



Medicamus Spoedpost B.V.
te
Harderwijk

Jaarrekening 2022

Harderwijk, 21 juni 2023

Inhoudsopgave

	<u>Blz.</u>
JAARVERSLAG VAN DE DIRECTIE	3
BESTUUR EN VASTSTELLING JAARREKENING	4
JAARREKENING 2022	
Balans per 31 december 2022	5
Resultatenrekening over 2022	6
Toelichtingen	
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans per 31 december 2022	10
Toelichting op de resultatenrekening over 2022	15
WNT	21
OVERIGE GEGEVENS	
CONTROLEVERKLARING	
Bijlage vaste activa	26
Algemene informatie	27

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 2022. 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.

2022

Financieel

In 2022 waren er meer verrichtingen op de spoedpost dan begroot, daarom is in september het begrootte aantal verrichtingen aangepast. De in 2020 ingezakte zorgvraag is in 2021 weer toegenomen en is in 2022 weer op het voormalige niveau met een toename van de telefonische triage.

Verrichtingen

In 2022 kwamen er 45.845 oproepen binnen op de spoedpost (exclusief de vluchtelingen uit de Oekraïne), vonden 22.720 consulten plaats en werden 2.995 visites gereden.

Dankbaar

We zijn dankbaar voor het fantastische team dat zich ook in 2022 weer op en voor de spoedpost heeft ingezet. Huisartsen, triagisten, eerstelijnsverpleegkundigen, chauffeurs en kantoormedewerkers. Het was geen makkelijk jaar: Na corona kwamen de vluchtelingen uit de Oekraïne en dat heeft extra inzet en veel flexibiliteit van ons allemaal gevraagd.

Voor een uitgebreidere verslaglegging verwijzen wij naar het digitale jaarverslag.

Harderwijk, 21 juni 2023

Alja Sluiter, directeur, huisarts
Mariëlle Bothof-Markus, directeur

BESTUUR EN VASTSTELLING JAARREKENING

Directie

Mw. M. Bothof-Markus Directeur

Mw. A.C. Sluiter Medisch directeur

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

in hele euro's

	31-12-2022		31-12-2021
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	91.742		94.651
	<u>91.742</u>		<u>94.651</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	207.552		367.255
Overlopende activa	51.483		34.618
Liquide middelen	810.245		707.596
	<u>1.069.280</u>		<u>1.109.470</u>
TOTAAL ACTIVA	<u><u>1.161.022</u></u>		<u><u>1.204.121</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen	18.000		18.000
Reserve aanvaardbare kosten	198.326		291.517
Te verrekenen in tarieven	274.551		307.738
Langlopende schulden	-		4.167
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden	635.863		508.299
Overlopende passiva	34.282		74.399
	<u>670.145</u>		<u>582.699</u>
TOTAAL PASSIVA	<u><u>1.161.022</u></u>		<u><u>1.204.121</u></u>

RESULTATENREKENING JAAR 2022

in hele euro's

	<i>Jaar 2022</i>	<i>Begroting 2022</i>	<i>Jaar 2021</i>
Bedrijfsopbrengsten			
Gedeclareerde opbrengst verrichtingen	3.808.703	3.813.043	4.056.075
Overige opbrengsten	51.579	29.667	54.718
Gemiste opbrengsten/oninbaar	<u>9.209-</u>	<u>-</u>	<u>14.463-</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	3.851.073	3.842.710	4.096.330
Bedrijfslasten			
Personeelskosten	1.819.384	1.774.244	1.730.693
Honorariumkosten huisartsen	1.157.228	1.150.039	1.138.355
Afschrijvingskosten	14.235	14.100	13.542
Overige bedrijfskosten	<u>948.485</u>	<u>902.377</u>	<u>989.040</u>
Som der bedrijfslasten	3.939.331	3.840.760	3.871.630
Financiële baten en lasten	<u>2.748-</u>	<u>1.950-</u>	<u>2.894-</u>
Exploitatiesaldo (voor verrekening)	91.006-	-	221.806
Te verrekenen in tarieven	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>285.803-</u>
Exploitatiesaldo (na verrekening)	<u>91.006-</u>	<u>-</u>	<u>63.997-</u>
BESTEMMING EXPLOITATIESALDO			
Mutaties Reserve Aanvaardbare kosten	<u>91.006-</u>	<u>-</u>	<u>63.997-</u>
Bestemming exploitatiesaldo (na verrekening)	<u>91.006-</u>	<u>-</u>	<u>63.997-</u>

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 tot en met 2021. Vanaf 2022 voldoet de Spoedpost niet meer de voorwaarden voor vrijstelling en dient de vennootschapsbelasting te worden berekend volgens de fiscale regelgeving. De grondslag voor berekening vennootschapsbelasting is het resultaat na verrekening in tarieven. Indien dit negatief is, wordt er gezien de berekeningssystematiek en de lange termijnverwachting (een positief fiscaal resultaat kan alleen bereikt worden door minder kosten te maken dan begroot of maximaal 2% meer omzet dan begroot) en het feit dat er aan de Reserve Aanvaardbare Kosten een maximum is gesteld, daarboven dient alles verrekend te worden, vanuit gegaan dat dit negatieve bedrag in de toekomst wel verrekend zal gaan worden met een positief bedrag, maar dat er per saldo vrijwel nooit sprake zal zijn van een daadwerkelijk te betalen bedrag aan vennootschapsbelasting. Om die reden wordt bij een negatief belastbaar bedrag geen latente vordering vennootschapsbelasting opgenomen.

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.

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 2022

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Verbouwingen

Boekwaarde per 1 januari 2022	55.274	
Bij: investeringen 2022	-	
Af: afschrijvingen 2022	3.110	
Af: desinvesteringen 2022	-	
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>52.165</u>	

Medische inventarissen

Boekwaarde per 1 januari 2022	1.846	
Bij: investeringen 2022	-	
Af: afschrijvingen 2022	342	
Af: desinvesteringen 2022	-	
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>1.504</u>	

Kantoorinventarissen

Boekwaarde per 1 januari 2022	16.709	
Bij: investeringen 2022	2.990	
Af: afschrijvingen 2022	2.922	
Af: desinvesteringen 2022	-	
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>16.777</u>	

Automatiseringapparatuur

Boekwaarde per 1 januari 2022	20.822	
Bij: investeringen 2022	8.336	
Af: afschrijvingen 2022	7.861	
Af: desinvesteringen 2022	-	
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>21.297</u>	

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen op debiteuren	206.747	395.531
Overige kortlopende vorderingen	<u>18.770</u>	<u>26.276-</u>
	225.517	369.255
Af:		
Voorziening dubieuze vorderingen	17.966	2.000
Totaal vorderingen	<u>207.552</u>	<u>367.255</u>

Specificatie overige kortlopende vorderingen

Te vorderen lonen	445	-
RC Medicamus Zorg B.V.	18.325	26.276-
Totaal overige kortlopende vorderingen	<u>18.770</u>	<u>26.276-</u>

Overlopende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Vooruitbetaalde bedragen	51.483	34.618
Totaal overlopende activa	<u>51.483</u>	<u>34.618</u>

Specificatie vooruitbetaalde bedragen

	31-12-2022	31-12-2021
Verzekeringen	9.308	9.219
Bestuurskosten	5.139	4.937
Overige kosten	6.793	5.925
Licentiekosten software	30.243	45.579
Totaal vooruitbetaalde bedragen	<u>51.483</u>	<u>65.660</u>

Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021
Kasgelden	1.253	789
Bank- en giroaldi	808.992	706.807
Totaal Liquide middelen	<u>810.245</u>	<u>707.596</u>

Overzicht bankrekeningen bank- en giroaldi

Rabo 1280.33.002	719.463	634.719
ING 42.96.459	89.529	72.088
Totaal bank- en giroaldi	<u>808.992</u>	<u>706.807</u>

PASSIVA**Eigen vermogen**

	31-12-2022	31-12-2021
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	<u>72.000-</u>	<u>72.000-</u>
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

	31-12-2022	31-12-2021
Reserve aanvaardbare kosten	<u>198.326</u>	<u>291.517</u>

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

Saldo per 1 januari	291.517	355.514
af/bij: correctie n.a.v. afrekening NZA	<u>2.185-</u>	<u>-</u>
	289.332	355.514

Bij:

Onderbesteding budget aanvaardbare kosten	-	-
Dotatie naar aanleiding van volumeafwijking <= 2%	6.410	39.314
Overige toevoegingen	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal dotaties RAK	6.410	39.314

Af:

Overschrijding budget aanvaardbare kosten	97.417	103.311
Onttrekking in verband met overschrijding 10%-norm RAK	-	-
WLZ-inkomsten 33,33%	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal onttrekkingen RAK	97.417	103.311

Saldo per 31 december	<u>198.326</u>	<u>291.517</u>
-----------------------	----------------	----------------

TE VERREKENEN IN TARIEVEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Te verrekenen in tarieven	<u>274.551</u>	<u>307.738</u>
Het verloop van de post "te verrekenen in tarieven" luidt als volgt		
Saldo per 01-01-2022 en 2021	307.738	77.876
af/bij: correctie n.a.v. afrekening NZA	2.185	-
Afkeur voorgaand boekjaar	1.009	3.097-
Te verrekenen in tarieven resultaat boekjaar	-	285.803
Verrekend via tariefafslag voorgaande jaren	36.381-	52.844-
Saldo per 31 december	<u>274.551</u>	<u>307.738</u>

Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Overige langlopende leningen	-	4.167
Totaal langlopende schulden	<u>-</u>	<u>4.167</u>
Het verloop van de langlopende schulden was in het verslagjaar als volgt:		
Boekwaarde per 1 januari	4.167	14.167
Af: aflossingen	<u>4.167</u>	<u>10.000</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>4.167</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

	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren	134.851	95.156
Af te dragen loonheffing	84.877	59.179
Af te dragen pensioenpremies	54.854	16.279
Te betalen vakantiegeld	50.683	49.224
Te betalen verlofuren	66.157	69.541
RC Medicamus Coöperatie	61.881	60.144
RC Medicamus Zorg B.V.	-	-
RC Medicamus Facilitair B.V.	182.559	158.776
Totaal kortlopende schulden	<u>635.863</u>	<u>508.299</u>

Overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Nog te betalen kosten	34.282	74.399
Totaal overlopende passiva	<u>34.282</u>	<u>74.399</u>

Specificatie nog te betalen kosten

Accountantskosten	10.852	5.558
Uit te keren WZL-inkomsten	7.611	26.772
Bankkosten	86	314
Personen niet in loondienst	-	624
Overige organisatiekosten	6.310	10.909
Eindheffing zorgbonus	-	6.889
Subsidie zorgbonus	9.423	19.829
Afrekening huur 2021	-	3.505
Totaal overige overlopende passiva	<u>34.282</u>	<u>74.399</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 voor het boekjaar 2023 € 81.618. De bijkomende servicekosten bedragen € 28.167 voor boekjaar 2023.

Per 1 juni 2012 is Medicamus Spoedpost een overeenkomst aangegaan met Meditaxi ten aanzien van het vervoer van huisartsen voor het rijden van visites. Opzegtermijn bedraagt 6 maanden.

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

De verplichting voor boekjaar 2023 bedraagt € 375.361.

De opdrachtbevestiging met de medisch directeur is afgesloten ten behoeve van de directievoering van Medicamus Spoedpost B.V. De management fee voor boekjaar 2023 bedraagt € 66.609.

Medicamus Spoedpost B.V. te Harderwijk

TOELICHTING RESULTATENREKENING 2022

BEDRIJFSOPBRENGSTEN

Gedeclareerde opbrengst verrichtingen

	2022	Begroting 2022	2021
Opbrengst consulten (inclusief toeslag/aftrek ivm nacalculatie oude jaren)	2.597.439	2.568.888	2.720.986
Opbrengst visites (inclusief toeslag/aftrek ivm nacalculatie oude jaren)	516.199	565.155	713.664
Opbrengst telefonische consulten	695.065	679.000	621.425
Totaal gedeclareerde opbrengst verrichtingen	<u>3.808.703</u>	<u>3.813.043</u>	<u>4.056.075</u>

Overige opbrengsten

	2022	Begroting 2022	2021
Opbrengst alsnog geïnde verrichtingen oude jaren	-	-	-
Gedeclareerde opbrengst uit zorg WLZ	29.938	24.667	32.617
Door te storten WLZ-inkomsten	-	-	-
Diverse overige opbrengsten	21.641	5.000	22.101
Totaal overige opbrengsten	<u>51.579</u>	<u>29.667</u>	<u>54.718</u>

Specificatie diverse overige opbrengsten

	2022	Begroting 2022	2021
AIOS gelden	7.636	12.500	2.438
Overige opbrengsten	14.005	-	19.663
Totaal diverse overige opbrengsten	<u>21.641</u>	<u>12.500</u>	<u>22.101</u>

Gemiste opbrengsten / oninbaar

	2022	Begroting 2022	2021
Gemiste opbrengsten / oninbaar	<u>9.209-</u>	<u>-</u>	<u>14.463-</u>

BEDRIJFSLASTEN

Personeelskosten

	2022	Begroting 2022	2021
Salariskosten personeel in loondienst	1.119.650	1.049.676	1.047.534
Sociale lasten	311.266	302.017	259.973
Kosten extern personeel	289.773	321.296	325.725
Overige personeelskosten	98.694	101.255	97.460
Totaal personeelskosten	<u>1.819.384</u>	<u>1.774.244</u>	<u>1.730.693</u>

	2022	Begroting 2022	2021
<u>Specificatie salariskosten personeel in loondienst</u>			
Salariskosten assistenten en operators	1.128.574	1.049.676	1.105.055
Doorberekende salariskosten personeel in loondienst	8.924-	-	57.521-
Totaal salariskosten personeel in loondienst	<u>1.119.650</u>	<u>1.049.676</u>	<u>1.047.534</u>

De toename van de salariskosten wordt veroorzaakt door toegenomen loonkosten, zoals stijging conform cao-afspraken (2,99%), uitgaande van salariskosten assistenten en operators lijkt er in 2022 nog een kleine besparing gerealiseerd, maar door vermindering van aantal FTE's is er toch sprake van een kosten toename, mede wegens een exit-traject.

	2022	Begroting 2022	2021
<u>Specificatie sociale lasten</u>			
Premies pensioen	107.607	101.624	109.106
Sociale verzekeringspremies	203.416	200.393	169.849
Sociale lasten onverdeeld	243	-	192
Doorberekende sociale lasten	-	-	19.174-
Totaal sociale lasten	<u>311.266</u>	<u>302.017</u>	<u>259.973</u>

	2022	Begroting 2022	2021
<u>Specificatie kosten extern personeel</u>			
Kosten extern personeel financiële administratie	32.000	32.400	28.000
Kosten extern personeel personeelszaken	16.151	49.813	52.355
Kosten extern personeel	60.101	20.000	52.719
Doorberekende kosten extern personeel	181.521	219.083	192.652
Totaal kosten extern personeel	<u>289.773</u>	<u>321.296</u>	<u>325.725</u>

Directie, kwaliteitsmedewerker en secretariael medewerker zijn in dienst bij Medicamus Facilitair en worden van daaruit doorbelast aan de Spoedpost.

De doorberekende kosten extern personeel zijn afgenomen, vanwege een andere (verdeling) van de inzet kwaliteitsmedewerkers, zodat hierin voor de Spoedpost een besparing gerealiseerd kon worden.

De kosten van het voeren van de administratie door Medicamus Facilitair worden doorbelast vanaf 1 april 2015. Kosten extern personeel personeelszaken zijn gedaald door de overgang van HOOG naar ADW accountants en daarnaast door meer HR-zaken intern uit te voeren.

Kosten extern personeel betreft inhuur triagisten incl. eventuele btw, mede noodzakelijk wegens ziekteverzuim.

	2022	Begroting 2022	2021
<u>Specificatie overige personeelskosten</u>			
Kosten bij- en nascholing personeel	64.096	62.196	66.441
Reis- en verblijfkosten	13.794	17.000	14.638
Kosten personeelsvertegenwoordiging	-	2.000	-
Kosten personeelsverzekeringen	10.888	10.809	9.898
Kosten werving & selectie	-	250	-
Bijdrage leasefietsen	2.868-	-	-
Overige personeelskosten	12.784	9.000	6.482
Totaal overige personeelskosten	<u>98.694</u>	<u>101.255</u>	<u>97.460</u>

Bijdrage leasefietsen betreft het saldo van de ingehouden eigen bijdrage van de medewerkers ten behoeve van de aan hun ter beschikking gestelde (lease)fiets en de kosten van de lease van de fietsen. Vanwege uitdiensttreding is 1 contract eind 2022 geheel ingehouden, een bedrag van € 2.677.

	2022	2021
<u>Aantal medewerkers</u>		
Aantal medewerkers per ultimo	37	45
Aantal FTE per ultimo	16,35	17,27

Honorariumkosten huisartsen

	2022	Begroting 2022	2021
Honorarium huisartsen	1.152.639	1.140.048	1.124.278
Doorbelaast honorarium ivm corona	-	-	-
Kosten calamiteitencommissie	3.220	3.330	4.511
Kosten VIM commissie	-	3.330	-
Kosten kwaliteitscommissie	1.369	3.331	9.565
	<u>1.157.228</u>	<u>1.150.039</u>	<u>1.138.355</u>

Specificatie honorarium huisartsen:

Honorariumkosten huisarts avonddienst	446.565	419.849	435.871
Honorariumkosten huisarts nachtdienst	273.717	273.509	267.242
Honorariumkosten huisarts weekenddienst	287.705	299.653	279.493
Honorariumkosten huisarts feestdagen	-	27.351	-
Honorariumkosten huisarts achterwacht	134.789	119.686	130.928
Honorariumkosten huisarts onverdeeld	9.863	-	10.744
Totaal honorariumkosten huisartsen	<u>1.152.639</u>	<u>1.140.048</u>	<u>1.124.278</u>

Afschrijvingskosten

	2022	Begroting 2022	2021
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	14.235	14.100	13.542
Totaal afschrijvingskosten	<u>14.235</u>	<u>14.100</u>	<u>13.542</u>

Specificatie afschrijvingskosten materiële vaste activa

Afschrijvingskosten verbouwingen	3.110	3.500	3.110
Afschrijvingskosten medische inventarissen	342	200	372
Afschrijvingskosten kantoorinventaris	2.922	2.500	2.806
Afschrijvingskosten automatiseringsapparatuur	7.861	7.900	7.254
Totaal afschrijvingskosten materiële vaste activa	<u>14.235</u>	<u>14.100</u>	<u>13.542</u>

Overige bedrijfskosten

	2022	Begroting 2022	2021
Vervoerskosten	308.156	315.901	297.547
Huisvestingskosten	135.479	137.935	134.784
Kosten instrumentarium	48.776	45.000	49.805
Kosten automatisering	217.727	199.023	205.766
Kosten telecom	50.404	37.325	38.453
Organisatiekosten	187.943	167.193	262.685
Totaal overige bedrijfskosten	<u>948.485</u>	<u>902.377</u>	<u>989.040</u>

Specificatie Vervoerskosten

Kosten chauffeur & auto onverdeeld	331.432	337.701	319.990
Doorberekende vervoerskosten	20.675-	21.800-	22.443-
Triage tussen 17 en 18 uur	1.463-	-	-
Consult tussen 17 en 18 uur	942-	-	-
Visite tussen 17 en 18 uur	195-	-	-
Totaal vervoerskosten	<u>308.156</u>	<u>315.901</u>	<u>297.547</u>

De doorberekende vervoerskosten betreft de vervoerskosten tussen 17.00 en 18.00 welke in rekening zijn gebracht bij de aangesloten huisartsen. Daarnaast zijn vanaf half september 2022 de opbrengsten van de openstelling tussen 17.00 en 18.00 uur op de kosten in mindering gebracht.

<i>Specificatie Huisvestingskosten</i>	2022	Begroting 2022	2021
Huurkosten huisvesting	75.914	78.315	77.513
Servicekosten huisvesting	35.599	33.095	32.756
Kosten catering en keukenbenodigdheden	6.591	9.500	6.964
Overige huisvestingskosten	-	500	28
Doorberekende huisvestingskosten	17.374	16.525	17.523
Totaal huisvestingskosten	135.479	137.935	134.784
<i>Specificatie kosten instrumentarium</i>	2022	Begroting 2022	2021
Kosten medicijnen	20.785	13.000	14.996
Kosten medische verbruiksartikelen	27.991	31.000	34.809
Overige instrumentariumkosten	-	1.000	-
Totaal kosten instrumentarium	48.776	45.000	49.805
<i>Specificatie kosten automatisering</i>	2022	Begroting 2022	2021
Onderhoudskosten soft/hardware	1.234	3.600	50.046
Licentiekosten software niet zijnde afschrijvingskosten	111.978	97.973	120.720
Kosten systeembeheer	50.243	46.700	-
Kosten website	-	500	-
Overige automatiseringskosten	36.716	37.750	35.000
Totaal kosten automatisering	217.727	199.023	205.766
<i>Specificatie kosten telecom</i>	2022	Begroting 2022	2021
Kosten vaste telefonie	519	28.875	330
Kosten mobiele telefonie	1.622	-	-
Kosten servicenummers	40.132	-	30.397
Onderhoud en beheer telecom	76	750	90
Dataverbindingen	7.200	7.200	7.200
Overige telecomkosten	855	500	435
Totaal kosten telecom	50.404	37.325	38.453

<i>Specificatie organisatiekosten</i>	2022	Begroting 2022	2021
Kosten overige verzekeringen	10.210	10.500	10.572
Kantoorbenodigdheden	4.959	3.600	6.348
Verzendkosten	5.370	1.000	127
Accountantskosten	11.277	9.922	10.610
Advieskosten	25.189	4.000	19.523
Vergaderkosten	3.924	19.985	5.807
Bestuurskosten	73.667	72.720	66.302
Representatiekosten	3.435	2.250	5.065
Abonnementen en literatuur	351	550	940
Kosten contributies	13.732	13.212	13.165
Kosten beveiligingsdienst	621	-	621
Kosten corona	-	-	74.521
Overige organisatiekosten	41.123	29.454	49.083
Kosten vluchtelingen	14.821	-	-
Opbrengsten vluchtelingen	20.908-	-	-
Vaccinatiekosten	171	-	93.534
Subsidie vaccinatiekosten	-	-	93.534-
Totaal organisatiekosten	<u>187.943</u>	<u>167.193</u>	<u>262.685</u>

Financiële baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
Financiële baten	-	-	-
Financiële lasten	2.748	1.950	2.894
Totaal financiële baten en lasten	<u>2.748-</u>	<u>1.950-</u>	<u>2.894-</u>

<i>Specificatie financiële lasten</i>	2022	Begroting 2022	2021
Interest leningen	87	1.450	708
Bankkosten	2.661	500	2.185
Totaal financiële lasten	<u>2.748</u>	<u>1.950</u>	<u>2.894</u>

Te verrekenen in tarieven

	2022	Begroting 2022	2021
- 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	-	-	-
Totaal te verrekenen in tarieven	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>285.803-</u>

TOELICHTING RESULTAATBESTEMMING

	2022	Begroting 2022	2021
Exploitatiesaldo (na verrekening)	91.006-	-	63.997-
Bestemming exploitatiesaldo (na verrekening)			
Mutaties Reserve Aanvaardbare Kosten	91.006-	-	63.997-
Totaal Bestemming exploitatiesaldo (na verrekening)	<u>91.006-</u>	<u>-</u>	<u>63.997-</u>

Specificatie mutaties Reserve Aanvaardbare Kosten

	2022	Begroting 2022	2021
Onderbesteding budget aanvaardbare kosten	-	-	-
Dotatie naar aanleiding van volume-afwijking <= 2%	-	-	-
Overige toevoegingen	-	-	-
Overschrijding budget aanvaardbare kosten	97.417-	-	103.311-
Onttrekking naar aanleiding van volume-afwijking <= 2%	6.410	-	39.314
Onttrekking in verband met overschrijding 10%-norm RAK	-	-	-
WLZ-inkomsten 33,33%	-	-	-
Overige onttrekkingen	-	-	-
Totaal mutaties Reserve Aanvaardbare Kosten	<u>91.006-</u>	<u>-</u>	<u>63.997-</u>

WNT-verantwoording 2022 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 2022 € 176.000 (Zorg en Jeugdhulp, klasse III).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling en zonder dienstbetrekking korter dan 13 maanden:

bedragen x € 1	M.C. Bothof			M. Broekhuizen			A.C. Sluiter	R. Ekkelen- kamp
	Algemeen directeur WNT-instelling	Algemeen directeur gelieerde WNT-instelling	Algemeen directeur gelieerde niet-WNT-instelling	Algemeen directeur WNT-instelling	Algemeen directeur gelieerde WNT-instelling	Algemeen directeur gelieerde niet-WNT-instelling	Medisch directeur	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	nvt
Deeltijdfactor in fte	0,31	0,69	0	0,19	0,81	0	0,30	nvt
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nvt
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja	ja	ja	nee	nvt
Bezoldiging								
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	29.121	64.817	0	17.122	72.993	0	50.965	nvt
Beloningen betaalbaar op termijn	2.970	6.610	0	1.666	7.104	0	nvt	nvt
<i>Subtotaal</i>	<i>32.091</i>	<i>71.428</i>	<i>0</i>	<i>18.788</i>	<i>80.097</i>	<i>0</i>	<i>50.965</i>	<i>nvt</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	54.560	121.440	0	33.440	142.560	0	52.800	nvt
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	32.091	71.428	0	18.788	80.097	0	50.965	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

bedragen x € 1	M.C. Bothof			M. Broekhuizen			A.C. Sluiter	R. Ekkelen- kamp
Functiegegevens	Algemeen directeur WNT- instelling	Algemeen directeur gelieerde WNT- instelling	Algemeen directeur gelieerde niet- WNT- instelling	Algemeen directeur WNT- instelling	Algemeen directeur gelieerde WNT- instelling	Algemeen directeur gelieerde niet- WNT- instelling	Medisch directeur	Algemeen directeur
Gegevens 2021								
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/07-31/12	01/07-31/12	01/07-31/12	01/07-31/12	01/07-31/12	01/07-31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 30/04
Deeltijdfactor 2021 in fte	0,31	0,69	0	0,19	0,81	0	0,30	0,375
Dienstbetrekking	ja	ja	ja	ja	ja	ja	nee	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	14.656	32.621	0	8.989	38.322	0	48.958	18.642
Beloningen betaalbaar op termijn	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
<i>Subtotaal</i>	14.656	32.621	0	8.989	38.322	0	48.958	18.642
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.350	58.650	0	16.150	68.850	0	51.000	21.250
Totale bezoldiging 2021	14.656	32.621	0	8.989	8.989	8.989	48.958	18.642

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

OVERIGE GEGEVENS

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum met een omvang van materiële betekenis voor de jaarrekening.

CONTROLEVERKLARING



Aan de Algemene Ledenvergadering en de directie van
Medicamus Spoedpost B.V.
Wethouder Jansenlaan 90
3844 DG HARDERWIJK

Twentepoort Oost 14a
7609 RG Almelo
Postbus 206
7600 AE Almelo
Tel. 088-500 95 00
E-mail info@eshuis.com

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de Algemene Ledenvergadering van Medicamus Spoedpost B.V.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Medicamus Spoedpost B.V. te Harderwijk gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Medicamus Spoedpost B.V. per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2022
2. De Resultatenrekening over 2022
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 en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging functionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2022 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende



topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- De overige gegevens

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat
- Alle informatie bevat die op grond van RJ- Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle 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.

De directie van Medicamus Spoedpost B.V. is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 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 de Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. 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 organisatie 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 onderneming te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie 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, 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 entiteit.
- 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie 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 organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de directie 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.

Almelo, 22 juni 2023

Eshuis Registeraccountants B.V.

Was getekend: H. (Harold) Schreur RA

<i>Onschrijving</i>	<i>Afschrijvings- Percentage</i>	<i>Aanschafwaarde</i>	<i>Cumulatieve afschrijvingen</i>	<i>Boekwaarde</i>	<i>Investerings</i>	<i>Afschrijvingen</i>	<i>Aanschafwaarde desinvesteringen</i>	<i>Afschrijvingen desinvesteringen</i>	<i>Aanschafwaarde</i>	<i>Cumulatieve afschrijvingen</i>	<i>Boekwaarde</i>
Vaste gegevens activa		Stand per 1 januari			Mutaties boekjaar		Desinvesteringen		Stand per 31 december		
Verbouwingen		62.198	6.923	55.274	-	3.110	-	-	62.198	10.033	52.165
Medische inventarissen		4.557	2.711	1.846	-	342	-	-	4.557	3.053	1.504
Kantoorinventaris		28.509	11.800	16.709	2.990	2.922	-	-	31.499	14.722	16.777
Automatiseringsapparatuur		84.976	64.154	20.822	8.336	7.861		-	93.312	72.016	21.297
Totaal materiële vaste activa		180.239	85.588	94.651	11.326	14.235	-	-	191.565	99.823	91.742

Bijlage: Verloopoverzicht immateriële en materiële