

Medische Regio Groep B.V.

gevestigd te Zwolle

Rapport inzake de jaarrekening 2019

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 2019	6
3.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2019	8
3.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	9
3.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	11
3.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	19
3.6	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening	31
3.7	Voorstel resultaatverdeling	39
3.8	Ondertekening	39
4.	Jaarrekening Medische Regio Groep B.V. enkelvoudig	
4.1	Balans per 31 december 2019	41
4.2	Winst- en verliesrekening over 2019	43
4.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening	44
4.4	Toelichting op de balans	45
4.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	51
4.6	Voorstel resultaatverdeling	56
5.	Overige gegevens	
5.1	Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming	58
5.2	Bijzondere statutaire zeggenschapsrechten	58
6.	Controleverklaring van onafhankelijke accountant	59

Addendum: Jaarrekeningen 2019 overige groepsmaatschappijen

1.1 Algemeen

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2018 zijn ontleend aan het rapport van Medische Regio Groep B.V. zoals opgesteld en goedgekeurd d.d. 22 mei 2019. en vastgesteld door de Algemene Vergadering van Aandeelhouder d.d. 20 juni 2019.

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. Geconsolideerd 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 2018

Ingevolge een besluit van de Algemene Vergadering is, overeenkomstig het in de jaarrekening 2018 opgenomen voorstel resultaatbestemming, het resultaat na belastingen 2018, toegevoegd aan de overige reserves.

Resultaatbestemming 2019

Aan de Algemene Vergadering zal worden voorgesteld het resultaat na belastingen 2019 toe te voegen aan de overige reserves. Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatverdeling reeds verwerkt in de jaarrekening 2019 van de Medische Regio Groep B.V.

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>2019</u>
	€
 <i>Berekening belastbaar bedrag</i>	
Belastbaar bedrag	<u><u>-12.496</u></u>

	Belastbaar <u>bedrag</u>	<u>VPB-last</u>
	€	€
<i>Specificatie</i>		
Zorgfacet B.V.	-12.496	-2.499

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 2019

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Kosten van verwerving ter zake van concessies en vergunningen en rechten van intellectuele eigendom		35.149		30.738
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwingskosten	413.530		441.797	
Inventaris	216.977		246.475	
Computers	<u>53.814</u>		<u>117.412</u>	
		684.321		805.684
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Vorderingen op handelsdebiteuren	415.628		303.704	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	18.000		18.000	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.023		1.124	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>3.261.139</u>		<u>3.231.994</u>	
		3.698.790		3.554.822
<i>Liquide middelen</i>		12.937.360		11.850.617
		<u>17.355.620</u>		<u>16.241.861</u>

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
	€	€	€	€
Passiva				
Groepsvermogen		6.315.681		5.883.469
Reserve aanvaardbare kosten		1.269.508		1.244.380
Vorzieningen				
Overige voorzieningen		343.356		491.158
Langlopende schulden				
Te verrekenen in tarieven		-44.443		-45.987
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.323.593		3.134.839	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	1.897.571		1.962.952	
Schulden ter zake van pensioenen	34.871		31.773	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>5.215.483</u>		<u>3.539.277</u>	
		9.471.518		8.668.841
		<u>17.355.620</u>		<u>16.241.861</u>

3.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Opbrengsten	28.623.585		26.943.604	
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>217.062</u>		<u>203.527</u>	
Netto-Omzet		28.840.647		27.147.131
Kosten uitbesteed werk	16.248.060		14.784.002	
Lonen	4.758.711		4.313.058	
Sociale lasten	801.885		610.927	
Pensioenlasten	421.598		390.469	
Overige personeelsbeloningen	799.589		1.010.912	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	183.187		190.564	
Overige bedrijfskosten	<u>5.184.900</u>		<u>5.143.468</u>	
Totaal van som der kosten		<u>28.397.930</u>		<u>26.443.400</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		442.717		703.731
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22		38	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-5.049</u>		<u>-8.764</u>	
Financiële baten en lasten		<u>-5.027</u>		<u>-8.726</u>
Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen		437.690		695.005
Belastingen over de winst of het verlies		<u>2.499</u>		<u>1.524</u>
Totaal van resultaat na belastingen		<u>440.189</u>		<u>696.529</u>
Bestemming Exploitatiesaldo				
Mutatie Groepsvermogen		432.210		649.514
Mutatie Reserve Aanvaardbare Kosten		25.128		75.956
Mutatie In tarieven te verrekenen		<u>-17.149</u>		<u>-28.941</u>
Bestemming exploitatiesaldo (na verrekening)		<u>440.189</u>		<u>696.529</u>

3.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		442.717		703.731
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen	183.187		190.564	
Toename van de voorzieningen	263.628		418.241	
Afname van de voorzieningen	-411.430		-362.384	
Mutaties voorzieningen / correctie RAK	17.149		28.941	
Nog in tarieven te verrekenen toeslag	<u>18.695</u>		<u>-805.867</u>	
		71.229		-530.505
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Afname (toename) van handelsdebiteuren	-111.924		-74.358	
Afname (toename) van overige vorderingen	64.980		261.058	
Overlopende activa	-97.024		19.398	
Toename (afname) van overige schulden	802.677		931.305	
Afname in tarieven te verrekenen	<u>-17.149</u>		<u>-28.941</u>	
		<u>641.560</u>		<u>1.108.462</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.155.506		1.281.688
Ontvangen interest	22		38	
Betaalde interest	-5.049		-8.764	
Ontvangen winstbelasting	<u>2.499</u>		<u>1.524</u>	
		<u>-2.528</u>		<u>-7.202</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten (transporteren)		1.152.978		1.274.486

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€
Transport		1.152.978		1.274.486
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Verwerving van immateriële vaste activa	-21.285		-	
Verwerving van materiële vaste activa	-45.159		-16.118	
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van immateriële vaste activa	-1.526		-1	
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa	<u>1.735</u>		<u>-</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-66.235</u>		<u>-16.119</u>
Mutatie van geldmiddelen		<u>1.086.743</u>		<u>1.258.367</u>
Verloop mutatie van geldmiddelen				
Stand per begin boekjaar		11.850.617		10.592.250
Mutatie van geldmiddelen		<u>1.086.743</u>		<u>1.258.367</u>
Stand per eind boekjaar		<u>12.937.360</u>		<u>11.850.617</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 BV. en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit: het faciliteren van (spoedeisende) verantwoorde medische zorg, Chronische Zorg en O&I 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 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 is 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 1,0% 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.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening zitten we wereldwijd midden in "de corona-crisis". Gezien de sterke solvabiliteits- en liquiditeitspositie en op basis van de door het management gemaakte analyse verwacht het management dat de continuïteit van de onderneming in de voorziene periode niet in gevaar zal komen. Afhankelijk van de ontwikkelingen en duur van de crisis, treft het management aanvullende maatregelen en kan de uitkomst van de inschattingen wijzigen.

