<u>-27.710</u>	<u>522.298</u>
Stand per 31 december	<u>200.762</u>	<u>228.472</u>

#### Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te factureren	1.264.860	1.188.938
Overige vorderingen	142.914	163.650
Bankgarantie	30.589	30.589
Vooruitbetaald hard- en software	13.107	15.002
Nog te ontvangen bedragen	7.637	13.280
MCC nog te financieren	2.941	13.890
Waarborgsom	1.265	1.265
WGA-premie	-	60.063
Vooruitbetaalde huur	-	36.350
Eindejaarsuitkering	<u>-</u>	<u>44</u>
	<u>1.463.313</u>	<u>1.523.071</u>

#### Liquide middelen

Depositorekeningen	1.829.637	1.889.945
Rekening-courant rekeningen	543.920	711.914
Kas	<u>2.961</u>	<u>3.990</u>
	<u>2.376.518</u>	<u>2.605.849</u>

De saldo's zijn vrij opneembaar.

## Passiva

### Eigen vermogen

	Geplaatst		
	kapitaal	Reserve deelneming	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	18.000	5.233.955	5.251.955
Mutatie uit resultaatverdeling	-	-	-
Totaal	<u>18.000</u>	<u>5.233.955</u>	<u>5.251.955</u>

### Langlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Reserve aanvaardbare kosten</i>		
Reserve aanvaardbare kosten huisartsenpost	<u>1.244.380</u>	<u>1.168.424</u>

### Het verloop van de RAK:

Saldo per 1 januari	1.168.424	1.246.024
Correctie kapitaal	-	-
	<u>1.168.424</u>	<u>1.246.024</u>
Bij:		
Onderbesteding budget aanvaardbare kosten	36.773	165.311
Dotatie naar aanleiding van volume-afwijking <= 2%	<u>39.183</u>	-
	1.244.380	1.411.335
Af:		
Onttrekking naar aanleiding van volume-afwijking <=2%	-	-242.911
Onttrekking in verband met overschrijding 10%-norm RAK	-	-
Totaal	<u>1.244.380</u>	<u>1.168.424</u>



	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Vorzieningen</b>		
Jubileumvoorziening	<u>86.250</u>	<u>77.907</u>

#### Overige voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen wordt als volgt weergegeven:

	Stand per <u>01-01-2018</u>	Dotatie	Onttrekking	Stand per <u>31-12-2018</u>
	€	€	€	€
Voorziening Jubileum	<u>77.907</u>	13.333	-4.990	<u>86.250</u>
Totaal	<u>77.907</u>	<u>13.333</u>	<u>-4.990</u>	<u>86.250</u>

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 1,3% als disconteringsvoet gehanteerd.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b><i>Te verrekenen in tarieven</i></b>		
Saldo per 1 januari	788.826	1.002.620
Toeslag i.v.m. volume-afwijkingen 2%	-	-4.374
Alsnog niet geïnde opbrengsten voorgaande jaren	-28.941	-21.560
Overschrijding 10%-norm RAK	-	-
Verrekend in tarief	<u>-805.872</u>	<u>-187.860</u>
Totaal	<u>-45.987</u>	<u>788.826</u>

### *Kortlopende schulden*

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Schulden aan crediteuren en huisartsen</b>		
Crediteuren	491.320	350.298
Te betalen honoraria artsen	<u>387.742</u>	<u>370.750</u>
	<u>879.062</u>	<u>721.048</u>

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

Omzetbelasting	1.718.812	1.718.994
Belastingen en premies sociale verzekeringen	244.140	179.522
Pensioenen	<u>31.773</u>	<u>40.726</u>
	<u>1.994.725</u>	<u>1.939.242</u>

De verschuldigde Omzetbelasting is met name de voor de deelnemingen, de Zorggroep Zwolle, de Zorggroep Flevoland en de Zorggroep Charis, verschuldigde omzetbelasting over de jaren 2012 tot en met 2015. Medische Regio Groep B.V. vormt samen met de deelnemingen een fiscale eenheid waarbij de Medische Regio Groep B.V. verantwoordelijk is voor de afdracht van de Omzetbelasting en is om die reden hier opgenomen.

### **Overige schulden en overlopende passiva**

Vakantiegeld	206.339	187.602
Vakantiedagen	191.729	186.066
Overige personeelskosten	144.053	25.546
Te verrekenen huur	107.839	118.029
Diverse nog te betalen bedragen	92.011	137.424
Betalingen onderweg	89.105	91.439
Nettolonen	62.781	62.070
Accountantskosten	37.074	38.116
Honoraria laboratorium, internisten en oogartsen	23.046	-
Afrekening servicekosten	19.528	22.800
Kosten ICT	10.339	-
Bijdrage HRZ, coöperaties Flevoland en Charis	<u>-</u>	<u>22.500</u>
	<u>983.844</u>	<u>891.592</u>

## 4.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Opbrengsten</b>		
Omzet consulten	8.855.814	8.238.706
Omzet visites	2.271.584	2.185.775
Omzet telefonische consulten	1.543.650	1.482.575
Omzet WLZ instellingen	155.348	-
Omzet MCC	120.989	144.131
Financiële administratie	8.818	1.680
Overige omzet	2.592	4.132
Oninbare verrichtingen	<u>-63.973</u>	<u>-30.331</u>
	<u>12.894.822</u>	<u>12.026.668</u>
 <i>Specificatie Oninbare verrichtingen</i>		
Oninbare bedragen huidig jaar	35.032	8.771
Oninbare bedragen voorgaande jaren	<u>28.941</u>	<u>21.716</u>
Totaal	<u>63.973</u>	<u>30.487</u>
 <b>Overige bedrijfsopbrengsten en doorbelasting zorggroepen/Innovatie</b>		
Doorbelasting aan zorggroepen	650.000	650.000
Doorbelasting aan Innovatiebudget	<u>-</u>	<u>54.907</u>
	<u>650.000</u>	<u>704.907</u>
 <b>Kosten uitbesteed werk</b>		
Honorarium huisartsen	4.272.667	4.161.498
Cliëntenraad	<u>23.327</u>	<u>12.799</u>
	<u>4.295.994</u>	<u>4.174.297</u>
 <b>Lonen, salarissen en ingehuurd personeel</b>		
Assistenten en operators	1.956.616	1.868.255
Vakantietoelagen en eindejaarsuitkeringen	467.639	417.978
Directie en management	447.254	352.752
Financiële administratie	270.311	270.443
Secretariaat	201.189	190.683
Kwaliteits- en beleidsmedewerkers	177.257	166.158
Automatisering en systeembeheer	109.862	95.122
Personeelszaken	85.249	90.525
Ingehuurd personeel	42.831	30.457
Kosten MCC klik	<u>40.779</u>	<u>37.989</u>
	3.798.987	3.520.362
Doorberekende salariskosten in loondienst	<u>-88.179</u>	<u>-61.595</u>
	<u>3.710.808</u>	<u>3.458.767</u>

## Gemiddeld aantal werknemers

Ultimo verslagjaar 2018 waren 183 werknemers (2017: 181) in dienst van de groep.  
Het aantal formatieplaatsen bedroeg 78,5 (2017: 75,3).

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Assistenten en operators	41,3	42,4
Directie en management	7,6	7,0
Financiële administratie	5,9	6,2
Secretariaat	10,2	9,3
Kwaliteits- en beleidsmedewerkers	8,3	5,8
Automatisering en systeembeheer	2,5	2,2
Personeelszaken	2,1	2,0
Huisarts, PA, VS	0,2	0,0
Kosten MCC klik	<u>0,2</u>	<u>0,4</u>
Totaal	<u><u>78,5</u></u>	<u><u>75,3</u></u>

Voor beide jaren waren er geen medewerkers werkzaam buiten Nederland.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>		
Diensten door derden	585.926	442.788
Studie- en opleidingskosten	142.582	125.460
Overige personeelskosten	124.692	48.494
Reiskostenvergoeding woon-werk	94.699	86.650
Vergoeding reis- en verblijfkosten	30.286	22.882
Arbodienst	29.986	16.069
Wervingskosten	<u>28.376</u>	<u>63.295</u>
	1.036.547	805.638
Dekking kosten 17:00 tot 18:00	<u>-106.572</u>	<u>-105.030</u>
	<u><u>929.975</u></u>	<u><u>700.608</u></u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	16.968	17.134
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>171.852</u>	<u>170.195</u>
	<u>188.820</u>	<u>187.329</u>
<b>Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>		
Afschrijvingskosten concessies en vergunningen en intellectuele eigendommen	<u>16.968</u>	<u>17.134</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingskosten computers	91.646	91.313
Afschrijvingskosten inventaris	51.939	50.615
Afschrijvingskosten verbouwing	<u>28.267</u>	<u>28.267</u>
	<u>171.852</u>	<u>170.195</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	611.062	568.070
Chauffeurs- en autokosten	1.491.424	1.463.983
Kantoorkosten	848.817	790.413
Algemene kosten	<u>554.321</u>	<u>608.725</u>
	<u>3.505.624</u>	<u>3.431.191</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur	286.061	266.239
Overige huisvestingskosten	197.398	177.823
Gas, water en elektra	74.258	72.824
Schoonmaakkosten	60.104	61.584
Klein inventaris	<u>15.977</u>	<u>16.286</u>
	633.798	594.756
Doorberekende huur	<u>-22.736</u>	<u>-26.686</u>
	<u>611.062</u>	<u>568.070</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Chauffeurs- en autokosten</b>		
Kosten vervoer / chauffeurs	1.352.129	1.332.404
Operational leasing auto's	91.873	92.263
Brandstofkosten auto's	19.757	18.565
Overige autokosten	19.215	14.444
Reparatie en onderhoud auto's	<u>8.450</u>	<u>6.307</u>
	<u>1.491.424</u>	<u>1.463.983</u>

### Kantoorkosten

Kosten automatisering	579.890	526.379
Telefoon- en faxkosten	138.782	118.441
Kosten bestuur en B & K	108.704	97.034
Salarisadministratie en roostering	78.265	84.822
Porti	17.351	18.003
Drukwerk / P.R.	16.274	15.826
Kantoorbenodigdheden	11.375	14.005
Kosten internetsite	10.183	24.175
Overige kantoorkosten	7.625	7.486
Assurantiepremie	3.538	4.078
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	707	423
Publiciteitskosten	-	921
Opbrengst 0900 nummer	<u>-123.877</u>	<u>-121.180</u>
	<u>848.817</u>	<u>790.413</u>

### Algemene kosten

Advieskosten	172.189	233.025
Medicijnen en verbruiksartikelen	151.416	152.597
Assurantiepremie	72.690	51.682
Overige algemene kosten	46.880	22.340
Abonnementen en contributies	46.138	49.385
Accountantskosten, onderzoek van de jaarrekening	28.434	37.157
Vergaderkosten	18.571	14.802
Cursus/congres door ons georganiseerd	<u>18.003</u>	<u>47.737</u>
	<u>554.321</u>	<u>608.725</u>

### Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Ontvangen deposito-rente	<u>8</u>	<u>47</u>
--------------------------	----------	-----------

### Rentelasten en soortgelijke kosten

Betaalde bankrente	<u>5.672</u>	<u>5.036</u>
--------------------	--------------	--------------

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen</b>		
Resultaat Zorgfacet B.V.	-6.097	1.598
Resultaat Huisartsen Zorggroep Zwolle B.V.	445.597	408.184
Resultaat DiabetesZorggroep Flevoland B.V.	202.322	465.103
Resultaat Zorggroep Charis B.V.	<u>7.692</u>	<u>79.180</u>
	<u>649.514</u>	<u>954.065</u>

#### 4.6 Voorstel resultaatverdeling

De leiding van de Medische Regio Groep B.V. stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven: Het resultaat over 2018 ad € 696.529 wordt voor € 649.514 toegevoegd aan het Eigen vermogen, voor € 75.956 toegevoegd aan de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK) en voor € 28.941 onttrokken aan Te verrekenen in tarieven.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatverdeling reeds verwerkt in de jaarrekening 2018 van de Medische Regio Groep B.V.

## 5. Overige gegevens



## 5.1 Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

Met betrekking tot het resultaat is in de statuten van Medrie B.V. opgenomen in art. 31; 1 Zolang de WTZI, of de opvolger hiervan, bepaalt dat een zorginstelling met een toelating voor het verlenen van zorg geen winstoogmerk mag hebben en derhalve geen winst of dividend aan haar aandeelhouders mag uitkeren, zal de winst worden gereserveerd.

Mocht bovenstaande niet meer zijn opgenomen in de WTZI dan mag de winst uitsluitend worden ten bate van een ingevolge artikel 5, eerste lid, onderdeel c, Wet op de Vennootschapsbelasting 1969, vrijgesteld lichaam of een algemeen maatschappelijk belang.

## 5.2 Bijzondere statutaire zeggenschapsrechten

Aan prioriteits aandelen zijn o.a. rechten verbonden tot het doen van bindende voordrachten voor de benoeming van Raad van Bestuur en Raad van Commissarissen.

Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bedraagt € 90.000, verdeeld in:

8.997 gewone aandelen met een nominale waarde van € 10 elk;

1 prioriteitsaandeel A met een nominale waarde van € 10;

1 prioriteitsaandeel B met een nominale waarde van € 10;

1 prioriteitsaandeel C met een nominale waarde van € 10;

Het prioriteitsaandeel A en 51% van de gewone aandelen (aantal: 4.588) worden gehouden door de Huisartsenvereniging Regio Zwolle te Zwolle. De bestuurders van deze vereniging zijn:

- N. Higham;
- K.C.P. Roest-Brouwer;
- L.W. Brouw.

Het prioriteitsaandeel B en 32% van de gewone aandelen (aantal: 2.879) worden gehouden door de Huisartsencoöperatie Flevoland te Swifterbant. De bestuurders van deze coöperatie zijn:

- M.J.A. van Gaalen;
- A. van Schothorst;
- A.M. van Slobbe;
- R. Veenvliet.

Het prioriteitsaandeel C en 17% van de gewone aandelen (aantal: 1.530) worden gehouden door de Coöperatie HuisArtsenvereniging voor Regie, Initiatief en Samenwerking U.A. te Hardenberg. De bestuurders van deze coöperatie zijn:

- C.J.L. Schoonen-Koelink;
- M.D.J. ter Steege;
- D.F.R. Boswijk.

## 6. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant