



**Medicamus Spoedpost B.V.**  
**te**  
**Harderwijk**

**Jaarrekening 2021**

Harderwijk, 30 juni 2022

**Countus**

daar reken je op

VOOR IDENTIFICATIE-  
DOELEINDEN BEHORENDE BIJ  
CONTROLEVERKLARING D.D.

30-06-2022

## Inhoudsopgave

	<u>Blz.</u>
<b>JAARVERSLAG VAN DE DIRECTIE</b>	3
<b>BESTUUR EN VASTSTELLING JAARREKENING</b>	4
<b>JAARREKENING 2021</b>	
Balans per 31 december 2021	5
Resultatenrekening over 2021	6
Toelichtingen	
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans per 31 december 2021	10
Toelichting op de resultatenrekening over 2021	15
WNT	21
<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
<b>CONTROLEVERKLARING</b>	
Bijlage vaste activa	26
Algemene informatie	27

**Countus**  
daar reken je op

VOOR IDENTIFICATIE-  
DOELEINDEN BEHORENDE BIJ  
CONTROLEVERKLARING D.D.

30-06-2022

## JAARVERSLAG VAN DE DIRECTIE

### Medicamus Spoedpost B.V.

#### Onze missie

Medicamus faciliteert huisartsen op dusdanige wijze dat zij met plezier en bezieling hun werk kunnen doen. Medicamus Spoedpost draagt hieraan bij door het faciliteren van spoedzorg tijdens de avonden, nachten en weekenden en op feestdagen.

#### Digitaal jaarverslag

Medicamus heeft een digitaal jaarverslag gemaakt over 2021. In dit verslag leggen we verantwoording af over het functioneren van de gehele regionale huisartsenorganisatie, bestaande uit:

- Huisartsen Coöperatie Medicamus U.A.
- Medicamus Spoedpost B.V.
- Medicamus Zorg B.V.

Medicamus Facilitair B.V.

#### 2021

##### *Financieel*

In 2021 waren er meer verrichtingen op de spoedpost dan begroot, maar ook meer kosten dan in de begroting voorzien. De in 2020 ingezakte zorgvraag is in 2021 weer toegenomen. De extra kosten werden voornamelijk veroorzaakt door de inhuur van extra personeel om het ziekteverzuim op te vangen. De resultatenrekening laat uiteindelijk een positief resultaat vóór verrekening zien van € 221.806. Na verrekening komt dit neer op een bedrag van € 285.804 te verrekenen in de tarieven (lager tarief in 2023) en een mutatie op de RAK (reserve aanvaardbare kosten) van - € 63.997.

##### *Verrichtingen*

In 2021 kwamen er 43.765 oproepen binnen op de spoedpost, vonden 19.418 consulten plaats en werden 3.373 visites gereden. 29% van de consulten werd afgehandeld door de eerstelijnsverpleegkundigen (6% meer dan in 2020).

#### Dankbaar

We zijn dankbaar voor het fantastische team dat zich ook in 2021 weer op en voor de spoedpost heeft ingezet. Huisartsen, triagisten, eerstelijnsverpleegkundigen, chauffeurs en kantoormedewerkers. Het was geen makkelijk jaar. Corona heeft extra inzet en veel flexibiliteit van ons allemaal gevraagd.

Voor een uitgebreidere verslaglegging verwijzen wij naar het digitale jaarverslag.

Harderwijk, 30 juni 2022

Alja Sluiter, lid Raad van Bestuur, huisarts  
Mariëlle Bothof-Markus, voorzitter Raad van Bestuur

## BESTUUR EN VASTSTELLING JAARREKENING

### Directie

Mw. M. Bothof-Markus                      Directeur

Mw. A.C. Sluiter                              Medisch directeur

**BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

in hele euro's

	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2020</i>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	<u>94.651</u>	<u>107.106</u>
	<b>94.651</b>	<b>107.106</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen	393.531	441.268
Overlopende activa	34.618	65.660
Liquide middelen	<u>707.596</u>	<u>458.638</u>
	<b>1.135.745</b>	<b>965.567</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><b>1.230.397</b></u>	<u><b>1.072.673</b></u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>
<b>Reserve aanvaardbare kosten</b>	<b>291.517</b>	<b>355.514</b>
<b>Te verrekenen in tarieven</b>	<b>307.739</b>	<b>77.876</b>
<b>Langlopende schulden</b>	<b>4.167</b>	<b>14.167</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Kortlopende schulden	534.575	511.665
Overlopende passiva	<u>74.399</u>	<u>95.451</u>
	<b>608.975</b>	<b>607.116</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<u><b>1.230.397</b></u>	<u><b>1.072.673</b></u>

**RESULTATENREKENING JAAR 2021**

in hele euro's

	<i>Jaar 2021</i>	<i>Begroting 2021</i>	<i>Jaar 2020</i>
Bedrijfsopbrengsten			
Gedeclareerde opbrengst verrichtingen	4.056.075	3.738.240	3.877.647
Overige opbrengsten	54.718	29.667	45.441
Gemiste opbrengsten/oninbaar	<u>14.463-</u>	<u>-</u>	<u>9.261-</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>4.096.330</b>	<b>3.767.907</b>	<b>3.913.827</b>
Bedrijfslasten			
Personeelskosten	1.730.693	1.623.009	1.508.852
Honorariumkosten huisartsen	1.138.355	1.143.610	1.093.945
Afschrijvingskosten	13.542	14.100	14.841
Overige bedrijfskosten	<u>989.040</u>	<u>985.238</u>	<u>1.181.356</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>3.871.630</b>	<b>3.765.957</b>	<b>3.798.993</b>
Financiële baten en lasten	<u>2.894-</u>	<u>1.950-</u>	<u>1.814-</u>
<b>Exploitatiesaldo (voor verrekening)</b>	<b>221.806</b>	<b>-</b>	<b>113.019</b>
Te verrekenen in tarieven	<u>285.804-</u>	<u>-</u>	<u>58.280-</u>
<b>Exploitatiesaldo (na verrekening)</b>	<b><u>63.997-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>54.739</u></b>
<b>BESTEMMING EXPLOITATIESALDO</b>			
Mutaties Reserve Aanvaardbare kosten	<u>63.997-</u>	<u>-</u>	<u>54.739</u>
<b>Bestemming exploitatiesaldo (na verrekening)</b>	<b><u>63.997-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>54.739</u></b>

## Grondslagen voor de financiële verslaggeving

De kleine rechtspersoon Medicamus Spoedpost BV is feitelijk gevestigd te Harderwijk, Wethouder Jansenlaan 90, 3844 DG, KvK-nummer 53760387. De activiteiten betreffen de uitoefening van een Huisartsenpost voor spoedzorg buiten de kantooruren.

### Algemeen.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met BW2 titel 9 en richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 "kleine organisaties zonder winststreven", met inachtneming van de "Beleidsregel huisartsendiensten-structuur" van de Nederlandse Zorgautoriteit (NZA).

De grondslagen zijn gebaseerd op veronderstelde continuïteit.

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

Voor het inzicht is de begroting van het boekjaar opgenomen.

## Grondslagen voor waardering activa en passiva

### *Materiële vaste activa*

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. 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 actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf. Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

### *Vorderingen*

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### *Liquide middelen*

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien anders vermeld, staan zij ter vrije beschikking.

### *Reserve aanvaardbare kosten*

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

### *Te verrekenen in tarieven*

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

### *Lang- en kortlopende schulden*

Kortlopende schulden worden bij 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.

## **Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de vennootschap zich gehouden aan de Beleidsregels toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

## **Grondslagen voor resultaatbepaling**

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.

### *Opbrengstenverantwoording*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. De bedrijfsopbrengsten zijn ondermeer gebaseerd op het werkelijk aantal consulteenheden vermenigvuldigd met het NZA-tarief per consulteenheid onder aftrek van de verrichtingen die niet geïnd konden worden of als gemist moeten worden beschouwd. De opbrengsten hebben betrekking op verrichtingen die zijn uitgevoerd in de avonden (18:00 - 23:00), nachten (23:00 - 8:00), weekeinden.

### *Kosten*

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

### *Personeelsbeloningen*

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



### *Financiële baten en lasten*

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

Als buitengewone baten en lasten worden de baten en lasten opgenomen die niet uit de gewone bedrijfsvoering voortvloeien.

De Spoedpost is niet vennootschapsplichtig. De Spoedpost is BTW verschuldigd over de uitleen van personeel en overige diensten die vallen buiten de vrijstelling voor de BTW.

De Spoedpost heeft voor haar werknemers pensioenregelingen getroffen. Deze pensioenregelingen (Ouderdomspensioen en Arbeidsongeschiktheidspensioen) zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds PFZW en worden in de jaarrekening verwerkt als toegezegde-bijdrageregelingen. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassing in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in de in de balans opgenomen voorziening. Voor informatie over eventuele tekorten en de gevolgen hiervan voor de pensioenpremies in de toekomstige jaren wordt verwezen naar de meest recente jaarrekening van de PFZW. Ultimo 2019 bedraagt de dekkingsgraad van het pensioenfonds 99,2%.

Voor materiële en immateriële vaste activa zijn de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:

<u>Immateriële vaste activa:</u>	<u>afschrijvings%</u>
Aanloopkosten	20%
<u>Materiële vaste activa:</u>	<u>afschrijvings%</u>
Verbouwingen	5%
Kantoorinventaris	10%
Instrumentarium	10%
Automatiseringsapparatuur	20%

## TOELICHTING BALANS 2021

### VASTE ACTIVA

#### Materiële vaste activa

##### Verbouwingen

Boekwaarde per 1 januari 2021	58.384	
Bij: investeringen 2021	-	
Af: afschrijvingen 2021	3.110	
Af: desinvesteringen 2021	-	
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>55.274</u>	

##### Medische inventarissen

Boekwaarde per 1 januari 2021	2.218	
Bij: investeringen 2021	-	
Af: afschrijvingen 2021	372	
Af: desinvesteringen 2021	-	
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>1.846</u>	

##### Kantoorinventarissen

Boekwaarde per 1 januari 2021	19.515	
Bij: investeringen 2021	-	
Af: afschrijvingen 2021	2.806	
Af: desinvesteringen 2021	-	
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>16.709</u>	

##### Automatiseringapparatuur

Boekwaarde per 1 januari 2021	26.989	
Bij: investeringen 2021	-	
Af: afschrijvingen 2021	6.005	
Af: desinvesteringen 2021	163	
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>20.821</u>	

### VLOTTENDE ACTIVA

#### Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen op debiteuren	395.531	444.880
Af:		
Voorziening dubieuze vorderingen	2.000	1.500
Totaal vorderingen	<u>393.531</u>	<u>441.268</u>

#### Overlopende activa

	31-12-2021	31-12-2020
Vooruitbetaalde bedragen	34.618	65.660
Totaal overlopende activa	<u>34.618</u>	<u>65.660</u>

##### Specificatie vooruitbetaalde bedragen

	31-12-2021	31-12-2020
Verzekeringen	-	9.219
Bestuurskosten	5.139	4.937
Overige kosten	6.782	5.925
Licentiekosten software	22.697	45.579
Totaal vooruitbetaalde bedragen	<u>34.618</u>	<u>65.660</u>

**Liquide middelen**

	31-12-2021	31-12-2020
Kasgelden	789	312
Bank- en girosaldo	706.807	458.327
Totaal Liquide middelen	<u>707.596</u>	<u>458.638</u>

Overzicht bankrekeningen bank- en girosaldo

Rabo 1280.33.002	634.719	392.022
ING 42.96.459	72.088	66.305
Moneyou	-	-
Totaal bank- en girosaldo	<u>706.807</u>	<u>458.327</u>

**PASSIVA****Eigen vermogen**

	31-12-2021	31-12-2020
Aandelenkapitaal	18.000	18.000
Totaal eigen vermogen	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>

Het verloop van het kapitaal was in het verslagjaar als volgt:

Maatschappelijk aandelen kapitaal	90.000	90.000
Ongeplaatst aandelenkapitaal	72.000-	72.000-
Totaal geplaatst aandelenkapitaal	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>

Gestort en opgevraagd kapitaal

Het maatschappelijk aandelenkapitaal bestaat uit 90.000 aandelen van nominaal € 1,-. Hiervan zijn geplaatst en volgestort 18.000 aandelen.

**Reserve Aanvaardbare Kosten**

	31-12-2021	31-12-2020
Reserve aanvaardbare kosten	<u>291.517</u>	<u>355.514</u>

Het verloop van de RAK was in het verslagjaar als volgt:

Saldo per 1 januari	355.514	300.775
af/bij: correctie n.a.v. afrekening NZA	-	-
	<u>355.514</u>	<u>300.775</u>

Bij:

Onderbesteding budget aanvaardbare kosten	-	-
Dotatie naar aanleiding van volumeafwijking <= 2%	39.314	47.767
Overige toevoegingen	-	-
Totaal dotaties RAK	<u>39.314</u>	<u>47.767</u>

Af:

Overschrijding budget aanvaardbare kosten	103.311	65.252-
Onttrekking in verband met overschrijding 10%-norm RAK	-	58.280
WLZ-inkomsten 33,33%	-	-
Totaal onttrekkingen RAK	<u>103.311</u>	<u>6.972-</u>

Saldo per 31 december	<u>291.517</u>	<u>355.514</u>
-----------------------	----------------	----------------

**TE VERREKENEN IN TARIEVEN**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Te verrekenen in tarieven	<u>307.739</u>	<u>77.876</u>
Het verloop van de post "te verrekenen in tarieven" luidt als volgt		
Saldo per 01-01-2021 en 2020	77.876	51.673
af/bij: correctie n.a.v. afrekening NZA	-	-
Afkeur voorgaand boekjaar	3.097-	33
Te verrekenen in tarieven resultaat boekjaar	285.804	58.280
Verrekend via tariefafslag voorgaande jaren	52.844-	32.110-
Saldo per 31 december	<u>307.739</u>	<u>77.876</u>

## Langlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
Overige langlopende leningen	4.167	14.167
Totaal langlopende schulden	<u>4.167</u>	<u>14.167</u>

Het verloop van de langlopende schulden was in het verslagjaar als volgt:

Boekwaarde per 1 januari	14.167	24.167
Af: aflossingen	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>4.167</u>	<u>14.167</u>

Het rentepercentage van de lening bedraagt 5% per jaar. De totale schuld moet zijn afgelost op 1 juni 2022.

Bij deze lening zijn geen overeengekomen zekerheden opgenomen.

## Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
Crediteuren	95.156	154.508
Af te dragen loonheffing	59.179	59.417
Af te dragen pensioenpremies	16.279	1.312
Te betalen vakantiegeld	49.224	48.071
Te betalen verlofuren	69.541	45.076
RC Medicamus Coöperatie	60.144	47.400
RC Medicamus Zorg B.V.	26.276	29.939
RC Medicamus Facilitair B.V.	158.776	128.565
Totaal kortlopende schulden	<u>534.575</u>	<u>511.665</u>

## Overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Nog te betalen kosten	74.399	95.451
Totaal overlopende passiva	<u>74.399</u>	<u>95.451</u>

### Specificatie nog te betalen kosten

Accountantskosten	5.558	5.082
Uit te keren WZL-inkomsten	26.772	7.803
Bankkosten	314	65
Personen niet in loondienst	624	2.084
Overige organisatiekosten	10.909	7.930
Eindheffing zorgbonus	6.889	27.694
Subsidie zorgbonus	19.829	10.406
Afrekening huur 2021	3.505	-
Kosten corona	-	34.388
Totaal overige overlopende passiva	<u>74.399</u>	<u>95.451</u>

## **Niet uit de balans blijvende verplichtingen.**

### Belangrijke financiële verplichtingen:

Vanaf 1 januari 2020 is er een nieuw huurcontract met St Jansdal Ziekenhuis te Harderwijk, met een looptijd van 5 jaar en verlenging daarna met wederom 5 jaar.

De jaarhuur bedraagt bij aanvang € 76.518. De bijkomende servicekosten bedragen € 31.883 per jaar.

Per 1 juni 2012 is Medicamus Spoedpost een overeenkomst aangegaan met Meditaxi ten aanzien van het vervoer van huisartsen voor het rijden van visites voor een periode van 3 jaar en zes maanden. Het contract loopt van 1 december 2015 tot 30 november 2019. De overeenkomst kent een opzegtermijn van zes maanden.

De overeenkomst is verlengd, ingangsdatum 1 januari 2020 en een looptijd van 4 jaar, tot 31 december 2023.

In 2021 is er een bedrag van € 329.276 betaald aan Meditaxi.

Er is een contract met HOOG t.a.v. HRM, personeels- en salarisadministratie voor een bedrag van € 4000 incl. btw per maand.

Medicamus Spoedpost heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Pensioenfonds voor Zorg en Welzijn. Medicamus Spoedpost heeft geen verplichting tot het voldoen van bijdragen in geval van een tekort bij het Pensioenfonds voor Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Medicamus Spoedpost heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrageregeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Ultimo 2021 bedraagt de dekingsgraad van het pensioenfonds 106,6% (2020: 99,2%).

De opdrachtbevestiging met A. Sluiter als medisch directeur is afgesloten ten behoeve van de directievoering van Medicamus Spoedpost B.V.. Op basis van 46 productieve weken van 12 uur bedraagt de management fee € 57.457 per jaar.

## Medicamus Spoedpost B.V. te Harderwijk

### TOELICHTING RESULTATENREKENING 2021

#### BEDRIJFSOPBRENGSTEN

##### Gedeclareerde opbrengst verrichtingen

	2021	Begroting 2021	2020
Opbrengst consulten (inclusief toeslag/afrek ivm nacalculatie oude jaren)	2.720.986	2.492.980	2.590.817
Opbrengst visites (inclusief toeslag/afrek ivm nacalculatie oude jaren)	713.664	712.112	871.530
Opbrengst telefonische consulten	621.425	533.148	415.300
Totaal gedeclareerde opbrengst verrichtingen	<u>4.056.075</u>	<u>3.738.240</u>	<u>3.877.647</u>

##### Overige opbrengsten

	2021	Begroting 2021	2020
Opbrengst alsnog geïnde verrichtingen oude jaren	-	-	-
Gedeclareerde opbrengst uit zorg WLZ	32.617	24.667	40.306
Door te storten WLZ-inkomsten	-	-	-
Diverse overige opbrengsten	22.101	5.000	5.135
Totaal overige opbrengsten	<u>54.718</u>	<u>29.667</u>	<u>45.441</u>

##### Specificatie diverse overige opbrengsten

	2021	Begroting 2021	2020
AIOS gelden	2.438	12.500	5.135
Overige opbrengsten	19.663	-	-
Totaal diverse overige opbrengsten	<u>22.101</u>	<u>12.500</u>	<u>5.135</u>

##### Gemiste opbrengsten / oninbaar

	2021	Begroting 2021	2020
Gemiste opbrengsten / oninbaar	<u>14.463-</u>	<u>-</u>	<u>9.261-</u>

## BEDRIJFSLASTEN

### Personeelskosten

	2021	Begroting 2021	2020
Salariskosten personeel in loondienst	1.047.534	993.016	920.907
Sociale lasten	259.973	284.317	234.697
Kosten extern personeel	325.725	247.429	250.152
Overige personeelskosten	97.460	98.247	103.096
Totaal personeelskosten	<u>1.730.693</u>	<u>1.623.009</u>	<u>1.508.852</u>

	2021	Begroting 2021	2020
<u>Specificatie salariskosten personeel in loondienst</u>			
Salariskosten assistenten en operators	1.105.055	993.016	1.038.820
Doorberekende salariskosten personeel in loondienst	57.521-	-	117.913-
Totaal salariskosten personeel in loondienst	<u>1.047.534</u>	<u>993.016</u>	<u>920.907</u>

*De toename van de salariskosten wordt veroorzaakt door toegenomen loonkosten, zoals stijging conform cao-afspraken: indexering en daarnaast een hogere eindejaarsuitkering en (zie specificatie sociale lasten) een verhoging van de pensioenbijdrage door de werkgever.*

*De doorberekende salariskosten personeel in loondienst zijn eveneens toegenomen, vanwege uitbreiding inzet kwaliteitsmedewerkers, hetgeen hogere kosten met zich meebrengt.*

	2021	Begroting 2021	2020
<u>Specificatie sociale lasten</u>			
Premies pensioen	109.106	96.931	99.962
Sociale verzekeringspremies	169.849	187.386	173.468
Sociale lasten onverdeeld	192	-	571
Doorberekende sociale lasten	19.174-	-	39.304-
Totaal sociale lasten	<u>259.973</u>	<u>284.317</u>	<u>234.697</u>

	2021	Begroting 2021	2020
<u>Specificatie kosten extern personeel</u>			
Kosten extern personeel financiële administratie	28.000	28.000	28.000
Kosten extern personeel personeelszaken	52.355	47.645	47.999
Kosten extern personeel	52.719	5.000	12.823
Doorberekende kosten extern personeel	192.652	166.784	161.330
Totaal kosten extern personeel	<u>325.725</u>	<u>247.429</u>	<u>250.152</u>

	2021	Begroting 2021	2020
<u>Specificatie overige personeelskosten</u>			
Kosten bij- en nascholing personeel	66.441	62.196	68.670
Reis- en verblijfkosten	14.638	17.000	17.913
Kosten personeelsvertegenwoordiging	-	2.000	-
Kosten personeelsverzekeringen	9.898	10.301	7.842
Kosten werving & selectie	-	250	-
Overige personeelskosten	6.482	6.500	8.672
Totaal overige personeelskosten	<u>97.460</u>	<u>98.247</u>	<u>103.096</u>

	2021	2020
<u>Aantal medewerkers</u>		
Aantal medewerkers per ultimo	45	40
Aantal FTE per ultimo	17,27	17,66



**Honorariumkosten huisartsen**

	2021	Begroting 2021	2020
Honorarium huisartsen	1.124.278	1.128.610	1.115.918
Doorbelaast honorarium ivm corona	-	-	34.560-
Kosten calamiteitencommissie	4.511	-	7.381
Kosten VIM commissie	-	5.000	1.268
Kosten kwaliteitscommissie	9.565	5.000	3.937
	<u>1.138.355</u>	<u>1.143.610</u>	<u>1.093.945</u>

*Specificatie honorarium huisartsen:*

Honorariumkosten huisarts avonddienst	435.871	343.445	518.895
Honorariumkosten huisarts nachtdienst	267.242	241.020	257.634
Honorariumkosten huisarts weekenddienst	279.493	263.472	202.254
Honorariumkosten huisarts feestdagen	-	29.275	-
Honorariumkosten huisarts achterwacht	130.928	105.726	127.901
Honorariumkosten huisarts onverdeeld	10.744	15.408	9.234
Totaal honorariumkosten huisartsen	<u>1.124.278</u>	<u>998.346</u>	<u>1.115.918</u>

**Afschrijvingskosten**

	2021	Begroting 2021	2020
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	13.542	14.100	14.841
Totaal afschrijvingskosten	<u>13.542</u>	<u>14.100</u>	<u>14.841</u>

*Specificatie afschrijvingskosten materiële vaste activa*

Afschrijvingskosten verbouwingen	3.110	3.500	3.110
Afschrijvingskosten medische inventarissen	372	200	212
Afschrijvingskosten kantoorinventaris	2.806	2.500	2.589
Afschrijvingskosten automatiseringsapparatuur	7.254	7.900	8.930
Totaal afschrijvingskosten materiële vaste activa	<u>13.542</u>	<u>14.100</u>	<u>14.841</u>

**Overige bedrijfskosten**

	2021	Begroting 2021	2020
Vervoerskosten	297.547	303.112	297.717
Huisvestingskosten	134.784	119.566	117.361
Kosten instrumentarium	49.805	45.000	43.814
Kosten automatisering	205.766	176.313	173.099
Kosten telecom	38.453	36.575	27.803
Organisatiekosten	262.685	303.672	521.562
Totaal overige bedrijfskosten	<u>989.040</u>	<u>984.238</u>	<u>1.181.356</u>

*Specificatie Vervoerskosten*

Kosten chauffeur & auto onverdeeld	319.990	324.912	319.605
Doorberekende vervoerskosten	22.443-	21.800-	21.888-
Totaal vervoerskosten	<u>297.547</u>	<u>303.112</u>	<u>297.717</u>

*De doorberekende vervoerskosten betreft de vervoerskosten tussen 17.00 en 18.00 welke in rekening zijn gebracht bij de aangesloten huisartsen.*

<i>Specificatie Huisvestingskosten</i>	<i>2021</i>	<i>Begroting 2021</i>	<i>2020</i>
Huurkosten huisvesting	77.513	77.341	76.518
Servicekosten huisvesting	32.756	32.225	31.883
Kosten catering en keukenbenodigdheden	6.964	9.500	8.853
Overige huisvestingskosten	28	500	107
Doorberekende huisvestingskosten	17.523	-	-
<b>Totaal huisvestingskosten</b>	<b>134.784</b>	<b>119.566</b>	<b>117.361</b>
<i>Specificatie kosten instrumentarium</i>	<i>2021</i>	<i>Begroting 2021</i>	<i>2020</i>
Kosten medicijnen	14.996	13.500	12.882
Kosten medische verbruiksartikelen	34.809	31.500	30.932
Overige instrumentariumkosten	-	-	-
<b>Totaal kosten instrumentarium</b>	<b>49.805</b>	<b>45.000</b>	<b>43.814</b>
<i>Specificatie kosten automatisering</i>	<i>2021</i>	<i>Begroting 2021</i>	<i>2020</i>
Onderhoudskosten soft/hardware	50.046	49.800	48.556
Licentiekosten software niet zijnde afschrijvingskosten	120.720	90.513	89.242
Kosten systeembeheer	-	500	302
Kosten website	-	500	-
Overige automatiseringskosten	35.000	35.000	35.000
<b>Totaal kosten automatisering</b>	<b>205.766</b>	<b>176.313</b>	<b>173.099</b>
<i>Specificatie kosten telecom</i>	<i>2021</i>	<i>Begroting 2021</i>	<i>2020</i>
Kosten vaste telefonie	330	-	325
Kosten mobiele telefonie	-	-	-
Kosten servicenummers	30.397	28.875	19.550
Onderhoudskosten telecom	90	-	610
Dataverbindingen	7.200	7.200	7.200
Overige telecomkosten	435	500	117
<b>Totaal kosten telecom</b>	<b>38.453</b>	<b>36.575</b>	<b>27.803</b>

<u>Specificatie organisatiekosten</u>	2021	Begroting 2021	2020
Kosten overige verzekeringen	10.572	8.438	8.434
Kantoorbenodigdheden	6.348	3.600	2.224
Verzendkosten	127	1.000	821
Accountantskosten	10.610	9.922	10.164
Advieskosten	19.523	2.000	13.282
Vergaderkosten	5.807	2.500	1.022
Bestuurskosten	66.302	70.894	69.457
Representatiekosten	5.065	2.250	4.831
Abonnementen en literatuur	940	550	626
Kosten contributies	13.165	13.213	12.891
Kosten beveiligingsdienst	621	-	621
Kosten corona	74.521	110.189	353.550
Overige organisatiekosten	49.083	79.116	43.639
Vaccinatiekosten	93.534	-	-
Subsidie vaccinatiekosten	93.534-	-	-
Totaal organisatiekosten	<u>262.685</u>	<u>303.672</u>	<u>521.562</u>

<u>Specificatie kosten corona</u>	2021	Begroting 2021	2020
Honorarium huisartsen	-	-	34.560
Loonkosten triagisten en assistentes	59.173	-	130.286
Loonkosten overige medewerkers	11.012	-	54.995
Automatisering en ICT	-	-	30.054
Instrumentarium	-	-	45.979
Extra kosten huisvesting inclusief portocabin	3.055	-	46.404
Schoonmaakkosten	1.121	-	14.500
Organisatiekosten	22	-	775
Extra kosten vervoer	2.763	-	15.784
Besparing opleidingskosten	-	-	11.662-
Besparing medische verbruiksartikelen	-	-	6.500-
Verhuuropbrengsten porto cabin	2.625-	-	1.625-
	<u>74.521</u>	<u>110.189</u>	<u>353.550</u>

#### Financiële baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
Financiële baten	-	-	-
Financiële lasten	2.894	1.950	1.814
Totaal financiële baten en lasten	<u>2.894-</u>	<u>1.950-</u>	<u>1.814-</u>

<u>Specificatie financiële lasten</u>	2021	Begroting 2021	2020
Interest leningen	708	1.450	1.063
Bankkosten	2.185	500	752
Totaal financiële lasten	<u>2.894</u>	<u>1.950</u>	<u>1.814</u>

#### Te verrekenen in tarieven

	2021	Begroting 2021	2020
- Aftrekpost in verband met volume-afwijkingen consulteenheden > 2%	250.135-	-	-
- werkelijke kosten corona ten opzichte van begrote kosten corona	35.668-	-	-
- Aftrekpost in verband met overschrijding 10% norm	-	-	58.280-
Totaal te verrekenen in tarieven	<u>285.804-</u>	<u>-</u>	<u>58.280-</u>

**Countus**

daar reken je op

VOOR IDENTIFICATIE-  
DOELEINDEN BEHORENDE BIJ  
CONTROLEVERKLARING D.D.  
30-06-2022

**TOELICHTING RESULTAATBESTEMMING**

	2021	Begroting 2021	2020
<b>Exploitatiesaldo (na verrekening)</b>	63.997-	-	54.739
<b>Bestemming exploitatiesaldo (na verrekening)</b>			
Mutaties Reserve Aanvaardbare Kosten	63.997-	-	54.739
Totaal Bestemming exploitatiesaldo (na verrekening)	<u>63.997-</u>	<u>-</u>	<u>54.739</u>

*Specificatie mutaties Reserve Aanvaardbare Kosten*

	2021	Begroting 2021	2020
Onderbesteding budget aanvaardbare kosten	-	-	65.252
Dotatie naar aanleiding van volume-afwijking <= 2%	-	-	-
Overige toevoegingen	-	-	-
Overschrijding budget aanvaardbare kosten	103.311-	-	-
Onttrekking naar aanleiding van volume-afwijking <= 2%	39.314	-	47.767
Onttrekking in verband met overschrijding 10%-norm RAK	-	-	58.280-
WLZ-inkomsten 33,33%	-	-	-
Overige onttrekkingen	-	-	-
Totaal mutaties Reserve Aanvaardbare Kosten	<u>63.997-</u>	<u>-</u>	<u>54.739</u>

## WNT-verantwoording 2021 Medicamus Spoedzorg BV

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Medicamus Spoedzorg BV. Het voor Medicamus Spoedzorg BV toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 170.000 (Zorg en Jeugdhulp, klasse III).

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

*1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling en zonder dienstbetrekking korter dan 13 maanden:*

bedragen x € 1	M.C. Bothof	M. Broekhuizen	A.C. Sluiter	R. Ekkelenkamp
Funcatiegegevens	Algemeen directeur	Algemeen directeur	Medisch directeur	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/07 – 31/12	01/07 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 30/04
Deeltijdfactor in fte	0,31	0,19	0,30	0,375
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	14.656	8.989	48.958	18.642
Beloningen betaalbaar op termijn	nvt	nvt	nvt	nvt
<i>Subtotaal</i>	<i>14.656</i>	<i>8.989</i>	<i>48.958</i>	<i>18.642</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.350	16.150	51.000	21.250
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>14.656</b>	<b>8.989</b>	<b>48.958</b>	<b>18.642</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>				
Aanvang en einde functievervulling in 2020	nvt	nvt	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2020 in fte	nvt	nvt	0,3	0,4688
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	nvt	nvt	47.485	72.404
Beloningen betaalbaar op termijn	nvt	nvt	nvt	nvt
<b>Totale bezoldiging 2020</b>	<b>nvt</b>	<b>nvt</b>	<b>47.485</b>	<b>72.404</b>

### 2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2021

bedragen x € 1

R. Ekkelen-  
kamp

**Countus**  
daar reken je op

VOOR IDENTIFICATIE-  
DOELEINDEN BEHORENDE BIJ  
CONTROLEVERKLARING D.D.

30-06-2022

<b>Functiegegevens</b>	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Algemeen directeur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,375
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2021
<b>Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband</b>	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	24.920
<b>Individueel toepasselijk maximum</b>	28.125
<b>Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband<sup>4</sup></b>	24.920
Waarvan betaald in 2021	24.920
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.vt.

**Countus**  
 daar reken je op

VOOR IDENTIFICATIE-  
 DOELEINDEN BEHORENDE BIJ  
 CONTROLEVERKLARING D.D.  
 30-06-2022

## OVERIGE GEGEVENS

**Countus**  
daar reken je op

VOOR IDENTIFICATIE-  
DOELEINDEN BEHORENDE BIJ  
CONTROLEVERKLARING D.D.

30-06-2022

## CONTROLEVERKLARING

**Countus**

daar reken je op

VOOR IDENTIFICATIE-  
DOELEINDEN BEHORENDE BIJ  
CONTROLEVERKLARING D.D.

30-06-2022



**Countus**

daar reken je op

VOOR IDENTIFICATIE-  
DOELEINDEN BEHORENDE BIJ  
CONTROLEVERKLARING D.D.

30-06-2022

Omschrijving	Afschrijvings- Percentage	Stand per 1 januari			Mutaties boekjaar		Desinvesteringen		Stand per 31 december		
		Aanschafwaarde	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Afschrijvingen	Aanschafwaarde desinvesteringen	Afschrijvingen desinvesteringen	Aanschafwaarde	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
Vaste gegevens activa											
Verbouwingen		62.198	3.813	58.384	-	3.110	-	-	62.198	6.923	55.274
Medische inventarissen		4.557	2.338	2.218	-	372	-	-	4.557	2.711	1.846
Kantoorinventaris		28.509	8.994	19.515	-	2.806	-	-	28.509	11.800	16.709
Automatiseringsapparatuur		85.138	58.149	26.989		6.005	163	-	84.975	64.154	20.821
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		<b>180.402</b>	<b>73.295</b>	<b>107.106</b>	<b>-</b>	<b>12.293</b>	<b>163</b>	<b>-</b>	<b>180.239</b>	<b>85.588</b>	<b>94.651</b>

Bijlage: Verloopoverzicht immateriële en materiële

## ALGEMENE INFORMATIE

Huisartsen Coöperatie Medicamus U.A., Medicamus Zorg B.V., Medicamus Spoedpost B.V. en Medicamus Facilitair B.V. vormen samen een groep.

### ***Huisartsen Coöperatie Medicamus U.A. heeft ten doel;***

- a. Versterking van de marktpositie van de bij haar aangesloten huisartsen en huisartsenpraktijken;
- b. Het bevorderen van goede eerste-lijns geneeskundige zorg;
- c. Het bevorderen van andere belangen van de leden in de uitoefening van hun huisartsenpraktijk;
- d. Het oprichten van, deelnemen in, het voeren van de directie over, of het zich op andere wijze interesseren bij andere ondernemingen en/of vennootschappen.

### ***Medicamus Zorg B.V. heeft ten doel;***

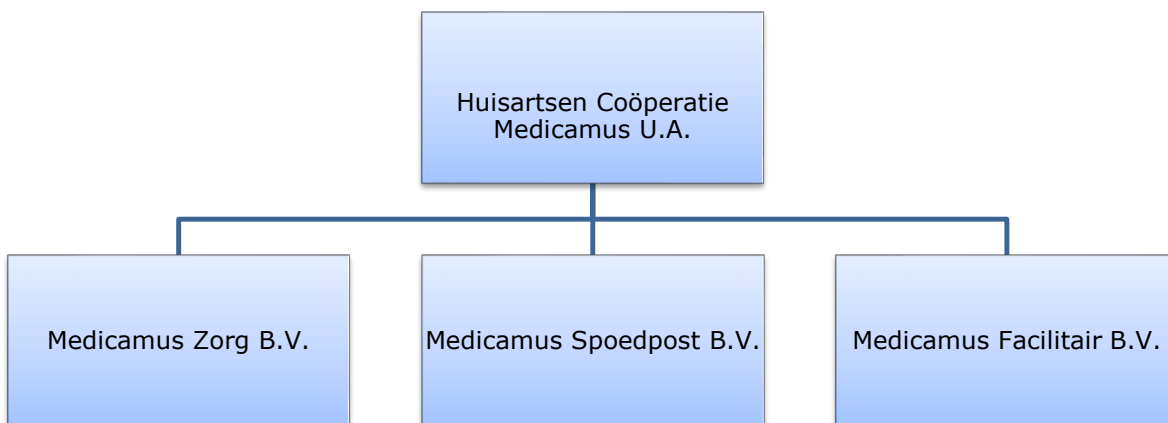
- a. Het organiseren en faciliteren van (chronische) zorg in de regio Noord-West Veluwe en omstreken, waaronder begrepen doch niet beperkt tot het aangaan van overeenkomsten met zorgverzekeraars, zorgaanbieders en dienstverleners en het inkopen van goederen en diensten ten behoeve van huisartsen;
- b. Het deelnemen in, het op andere wijze een belang nemen in het besturen en financieren van andere ondernemingen, waarvan de doelstelling gelijk of aanverwant is aan de in onderdeel a omschreven activiteiten;
- c. Het aangaan en verstrekken van geldleningen, het sluiten van overeenkomsten waarbij de vennootschap zich als borg hoofdelijk medeschuldenaar verbindt, zich voor een derde sterk maakt of zich tot zekerheidsstelling voor een schuld van een ander verbindt;
- d. Het verkrijgen, verwerven in genot, vervreemden, huren, verhuren, vervaardigen, administreren, financieren, beheren, exploiteren en bezwaren van (register) goederen;
- e. Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevordelijk kunnen zijn, een en ander in het bijzonder gericht op de regio Noord-West Veluwe en omstreken.

### ***Medicamus Spoedpost B.V. heeft ten doel;***

- a. Het organiseren, faciliteren en verlenen van huisartsenzorg en spoedeisende zorg buien kantoortijden in de regio Noord-West Veluwe en omstreken;
- b. Het organiseren van ondersteunende activiteiten op het gebied van huisartsenzorg en spoedeisende zorg binnen kantoortijden;
- c. Het deelnemen in, het op andere wijze een belang nemen in het besturen en financieren van andere ondernemingen, waarvan de doelstelling gelijk of aanverwant is aan de in onderdeel a en/of onderdeel b omschreven activiteiten;
- d. Het aangaan en verstrekken van geldleningen, het sluiten van overeenkomsten waarbij de vennootschap zich als borg hoofdelijk medeschuldenaar verbindt, zich voor een derde sterk maakt of zich tot zekerheidsstelling voor een schuld van een ander verbindt;
- e. Het verkrijgen, verwerven in genot, vervreemden, huren, verhuren, vervaardigen, administreren, financieren, beheren, exploiteren en bezwaren van (register) goederen;
- f. Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevordelijk kunnen zijn, een en ander in het bijzonder gericht op de regio Noord-West Veluwe en omstreken.

**Medicamus Facilitair B.V. heeft ten doel;**

- a. Het verlenen van zorgondersteunende diensten ten behoeve van de (eerstelijns) gezondheidszorg, waaronder begrepen doch niet beperkt tot het verrichten van financiële administratie en diensten op het gebied van deskundigheidsbevordering, informatie- en communicatietechnologie en personeel en organisatie en het leveren van diensten ter ondersteuning van mensen en processen op het gebied van management, personeel en organisatie, financiën en administratie;
- b. Het deelnemen in, het op andere wijze een belang nemen in het besturen en financieren van andere ondernemingen, waarvan de doelstelling gelijk of aanverwant is aan de in onderdeel a omschreven activiteiten;
- c. Het aangaan en verstrekken van geldleningen, het sluiten van overeenkomsten waarbij de vennootschap zich als borg hoofdelijk medeschuldenaar verbindt, zich voor een derde sterk maakt of zich tot zekerheidsstelling voor een schuld van een ander verbindt;
- d. Het verkrijgen, verwerven in genot, vervreemden, huren, verhuren, vervaardigen, administreren, financieren, beheren, exploiteren en bezwaren van (register) goederen;
- e. Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevordelijk kunnen zijn.



**Countus accountants + adviseurs  
Audit**

Dokter Stolteweg 2  
8025 AV Zwolle  
Postbus 10055  
8000 GB Zwolle

**Telefoon** 038-4552600

**Website** [www.countus.nl](http://www.countus.nl)

**E-mail** [info@countus.nl](mailto:info@countus.nl)

**Bankrek.** NL33RABO0377397555

**K.v.K.nr.** 05059718

**Beconnr.** 196903

**BTW nr.** NL806030483B01

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de aandeelhouders van Medicamus Spoedpost B.V.

### Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2021

#### Vestigingen

- Almere
- Assen
- Barneveld
- Doetinchem
- Dronten
- Emmeloord
- Emmen
- Enschede
- Groenlo
- Hardenberg
- Joure
- Leeuwarden
- Markelo
- Mill
- Odijk
- Ommen
- Oldenzaal
- Raalte
- Staphorst
- Steenwijk
- Vriezenveen
- Wageningen
- Zeewolde
- Zeist
- Zwolle

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Medicamus Spoedpost B.V. te Harderwijk gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Medicamus Spoedpost B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 "kleine organisaties zonder winststreven" alsmede de specifieke richtlijnen die zijn opgenomen in de beleidsregels van het NZa en in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de resultatenrekening over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Medicamus Spoedpost B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag van de directie en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 "kleine organisaties zonder winststreven".

### **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van de directie voor de jaarrekening**

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 "kleine organisaties zonder winststreven" alsmede de specifieke richtlijnen die zijn opgenomen in de beleidsregels van het NZa en in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zwolle, 30 juni 2022

Countus Accountants + Adviseurs B.V.

R.A. Uenk RA