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 BV. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering en ondergebracht bij Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW).. 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 terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Mede als gevolg van de coronacrisis is de dekkingsgraad verder gedaald naar 83,5% naar de stand van eind maart 2020. Gegeven de ontwikkeling van de dekkingsgraad in 2020 en in het licht van de onderhandelingen om te komen tot een nieuw pensioenakkoord, laat PFZW de hoogte van de pensioenpremies gedurende 2020 ongewijzigd

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 € 157.000,-.

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

	Kosten van verwerving ter zake van concessies en vergun- ningen en rechten van intellectuele eigendom
	€
Stand per 1 januari 2019	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	93.166
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-62.428</u>
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u><u>30.738</u></u>
Mutaties	
Investerings	21.285
Afschrijvingen	-18.400
Afschrijvingen op desinvesteringen	<u>1.526</u>
Saldo mutaties	<u><u>4.411</u></u>
Stand per 31 december 2019	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	114.451
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-79.302</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u><u>35.149</u></u>
Afschrijvingspercentages	<u><u>20%</u></u>

Materiële vaste activa

	Verbou- wingskosten	Inventaris	Computers	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	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 1 januari 2019	<u>441.797</u>	<u>246.475</u>	<u>117.412</u>	<u>805.684</u>
Mutaties				
Investerings	-	20.157	25.002	45.159
Afschrijvingen	-28.267	-49.178	-87.342	-164.787
Desinvesteringen	-	-155.489	-23.378	-178.867
Afschrijvingen op desinvesteringen	<u>-</u>	<u>155.012</u>	<u>22.120</u>	<u>177.132</u>
Saldo mutaties	<u>-28.267</u>	<u>-29.498</u>	<u>-63.598</u>	<u>-121.363</u>
Stand per 31 december 2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	565.334	543.798	483.887	1.593.019
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-151.804</u>	<u>-326.821</u>	<u>-430.073</u>	<u>-908.698</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>413.530</u>	<u>216.977</u>	<u>53.814</u>	<u>684.321</u>
Afschrijvingspercentages	<u>5% - 10%</u>	<u>10%</u>	<u>20%</u>	

Vlottende activa**Vorderingen**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	443.628	331.704
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	<u>-28.000</u>	<u>-28.000</u>
	<u>415.628</u>	<u>303.704</u>

Dit betreft vorderingen op zorgverzekeraars, WLZ instellingen en patiënten. Deze vorderingen lopen voor het grootste deel in het eerste kwartaal van 2020 af. De debiteurenstand wordt periodiek gecontroleerd door middel van een ouderdomsanalyse. De inkomsten verrichtingen over december zijn in januari 2020 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>4.023</u>	<u>1.124</u>
------------------------	--------------	--------------

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vordering zorgverzekeraars inzake BTW	1.606.594	1.719.571
Nog te ontvangen bedragen	1.279.386	1.237.466
Overige vorderingen	181.634	187.040
Nog te factureren frictiekosten	109.252	30.908
Bankgarantie	30.589	30.589
Te ontvangen UWW	27.346	-
Vooruitbetaald hard- en software	12.788	13.107
Vooruitbetaalde bedragen	9.154	9.107
Waarborgsom	4.396	1.265
MCC nog te financieren	-	2.941
	<u>3.261.139</u>	<u>3.231.994</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	8.621.187	10.738.237
Rekening-courant rekeningen	4.315.361	1.109.419
Kas	<u>812</u>	<u>2.961</u>
	<u>12.937.360</u>	<u>11.850.617</u>

De saldo's zijn vrij opneembaar.

Passiva

Groepsvermogen

	Geplaatst kapitaal	Overige reserve	Resultaat boekjaar	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019	18.000	5.233.955	649.514	5.883.469
Mutatie uit resultaatverdeling	-	-	-649.514	-649.514
Resultaat boekjaar	-	-	432.212	432.212
Uit resultaatverdeling	-	649.514	-	649.514
Totaal	<u>18.000</u>	<u>5.883.469</u>	<u>432.212</u>	<u>6.315.681</u>

Groepsvermogen

Het maatschappelijk kapitaal van Medische Regio Groep BV. 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 de Medische Regio Groep 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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>Reserve aanvaardbare kosten</i>		
Reserve aanvaardbare kosten huisartsenpost	<u>1.269.508</u>	<u>1.244.380</u>
<i>Het verloop van de RAK:</i>		
Saldo per 1 januari	1.244.380	1.168.424
Correctie NZa	<u>-</u>	<u>-</u>
	1.244.380	1.168.424
Bij:		
Onderbesteding budget aanvaardbare kosten	126.920	36.773
Dotatie naar aanleiding van volume-afwijking <= 2%	<u>-101.792</u>	<u>39.183</u>
	1.269.508	1.244.380
Af:		
Onttrekking naar aanleiding van volume-afwijking <=2%	-	-
Onttrekking in verband met overschrijding 10%-norm RAK	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal	<u>1.269.508</u>	<u>1.244.380</u>

Voorzieningen**Overige voorzieningen**

Het verloop van de voorzieningen wordt als volgt weergegeven:

	Stand per 01-01-2019	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31-12-2019
€	€	€	€	€
Voorziening Jubileum	86.250	12.296	-6.522	92.024
Voorziening Materiële controle	194.561	88.453	-194.561	88.453
Voorziening Ketenzorg	<u>210.347</u>	<u>162.879</u>	<u>-210.347</u>	<u>162.879</u>
Totaal	<u>491.158</u>	<u>263.628</u>	<u>-411.430</u>	<u>343.356</u>

De voorziening Materiele controle voor DM, COPD en CVRM heeft betrekking op het jaar 2019. De berekening is gebaseerd op de, in het jaar 2019, uitgevoerde materiele controle over 2018, voor de preferente zorgverzekeraar. In beginsel vindt de controle plaats binnen 2 jaar na betaaldatum.

In verband met de contractuele afspraken is voor 2019 is tevens een inschatting gemaakt voor het onderdeel dubbelloop om de voorziening Materiele controles te bepalen.

De voorziening Ketenzorg bestaat in 2019 uit twee onderdelen namelijk niet bestede zorggelden en lege dbc's. De voorziening voor de niet bestede zorggelden is gevormd over het jaar 2019. 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 2019 is er een inschatting gemaakt inzake lege dbc op basis van gegevens uit het keteninformatiesysteem.

In vergelijking met 2018 heeft een presentatiewijziging plaatsgevonden voor de voorziening Ketenzorg door een andere verdeling tussen lang- en kortlopend deel toe te hanteren.

Langlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
€	€	€
<i>Te verrekenen in tarieven</i>		
Saldo per 1 januari	-45.987	788.826
Toeslag i.v.m. volume-afwijkingen 2%	-	-
Alsnog niet geïnde opbrengsten voorgaande jaren	-17.149	-28.941
Overschrijding 10%-norm RAK	-	-
Verrekend in tarief	18.693	-805.872
Correctie NZa aansluiting	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal	<u>-44.443</u>	<u>-45.987</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.608.544	1.718.812
Loonheffing	<u>289.027</u>	<u>244.140</u>
	<u>1.897.571</u>	<u>1.962.952</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 2019 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.

Na balansdatum heeft de Hoge Raad uitspraak gedaan in de coördinerende ketenzorg werkzaamheden tot en met 2015. De Hoge Raad bevestigt het hof oordeel dat de organisatie en coördinatie van de multidisciplinaire zorg (ketenzorg) btw-belast is. De medische vrijstelling is niet van toepassing op deze activiteiten. Het advies van de Advocaat Generaal is daarbij niet overgenomen en de Hoge Raad heeft geoordeeld dat zelfstandige prestaties zijn verricht door de ketenzorg organisatie, waarop de medische btw-vrijstelling niet van toepassing is. Medrie heeft in 2016 de suppletieaangiften met terugwerkende kracht ingediend bij de Belastingdienst.

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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Kortlopend deel voorziening Ketenzorg	897.756	483.234
Te verrekenen bedragen O&I	842.048	-
Laboratoriumkosten	730.009	460.527
Honoraria huisartsen, internisten en oogartsen	931.957	854.917
Betalingen onderweg	398.620	95.575
Diverse nog te betalen bedragen	191.315	98.271
Vakantiegeld	223.154	206.339
Verrekening Kenniscentrum	174.777	174.777
Vakantiedagen	171.327	191.729
Regiotafel	154.494	132.662
Te verrekenen huur	97.650	107.839
Kortlopend deel voorziening Materiële controle	88.452	389.286
Overige personeelskosten	77.335	144.053
Kosten ICT	70.248	62.868
Nettolonen	71.140	62.781
Accountantskosten	30.000	37.074
Honoraria diëtisten	20.864	-
Projecten	17.307	9.462
Servicekosten oude jaren	16.789	19.528
Honoraria DVK en WK	10.241	8.355
	<u>5.215.483</u>	<u>3.539.277</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 overeenkomst is in 2019 stilzwijgend verlengd. De looptijd van de overeenkomst is korter dan 12 maanden. Voor de post in Emmeloord is een soortgelijke contractverlenging afgesloten per 1 juli 2015. Ook deze looptijd eindigt ook op 30 juni 2020. Het termijnbedrag is totaal € 44.000 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: € 49.000 per maand o.b.v. nacalculatie. Het termijnbedrag voor Hardenberg is: € 23.000 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, inmiddels verlengd met 2,5 jaar, en loopt tot en met 31 januari 2022. De overeenkomst kan daarna nog 3 keer verlengd worden voor telkens 2,5 jaar tegen dezelfde voorwaarden. Aanvullend zijn per november 2014 extra parkeerplekken (10x) bij gehuurd. Deze zijn maandelijks opzegbaar. Ook is met ingang van 1 augustus 2019 op de derde etage extra kantoorruimte erbij gehuurd. De totale van de totale huur incl. de parkeerplekken bedraagt € 130.000. De servicekosten bedragen € 55.000 op jaarbasis.

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 (inclusief service- en schoonmaakkosten bedraagt € 126.000 per jaar. De opzegtermijn is 12 maanden. Verder is bij Proscoop ruimte gehuurd ad. € 5.000 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.

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 2019 verlengd tot aan oplevering nieuwbouw. In 2019 is een huurovereenkomst met Lenferink Huur afgesloten voor de kantoorruimte in Hardenberg. De jaarlijkse huurkosten bedragen € 3.000. De looptijd van de overeenkomst is korter dan 12 maanden.

Huisvesting Emmeloord

Voor de post in Emmeloord is een huurovereenkomst met Antonius zorggroep, jaar huur € 18.500. De looptijd is telkens 1 jaar.

Huisvesting Lelystad

Met de St. Jansdal is een huurcontract afgesloten voor de huisartsenpost in Lelystad. In verband met het faillissement van St. IJsselmeerziekenhuizen is de overeenkomst, onder gelijke condities, overgedragen. De initiële ingangsdatum van de huur is 1 februari 2016 en kende een looptijd 10 jaar. Daarna is er een optie voor verlenging van telkens 5 jaar. Huurbedrag is € 44.000 per jaar. De servicekosten zijn € 29.400 per jaar.

Leaseverplichtingen

Voor vier auto's zijn leaseovereenkomsten afgesloten voor een jaar bedrag van € 91.000. De looptijd van twee auto's in Zwolle is tot en met mei 2021, voor de derde auto in Zwolle is dat tot november 2024, 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 kantooromgeving. De maandelijkse kosten zijn € 11.900. De looptijd van het contract is maandelijks opzegbaar. Met Danthas is per 1 februari 2015 een overeenkomst afgesloten voor de uitbesteding van de ICT omgeving van het primaire proces. De maandelijkse kosten zijn € 7.700. De looptijd is 12 maanden. 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 2019 waren € 58.000. 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 € 123.000. 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 eindigt per 31 december 2020 en is daarna jaarlijks opzegbaar.

In 2017 is met Ksyos een raamovereenkomst afgesloten voor de levering van TeleGGZ dienstverlening. De jaarlijkse kosten zijn € 117.000 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 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. Medische Regio Groep B.V. acht de kans zeer klein dat het MBI zal worden ingezet.

3.6 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten		
Opbrengsten Chronische zorg en O&I	15.352.414	14.579.720
Omzet consulten	9.474.372	8.855.814
Omzet visites	2.331.633	2.271.584
Omzet telefonische consulten	1.518.750	1.543.650
Omzet WLZ instellingen	170.667	155.348
Deskundigheidsbevordering	121.029	98.210
Omzet MCC	115.622	120.989
Financiële administratie	3.346	-
Waarneembemiddeling	750	750
Overige omzet	-	2.592
Doktersassistenten	-	420
Niet inbare verrichtingen HAP oude jaren	-17.150	-28.941
Niet inbare verrichtingen HAP lopend jaar	<u>-22.983</u>	<u>-35.032</u>
	29.048.450	27.565.104
Terugbetaling zorgverzekeraars	<u>-424.865</u>	<u>-621.500</u>
	<u>28.623.585</u>	<u>26.943.604</u>
 Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige bedrijfsopbrengsten	127.182	116.887
Ksyos	<u>89.880</u>	<u>86.640</u>
	<u>217.062</u>	<u>203.527</u>

De overige bedrijfsopbrengsten zijn ontvangen voor werkzaamheden inzake fundusfotografie bij Diabetes Mellitus patiënten.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Kosten uitbesteed werk		
Honoraria huisartsen	14.463.408	13.254.880
Honoraria diëtisten	778.021	712.957
Honoraria laboratorium	334.791	319.440
Honoraria oogartsen	272.409	319.741
Honoraria verpleegkundigen	99.695	106.039
Honoraria internisten	4.870	10.945
Kosten praktijk op orde	4.750	13.000
Kosten kenniscentrum	-	-5.849
Kosten uit hoofde van materiële controle	<u>-119.949</u>	<u>29.522</u>
	<u>15.837.995</u>	<u>14.760.675</u>
Andere externe kosten		
Friciekosten Flevoland	354.033	-
Projectkosten	42.159	-
Cliëntenraad	<u>13.873</u>	<u>23.327</u>
	<u>410.065</u>	<u>23.327</u>
	<u>16.248.060</u>	<u>14.784.002</u>
Lonen		
Assistenten en operators	1.968.417	1.993.466
Directie en management	653.242	572.341
Vakantietoelagen en eindejaarsuitkeringen	602.115	543.610
Kwaliteitsmedewerkers	569.068	395.896
Secretariaat	422.809	360.097
Financiële administratie	345.657	270.311
Automatisering en systeembeheer	142.751	109.862
Personeelszaken	132.198	85.249
Kosten MCC klik	44.035	40.779
Ingehuurd personeel	<u>22.093</u>	<u>42.831</u>
	4.902.385	4.414.442
Doorberekende salariskosten in loondienst	<u>-143.674</u>	<u>-101.384</u>
	<u>4.758.711</u>	<u>4.313.058</u>

WNT verantwoording 2019 Medische Regio Groep B.V.

De WNT is van toepassing op de volgende groepsmaatschappijen behorende tot de groep van Medische Regio Groep B.V. : Medische Regio Groep BV, Zorggroep Charis BV, Zorggroep Flevoland BV, Praktijkhouder Flevoland BV, Huisartsenzorggroep Zwolle BV en Zorgfacet BV. Het voor de WNT toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 157.000 op basis van klasse III van de Regeling Bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

De totale bezoldiging uit leidinggevende dienstbetrekking van de topfunctionarissen binnen de groep is in hieronder verantwoord. De werkgeverslasten van de topfunctionarissen wordt doorbelast aan de WNT –instellingen binnen de groep.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	P.H.J. van Klaveren	B. Jansen	O. Schwantje
Funcțiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Regio Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 – 31/12	1/1 – 31/03	1/1 – 31/01
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	0,400	0,300
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	140.047	15.544	4.372
Beloningen betaalbaar op termijn	11.508	1.142	283
<i>Subtotaal</i>	<i>151.555</i>	<i>16.686</i>	<i>4.655</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	157.000	15.485	4.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<i>Bezoldiging</i>	<i>151.555</i>	<i>16.686</i>	<i>4.655</i>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	Uitbetaling van vakantietoeslag over de periode juni 2018 t/m maart 2019	Uitbetaling van vakantietoeslag over de periode juni 2018 t/m januari 2019
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

bedragen x € 1	P.H.J. van Klaveren	B. Jansen	O. Schwantje
Funcțiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Regio Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	31/12 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	0,400	0,292
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	133.077	52.739	32.651
Beloningen betaalbaar op termijn	11.309	4.482	3.235
<i>Subtotaal</i>	<i>144.386</i>	<i>57.221</i>	<i>35.886</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	151.000	60.400	44.092
<i>Bezoldiging</i>	<i>144.386</i>	<i>57.221</i>	<i>35.886</i>

Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	M. Verweij	H. Dijkstra	C.J.W. Hirschler-Schulte
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Commissarissen	Lid Raad van Commissarissen	Lid Raad van Commissarissen
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 – 31/12	1/1 – 30/06	1/1 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	12.074	4.025	8.049
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.550	7.785	15.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	12.074	4.025	8.049
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

bedragen x € 1	M. Verweij	H. Dijkstra	C.J.W. Hirschler-Schulte
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Commissarissen	Lid Raad van Commissarissen	Lid Raad van Commissarissen
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	11.849	7.899	7.899
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.650	15.100	15.100

bedragen x € 1	G.M. Mittendorff	E.N.A. Zuiderwijk	B. van der Weide
Functiegegevens	Lid Raad van Commissarissen	Lid Raad van Commissarissen	Vicevoorzitter Raad van Commissarissen
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/7 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	8.049	8.049	4.025
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.700	15.700	7.915
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	8.049	8.049	4.025
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

bedragen x € 1	G.M. Mittendorff	E.N.A. Zuiderwijk	
Functiegegevens	Lid Raad van Commissarissen	Lid Raad van Commissarissen	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	7.889	7.889	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.100	15.100	

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gemiddeld aantal werknemers

In het verslagjaar 2019 waren gemiddeld 197 werknemers (2018: 183) in dienst van de groep.
Het aantal formatieplaatsen bedroeg 87,1 (2018: 78,5).

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Assistenten en operators	41,2	41,3
Directie en management	9,3	7,6
Financiële administratie	7,4	5,9
Secretariaat	10,4	9,5
Kwaliteits- en beleidsmedewerkers	10,1	7,5
Automatisering en systeembeheer	3,1	2,5
Personeelszaken	2,7	2,1
Huisarts, PA, VS	2,0	1,4
Facilitair	<u>0,9</u>	<u>0,7</u>
Totaal	<u><u>87,1</u></u>	<u><u>78,5</u></u>

Voor beide jaren waren er geen medewerkers werkzaam buiten Nederland.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige personeelsbeloningen		
Diensten door derden	488.962	653.144
Reiskostenvergoeding woon-werk	117.749	108.425
Studie- en opleidingskosten	108.376	48.664
Wervingskosten	62.926	34.920
Vergoeding reis- en verblijfkosten	44.528	40.657
Overige personeelskosten	43.669	200.798
Arbodienst	<u>39.810</u>	<u>30.876</u>
	906.020	1.117.484
Dekking kosten 17:00 tot 18:00	<u>-106.431</u>	<u>-106.572</u>
	<u><u>799.589</u></u>	<u><u>1.010.912</u></u>

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Afschrijvingen immateriële vaste activa	18.400	16.968
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>164.787</u>	<u>173.596</u>
	<u><u>183.187</u></u>	<u><u>190.564</u></u>

Afschrijvingen immateriële vaste activa

Afschrijvingskosten concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	<u>18.400</u>	<u>16.968</u>
---	---------------	---------------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Afschrijvingskosten verbouwing	28.267	28.267
Afschrijvingskosten inventaris	49.178	52.456
Afschrijvingskosten computers	<u>87.342</u>	<u>92.873</u>
	<u><u>164.787</u></u>	<u><u>173.596</u></u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	651.889	629.281
Diverse regiotafel projecten	65.542	39.670
Chauffeurs- en autokosten	1.545.145	1.491.424
Kantoorkosten	1.660.914	1.762.054
Algemene kosten	<u>1.261.410</u>	<u>1.221.039</u>
	<u>5.184.900</u>	<u>5.143.468</u>
 Huisvestingskosten		
Huur	301.442	301.246
Overige huisvestingskosten	199.788	197.970
Gas, water en elektra	82.374	75.819
Schoonmaakkosten	67.947	61.005
Klein inventaris	<u>23.481</u>	<u>15.977</u>
	675.032	652.017
Doorberekende huur	<u>-23.143</u>	<u>-22.736</u>
	<u>651.889</u>	<u>629.281</u>
 Diverse regiotafel projecten		
Projecten regiotafel	<u>65.542</u>	<u>39.670</u>
 Chauffeurs- en autokosten		
Kosten vervoer / chauffeurs	1.408.572	1.352.129
Operational leasing auto's	90.837	91.873
Brandstofkosten auto's	17.798	19.757
Overige autokosten	21.880	19.215
Reparatie en onderhoud auto's	<u>6.058</u>	<u>8.450</u>
	<u>1.545.145</u>	<u>1.491.424</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Kantoorkosten		
KIS	647.624	653.447
Kosten automatisering	603.407	787.645
Kosten bestuur en B & K	226.285	126.810
Telefoon- en faxkosten	123.636	139.726
Salarisadministratie en roostering	91.592	78.265
Kosten internetsite	42.980	38.573
Drukwerk / P.R.	16.483	17.420
Kantoorbenodigdheden	14.980	11.385
Porti	14.977	19.762
Overige kantoorkosten	8.044	7.879
Assurantiepremie Huisvesting	4.298	4.312
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	3.787	707
Publiciteitskosten	125	-
Opbrengst 0900 nummer	<u>-137.304</u>	<u>-123.877</u>
	<u>1.660.914</u>	<u>1.762.054</u>

Algemene kosten

Advieskosten	356.017	377.378
Cursus/congres door ons georganiseerd	268.162	193.730
Medicijnen en huur funduscamera	165.074	151.942
GGZ-huis en Ksyos	137.269	193.437
Assurantiepremie aansprakelijkheid en werknemers	113.143	76.091
Abonnementen en contributies	88.570	81.780
Accountantskosten, onderzoek van de jaarrekening	65.860	61.092
Overige algemene kosten	34.185	50.871
Vergaderkosten	<u>33.130</u>	<u>34.718</u>
	<u>1.261.410</u>	<u>1.221.039</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen deposito-rente	<u>22</u>	<u>38</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

Betaalde bankrente	5.017	8.755
Rente overige schulden	1	-
Rente belastingen	<u>31</u>	<u>9</u>
	<u>5.049</u>	<u>8.764</u>

Belastingen over de winst of het verlies

Belastingen uit huidig boekjaar	<u>2.499</u>	<u>1.524</u>
---------------------------------	--------------	--------------

Dit betreft de vennootschapsbelasting van Zorgfacet BV.

Gebeurtenissen na balansdatum**Impact coronavirus**

Medrie heeft in 2020 te maken met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft voor de organisatie geresulteerd in een aanzienlijke omzetsdaling op de huisartsenposten. Vooral de mix in verrichtingen is significant gewijzigd ten opzichte van vorig jaar, waarbij er minder postconsulten en meer telefonisch zorgvragen worden afgehandeld.

Daarnaast is er sprake van een toename van de additionele kosten (o.a. persoonlijke beschermingsmiddelen, extra inzet zorgverleners, crisisteam en facilitaire kosten) om veilige zorg te kunnen blijven leveren aan patiënten op de huisartsenposten.

De financiering van de Ketenzorg en O&I blijft gecontinueerd in de komende maanden. Hierbij zal (waar mogelijk) gebruik worden gemaakt van digitale hulpmiddelen, zoals beeldbellen om chronisch zieke patiënten te volgen. Zorgverzekeraars hebben aangegeven coulant te zijn bij de naleving van niet-geleverde zorg (patiënten niet gezien in 12 maanden).

De financiële impact van de coronacrisis is nog lastig te bepalen omdat de duur en omvang van de crisis onduidelijk is. Echter, door de goede vermogenspositie, aanvullende afspraken met zorgverzekeraars en de nieuwe tariefbeschikking die zal worden ingediend bij de NZa, is de verwachting dat de activiteiten gewoon voortgezet kunnen worden.

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 2019 ad € 440.189 wordt voor € 432.210 toegevoegd aan het Eigen vermogen, voor € 25.128 toegevoegd aan de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK) en voor € 17.149 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 2019 van de Medische Regio Groep B.V.

3.8 Ondertekening

Zwolle, 13 mei 2020

Medische Regio Groep B.V.

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

drs. M. Verweij
Voorzitter Raad van
Commissarissen

drs. B. van der Weide
Lid Raad van Commissarissen

drs. G.M. Mittendorff
lid Raad van Commissarissen

drs. C.J.W. Hirschler
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 2019

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Kosten van verwerving ter zake van concessies en vergunningen en rechten van intellectuele eigendom		35.149		30.738
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwingskosten	413.530		441.797	
Inventaris	216.977		246.421	
Computers	<u>53.814</u>		<u>116.593</u>	
		684.321		804.811
<i>Financiële vaste activa</i>				
Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen		6.315.682		5.883.469
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Vorderingen op handelsdebiteuren	348.592		266.132	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	72.286		200.762	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.682.275</u>		<u>1.463.313</u>	
		2.103.153		1.930.207
<i>Liquide middelen</i>		1.876.709		2.376.518
		<u>11.051.014</u>		<u>11.025.743</u>

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
	€	€	€	€
Passiva				
Eigen vermogen		6.315.682		5.883.469
Reserve aanvaardbare kosten		1.269.508		1.244.380
Vorzieningen		92.024		86.250
Langlopende schulden				
Te verrekenen in tarieven		-44.443		-45.987
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	94.456		879.062	
Omzetbelasting	1.608.544		1.718.812	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	289.027		244.140	
Pensioenen	34.871		31.773	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.355.345</u>		<u>983.844</u>	
		3.382.243		3.857.631
		<u><u>11.015.014</u></u>		<u><u>11.025.743</u></u>

4.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Opbrengsten	13.574.257		12.894.822	
Overige bedrijfsopbrengsten en doorbelasting zorggroepen/Innovatie	<u>680.000</u>		<u>650.000</u>	
Netto-Omzet		14.254.257		13.544.822
Kosten uitbesteed werk	4.387.311		4.295.994	
Lonen	3.924.358		3.710.808	
Sociale lasten	683.137		525.888	
Pensioenlasten	356.067		335.034	
Overige personeelsbeloningen	789.057		929.975	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	182.315		188.820	
Overige bedrijfskosten	<u>3.920.868</u>		<u>3.505.624</u>	
Totaal van som der kosten		<u>14.243.113</u>		<u>13.492.143</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		11.144		52.679
Andere rentebaten en soortgelijke op- brengsten	22		8	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-3.190</u>		<u>-5.672</u>	
Financiële baten en lasten		<u>-3.168</u>		<u>-5.664</u>
Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen		7.976		47.015
Belastingen over de winst of het verlies		<u>-</u>		<u>-</u>
		7.976		47.015
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		<u>432.213</u>		<u>649.514</u>
Totaal van resultaat na belastingen		<u>440.189</u>		<u>696.529</u>
Bestemming Exploitatiesaldo				
Mutatie Eigen vermogen		432.210		649.514
Mutatie Reserve Aanvaardbare Kosten		25.128		75.956
Mutatie In tarieven te verrekenen		<u>-17.149</u>		<u>-28.941</u>
Bestemming exploitatiesaldo (na verrekening)		<u>440.189</u>		<u>696.529</u>

4.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Medische Regio Groep B.V. enkelvoudig 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 activiteiten van Medische Regio Groep BV. 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.

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.

4.4 Toelichting op de balans

Immateriële vaste activa

	Kosten van verwerving ter zake van concessies en vergun- ningen en rechten van intellectuele eigendom
	€
Stand per 1 januari 2019	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	93.166
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-62.428</u>
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u><u>30.738</u></u>
Mutaties	
Investerings	22.811
Afschrijvingen	-18.400
Desinvesteringen	-1.526
Afschrijvingen op desinvesteringen	<u>1.526</u>
Saldo mutaties	<u><u>4.411</u></u>
Stand per 31 december 2019	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	114.451
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-79.302</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u><u>35.149</u></u>
Afschrijvingspercentages	<u><u>20%</u></u>

Materiële vaste activa

	Verbouwings- kosten	Inventaris	Computers	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	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 1 januari 2019	<u>441.797</u>	<u>246.421</u>	<u>116.593</u>	<u>804.811</u>
Mutaties				
Investerings	-	20.157	25.002	45.159
Afschrijvingen	-28.267	-49.124	-86.524	-163.915
Desinvesteringen	-	-155.489	-23.377	-178.866
Afschrijvingen op desinvesteringen	<u>-</u>	<u>155.012</u>	<u>22.120</u>	<u>177.132</u>
Saldo mutaties	<u>-28.267</u>	<u>-29.444</u>	<u>-62.779</u>	<u>-120.490</u>
Stand per 31 december 2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	565.334	478.507	477.751	1.521.592
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-151.804</u>	<u>-261.530</u>	<u>-423.937</u>	<u>-837.271</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>413.530</u>	<u>216.977</u>	<u>53.814</u>	<u>684.321</u>
Afschrijvingspercentages	<u>5% - 10%</u>	<u>10%</u>	<u>20%</u>	

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen		
Zorggroep Flevoland	2.628.043	2.454.638
Zorggroep Zwolle B.V.	2.987.775	2.733.735
Zorggroep Charis	677.096	662.331
Zorgfacet B.V.	<u>22.768</u>	<u>32.765</u>
	<u>6.315.682</u>	<u>5.883.469</u>

Vorderingen op handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	376.592	294.132
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	<u>-28.000</u>	<u>-28.000</u>
	<u>348.592</u>	<u>266.132</u>

Dit betreft vorderingen op zorgverzekeraars, WLZ instellingen en patiënten. Deze vorderingen lopen voor het grootste deel in het eerste kwartaal van 2020 af. De debiteurenstand wordt periodiek gecontroleerd door middel van een ouderdomsanalyse.

De inkomsten verrichtingen over december zijn in januari 2020 gedeclareerd en zijn opgenomen onder de post nog te ontvangen.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant groepsmaatschappijen	<u>72.286</u>	<u>200.762</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rekening-courant groepsmaatschappijen		
Stand per 1 januari	200.762	228.472
Mutatie	<u>-128.476</u>	<u>-27.710</u>
Stand per 31 december	<u>72.286</u>	<u>200.762</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te factureren	1.416.739	1.264.860
Overige vorderingen	86.345	142.914
Vooruitbetaalde huur	42.788	-
Proscoop kosten ACG	30.596	-
Bankgarantie	30.589	30.589
Te ontvangen UWW	27.346	-
Nog te ontvangen bedragen	22.690	7.637
Vooruitbetaald hard- en software	12.787	13.107
MCC nog te financieren	7.999	2.941
Waarborgsom	<u>4.396</u>	<u>1.265</u>
	<u>1.682.275</u>	<u>1.463.313</u>

Liquide middelen

Depositorekeningen	1.742.093	1.829.637
Rekening-courant rekeningen	133.804	543.920
Kas	<u>812</u>	<u>2.961</u>
	<u>1.876.709</u>	<u>2.376.518</u>

De saldo's zijn vrij opneembaar.

Passiva

Eigen vermogen

	Geplaatst		Totaal
	kapitaal	Reserve deelneming	
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019	18.000	5.865.469	5.883.469
Mutatie uit resultaatverdeling	-	432.213	432.213
Totaal	<u>18.000</u>	<u>6.297.682</u>	<u>6.315.682</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>Reserve aanvaardbare kosten</i>		
Reserve aanvaardbare kosten huisartsenpost	<u>1.269.508</u>	<u>1.244.380</u>
<i>Het verloop van de RAK:</i>		
Saldo per 1 januari	1.244.380	1.168.424
Correctie kapitaal	-	-
	<u>1.244.380</u>	<u>1.168.424</u>
Bij:		
Onderbesteding budget aanvaardbare kosten	126.920	36.773
Dotatie naar aanleiding van volume-afwijking <= 2%	<u>-101.792</u>	<u>39.183</u>
	1.269.508	1.244.380
Af:		
Onttrekking naar aanleiding van volume-afwijking <=2%	-	-
Onttrekking in verband met overschrijding 10%-norm RAK	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal	<u>1.269.508</u>	<u>1.244.380</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vorzieningen		
Jubileumvoorziening	<u>92.024</u>	<u>86.250</u>

Overige voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen wordt als volgt weergegeven:

	Stand per <u>01-01-2019</u>	Dotatie	<u>Onttrekking</u>	Stand per <u>31-12-2019</u>
	€	€	€	€
Voorziening Jubileum	<u>86.250</u>	<u>12.296</u>	<u>-6.522</u>	<u>92.024</u>
Totaal	<u>86.250</u>	<u>12.296</u>	<u>-6.522</u>	<u>92.024</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 1,0% als disconteringsvoet gehanteerd.

Langlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>Te verrekenen in tarieven</i>		
Saldo per 1 januari	-45.987	788.826
Toeslag i.v.m. volume-afwijkingen 2%	-	-
Alsnog niet geïnde opbrengsten voorgaande jaren	-17.149	-28.941
Overschrijding 10%-norm RAK	-	-
Verrekend in tarief	<u>18.693</u>	<u>-805.872</u>
Totaal	<u>-44.443</u>	<u>-45.987</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	108.440	491.320
Te betalen honoraria artsen	<u>-13.984</u>	<u>387.742</u>
	<u>94.456</u>	<u>879.062</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

Betalingen onderweg	398.270	89.105
Vakantiegeld	223.154	206.339
Vakantiedagen	171.327	191.729
Diverse nog te betalen bedragen	161.544	92.011
Te verrekenen huur	97.650	107.839
Honoraria	91.666	23.046
Overige personeelskosten	77.335	144.053
Nettolonen	71.140	62.781
Accountantskosten	30.000	37.074
Afrekening servicekosten	16.789	19.528
Kosten ICT	<u>16.470</u>	<u>10.339</u>
	<u>1.355.345</u>	<u>983.844</u>

4.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten		
Omzet consulten	9.474.372	8.855.814
Omzet visites	2.331.633	2.271.584
Omzet telefonische consulten	1.518.750	1.543.650
Omzet WLZ instellingen	170.667	155.348
Omzet MCC	115.622	120.989
Financiële administratie	3.346	8.818
Overige omzet	-	2.592
Oninbare verrichtingen	<u>-40.133</u>	<u>-63.973</u>
	<u>13.574.257</u>	<u>12.894.822</u>
<i>Specificatie Oninbare verrichtingen</i>		
Oninbare bedragen huidig jaar	22.983	35.032
Oninbare bedragen voorgaande jaren	<u>17.150</u>	<u>28.941</u>
Totaal	<u>40.133</u>	<u>63.973</u>
Overige bedrijfsopbrengsten en doorbelasting zorggroepen		
Doorbelasting aan zorggroepen	<u>680.000</u>	<u>650.000</u>
Kosten uitbesteed werk		
Honorarium huisartsen	4.560.318	4.272.667
Overige bedrijfskosten	<u>-173.007</u>	<u>23.327</u>
	<u>4.387.311</u>	<u>4.295.994</u>
Overige bedrijfskosten		
Frichtiekosten Flevoland	354.033	-
Cliëntenraad	13.873	23.327
Doorbelasting innovatieve projecten	<u>-540.913</u>	<u>-</u>
	<u>-173.007</u>	<u>23.327</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen		
Assistenten en operators	1.904.984	1.956.616
Vakantietoelagen en eindejaarsuitkeringen	508.875	467.639
Directie en management	486.097	447.254
Financiële administratie	342.527	270.311
Secretariaat	208.143	201.189
Kwaliteits- en beleidsmedewerkers	255.031	177.257
Automatisering en systeembeheer	142.751	109.862
Personeelszaken	132.198	85.249
Ingehuurd personeel	22.093	42.831
Kosten MCC klik	<u>45.463</u>	<u>40.779</u>
	4.048.162	3.798.987
Doorberekende salariskosten in loondienst	<u>-123.804</u>	<u>-88.179</u>
	<u><u>3.924.358</u></u>	<u><u>3.710.808</u></u>

Overige personeelsbeloningen

Diensten door derden	409.978	585.926
Studie- en opleidingskosten	232.233	142.582
Reiskostenvergoeding woon-werk	98.927	94.699
Wervingskosten	44.348	28.376
Overige personeelskosten	39.721	124.692
Arbodienst	36.365	29.986
Vergoeding reis- en verblijfkosten	<u>33.916</u>	<u>30.286</u>
	895.488	1.036.547
Dekking kosten 17:00 tot 18:00	<u>-106.431</u>	<u>-106.572</u>
	<u><u>789.057</u></u>	<u><u>929.975</u></u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	18.400	16.968
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>163.915</u>	<u>171.852</u>
	<u>182.315</u>	<u>188.820</u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingskosten concessies en vergunningen en intellectuele eigendommen	<u>18.400</u>	<u>16.968</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten computers	86.524	91.646
Afschrijvingskosten inventaris	49.124	51.939
Afschrijvingskosten verbouwing	<u>28.267</u>	<u>28.267</u>
	<u>163.915</u>	<u>171.852</u>
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	625.599	611.062
Chauffeurs- en autokosten	1.545.145	1.491.424
Kantoorkosten	930.957	848.817
Algemene kosten	<u>819.167</u>	<u>554.321</u>
	<u>3.920.868</u>	<u>3.505.624</u>
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	280.470	286.061
Overige huisvestingskosten	198.769	197.398
Gas, water en elektra	79.821	74.258
Schoonmaakkosten	66.911	60.104
Klein inventaris	<u>22.771</u>	<u>15.977</u>
	648.742	633.798
Doorberekende huur	<u>-23.143</u>	<u>-22.736</u>
	<u>625.599</u>	<u>611.062</u>
Chauffeurs- en autokosten		
Kosten vervoer / chauffeurs	1.408.572	1.352.129
Operational leasing auto's	90.837	91.873
Brandstofkosten auto's	17.798	19.757
Overige autokosten	21.880	19.215
Reparatie en onderhoud auto's	<u>6.058</u>	<u>8.450</u>
	<u>1.545.145</u>	<u>1.491.424</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Kosten automatisering	587.082	579.890
Telefoon- en faxkosten	123.243	138.782
Kosten bestuur en B & K	185.922	108.704
Salarisadministratie en roostering	81.296	78.265
Porti	12.127	17.351
Drukwerk / P.R.	11.748	16.274
Kantoorbenodigdheden	14.366	11.375
Kosten internetsite	37.886	10.183
Overige kantoorkosten	7.155	7.625
Assurantiepremie	3.524	3.538
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	3.787	707
Publiciteitskosten	125	-
Opbrengst 0900 nummer	-137.304	-123.877
	<u>930.957</u>	<u>848.817</u>
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	50.331	46.138
Assurantiepremie	103.821	72.690
Accountantskosten, onderzoek van de jaarrekening	35.557	28.434
Advieskosten	334.153	172.189
Overige algemene kosten	59.077	46.880
Vergaderkosten	21.668	18.571
Medicijnen en verbruiksartikelen	164.661	151.416
Cursus/congres door ons georganiseerd	49.899	18.003
	<u>819.167</u>	<u>554.321</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen depositorente	<u>22</u>	<u>8</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	<u>3.190</u>	<u>5.672</u>
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		
Resultaat Zorgfacet B.V.	-9.997	-6.097
Resultaat Huisartsen Zorggroep Zwolle B.V.	254.040	445.597
Resultaat DiabetesZorggroep Flevoland B.V.	173.405	202.322
Resultaat Zorggroep Charis B.V.	14.765	7.692
	<u>432.213</u>	<u>649.514</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Impact coronavirus

Medrie heeft in 2020 te maken met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft voor de organisatie geresulteerd in een aanzienlijke omzetsdaling op de huisartsenposten. Vooral de mix in verrichtingen is significant gewijzigd ten opzichte van vorig jaar, waarbij er minder postconsulten en meer telefonisch zorgvragen worden afgehandeld.

Daarnaast is er sprake van een toename van de additionele kosten (o.a. persoonlijke beschermingsmiddelen, extra inzet zorgverleners, crisisteam en facilitaire kosten) om veilige zorg te kunnen blijven leveren aan patiënten op de huisartsenposten.

De financiering van de Ketenzorg en O&I blijft gecontinueerd in de komende maanden. Hierbij zal (waar mogelijk) gebruik worden gemaakt van digitale hulpmiddelen, zoals beeldbellen om chronisch zieke patiënten te volgen. Zorgverzekeraars hebben aangegeven coulant te zijn bij de naleving van niet-geleverde zorg (patiënten niet gezien in 12 maanden).

De financiële impact van de coronacrisis is nog lastig te bepalen omdat de duur en omvang van de crisis onduidelijk is. Echter, door de goede vermogenspositie, aanvullende afspraken met zorgverzekeraars en de nieuwe tariefbeschikking die zal worden ingediend bij de NZa, is de verwachting dat de activiteiten gewoon voortgezet kunnen worden.

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 2019 ad € 440.189 wordt voor € 432.210 toegevoegd aan het Eigen vermogen, voor € 25.128 toegevoegd aan de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK) en voor € 17.149 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 2019 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 winsttoegmerk 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:

- H. Mulder;
- L. 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;
- C. Netten;

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;
- E. Hulscher.

6. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant