



Medicamus Spoedpost B.V.
te
Harderwijk

Jaarrekening 2023

Harderwijk, 9 april 2024

Inhoudsopgave

	<u>Blz.</u>
JAARVERSLAG VAN DE DIRECTIE	3
ONDERTEKENING EN VASTSTELLING JAARREKENING	5
JAARREKENING 2023	
Balans per 31 december 2023	6
Resultatenrekening over 2023	7
Toelichtingen	
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2023	11
Toelichting op de resultatenrekening over 2023	16
WNT	22
OVERIGE GEGEVENS	
CONTROLEVERKLARING	
Bijlage vaste activa	28
Algemene informatie	29

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 2023. 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.

2023

Financieel

In 2023 waren er minder verrichtingen op de spoedpost dan begroot, daarom is in november 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, maar is het grootste deel van 2023 weer achtergebleven, alleen in december is de zorgvraag weer sterk toegenomen, waardoor het totaal van de zorgvraag over 2023 uiteindelijk licht achter is gebleven bij die over 2022.

Verrichtingen

In 2023 kwamen er 41.230 (2022: 45.845) oproepen binnen op de spoedpost (exclusief de vluchtelingen uit de Oekraïne), daarvan vonden 22.110 (2022: 22.720) consulten plaats en werden 2.722 (2022: 2.995) visites gereden.

Dankbaar

We zijn dankbaar voor het fantastische team dat zich ook in 2023 weer op en voor de spoedpost heeft ingezet. Huisartsen, triagisten, eerstelijnsverpleegkundigen, chauffeurs en kantoormedewerkers.

Voor een uitgebreidere verslaglegging verwijzen wij naar het digitale jaarverslag.

Vennootschapsbelasting

Over het resultaat na verrekening in tarieven is sinds 2022 vennootschapsbelasting verschuldigd.

Dit is als volgt te berekenen:

Exploitatiesaldo na verrekening			€ 125.634,41
Af: Investeringsaftrek	€ 13.292,00	x 28% =>	€ 3.721,76
Bij: Beperkt aftrekbare kosten	€ 10.140,55	x 26,5% =>	€ 2.687,25
			€ 124.599,90
Af: verliesverrekening voorgaand boekjaar			€ 91.770,00
Belastbaar bedrag			€ 32.829,90
Te betalen vennootschapsbelasting, 19%			€ 6.238,00

Harderwijk, 9 april 2024

Mariëlle Bothof-Markus, directeur
Mirjam Broekhuizen, directeur

ONDERTEKENING EN VASTSTELLING JAARREKENING

Directie

Mw. M. Bothof-Markus	Directeur	
Mw. M. Broekhuizen	Directeur	
Dhr. J.H. J.M. Uijen	Voorzitter RvC	
Dhr. M.B. Botman	Lid RvC	
Mw. M.M.A. van Daelen	Lid RvC	

Harderwijk, 9 april 2024

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

in hele euro's

	31-12-2023	31-12-2022
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>88.194</u>	<u>91.742</u>
	88.194	91.742
Vlottende activa		
Vorderingen	815.161	207.552
Overlopende activa	24.945	51.483
Liquide middelen	<u>564.640</u>	<u>810.245</u>
	1.404.746	1.069.280
TOTAAL ACTIVA	<u>1.492.939</u>	<u>1.161.022</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen	18.000	18.000
Reserve aanvaardbare kosten	317.721	198.326
Te verrekenen in tarieven	319.768	274.551
Kortlopende schulden		
Kortlopende schulden	743.342	635.863
Overlopende passiva	<u>94.108</u>	<u>34.282</u>
	837.450	670.145
TOTAAL PASSIVA	<u>1.492.939</u>	<u>1.161.022</u>

RESULTATENREKENING JAAR 2023

in hele euro's

	<i>Jaar 2023</i>	<i>Begroting 2023</i>	<i>Jaar 2022</i>
Bedrijfsopbrengsten			
Gedeclareerde opbrengst verrichtingen	4.829.053	4.416.061	3.808.703
Overige opbrengsten	50.155	29.667	51.579
Gemiste opbrengsten/oninbaar	<u>3.243-</u>	<u>-</u>	<u>9.209-</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	4.875.965	4.445.728	3.851.073
Bedrijfslasten			
Personeelskosten	1.871.121	1.841.079	1.819.384
Honorariumkosten huisartsen	1.510.497	1.526.122	1.157.228
Afschrijvingskosten	16.841	17.250	14.235
Overige bedrijfskosten	<u>999.991</u>	<u>1.060.077</u>	<u>948.485</u>
Som der bedrijfslasten	4.398.449	4.444.528	3.939.331
Financiële baten en lasten	<u>1.176-</u>	<u>1.200-</u>	<u>2.748-</u>
Exploitatiesaldo (voor verrekening)	476.340	-	91.006-
Te verrekenen in tarieven	<u>350.705-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Exploitatiesaldo (na verrekening)	125.634	-	91.006-
Vennootschapsbelasting	6.238	-	-
Exploitatiesaldo na belastingen	<u>119.396</u>	<u>-</u>	<u>91.006-</u>
BESTEMMING EXPLOITATIESALDO			
Mutaties Reserve Aanvaardbare kosten	119.396	-	91.006-
Bestemming exploitatiesaldo (na verrekening)	<u>119.396</u>	<u>-</u>	<u>91.006-</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 infrastructurale 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 worden 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 2023

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Verbouwingen

Boekwaarde per 1 januari 2023	52.165
Bij: investeringen 2023	-
Af: afschrijvingen 2023	3.110
Af: desinvesteringen 2023	-
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>49.055</u>

Medische inventarissen

Boekwaarde per 1 januari 2023	1.504
Bij: investeringen 2023	-
Af: afschrijvingen 2023	192
Af: desinvesteringen 2023	-
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>1.312</u>

Kantoorinventarissen

Boekwaarde per 1 januari 2023	16.777
Bij: investeringen 2023	-
Af: afschrijvingen 2023	2.979
Af: desinvesteringen 2023	-
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>13.798</u>

Automatiseringapparatuur

Boekwaarde per 1 januari 2023	21.297
Bij: investeringen 2023	13.292
Af: afschrijvingen 2023	10.560
Af: desinvesteringen 2023	-
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>24.029</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen op debiteuren	810.451	206.747
Overige kortlopende vorderingen	<u>9.761</u>	<u>18.770</u>
	820.211	225.517
Af:		
Voorziening dubieuze vorderingen	5.050	17.966
Totaal vorderingen	<u>815.161</u>	<u>207.552</u>

Specificatie overige kortlopende vorderingen

Te vorderen lonen	-	445
RC Medicamus Zorg B.V.	9.761	18.325
Totaal overige kortlopende vorderingen	<u>9.761</u>	<u>18.770</u>

Overlopende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Vooruitbetaalde bedragen	24.945	51.483
Totaal overlopende activa	<u>24.945</u>	<u>51.483</u>

Specificatie vooruitbetaalde bedragen

	31-12-2023	31-12-2022
Verzekeringen	11.866	9.308
Bestuurskosten	-	5.139
Overige kosten	11.518	6.793
Licentiekosten software	1.561	30.243
Totaal vooruitbetaalde bedragen	<u>24.945</u>	<u>51.483</u>

Liquide middelen

	31-12-2023	31-12-2022
Kasgelden	2.014	1.253
Bank- en girosaldi	562.625	808.992
Totaal Liquide middelen	564.640	810.245

Overzicht bankrekeningen bank- en girosaldi

Rabo 1280.33.002	552.122	719.463
ING 42.96.459	10.504	89.529
Totaal bank- en girosaldi	562.625	808.992

PASSIVA**Eigen vermogen**

	31-12-2023	31-12-2022
Aandelenkapitaal	18.000	18.000
Totaal eigen vermogen	18.000	18.000

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	18.000	18.000

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

	31-12-2023	31-12-2022
Reserve aanvaardbare kosten	317.721	198.326

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

Saldo per 1 januari	198.326	291.518
af/bij: correctie n.a.v. afrekening NZA	1-	2.185-
	198.325	289.333

Bij:

Onderbesteding budget aanvaardbare kosten	37.018	-
Dotatie naar aanleiding van volumeafwijking <= 2%	88.617	6.410
Overige toevoegingen	-	-
Totaal dotaties RAK	125.634	6.410

Af:

Overschrijding budget aanvaardbare kosten	-	97.417
Overige onttrekkingen ivm onaanvaardbare kosten	6.238	-
Totaal onttrekkingen RAK	6.238	97.417

Saldo per 31 december	317.721	198.326
-----------------------	---------	---------

TE VERREKENEN IN TARIEVEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Te verrekenen in tarieven	<u>319.768</u>	<u>274.551</u>
Het verloop van de post "te verrekenen in tarieven" luidt als volgt		
Saldo per 01-01-2023 en 2022	274.551	307.738
af/bij: correctie n.a.v. afrekening NZA	1	2.185
Afkeur voorgaand boekjaar	5.650	1.009
Te verrekenen in tarieven resultaat boekjaar	350.705	-
Verrekend via tariefafslag voorgaande jaren	311.139-	36.381-
Saldo per 31 december	<u>319.768</u>	<u>274.551</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren	191.053	134.851
Af te dragen loonheffing	77.680	84.877
Af te dragen pensioenpremies	55.186	54.854
Vennootschapsbelasting	6.238	-
Te betalen vakantiegeld	53.087	50.683
Te betalen verlofuren	60.746	66.157
RC Medicamus Coöperatie	68.612	61.881
RC Medicamus Facilitair B.V.	230.740	182.559
Totaal kortlopende schulden	743.342	635.863

Overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Nog te betalen kosten	94.108	34.282
Totaal overlopende passiva	94.108	34.282

Specificatie nog te betalen kosten

Accountantskosten	19.928	10.852
Uit te keren WZL-inkomsten	5.352	7.611
Bankkosten	-	86
Teveel ontvangen bijdrage HV	8.179	-
Licentiekosten software	58.648	-
Medische verbruiksartikelen	1.175	-
Voorschot honorarium	5.860	-
Kosten RvT	2.123	-
Overige organisatiekosten	-	6.310
Subsidie zorgbonus	-	9.423
Afrekening huur boekjaar	7.157-	-
Totaal overige overlopende passiva	94.108	34.282

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 2024 € 78.765. De bijkomende servicekosten en energie bedragen € 45.288 voor boekjaar 2024.

Per 1 december 2023 is Medicamus Spoedpost een overeenkomst aangegaan met Witte Kruis ten aanzien van het vervangen van huisartsen voor het rijden van visites voor een periode van 5 jaar, met daarna telkens verlenging voor een periode van 5 jaar. Tussentijdse opzegging is niet mogelijk, opzegging is mogelijk 6 maanden voor het einde van een 5-jaarsperiode. De verplichting voor boekjaar 2024 bedraagt € 376.475.

De opdrachtbevestiging met de medisch manager L. Kruidenier is afgesloten ten behoeve van het medisch management Medicamus Spoedpost B.V. De management fee voor boekjaar 2024 (vanaf 1 april) bedraagt € 3.495,08 per maand.

Medicamus Spoedpost B.V. te Harderwijk

TOELICHTING RESULTATENREKENING 2023

BEDRIJFSOPBRENGSTEN

Gedeclareerde opbrengst verrichtingen

	2023	Begroting 2023	2022
Opbrengst consulten (inclusief toeslag/afrek ivm nacalculatie oude jaren)	3.580.291	3.063.165	2.597.439
Opbrengst visites (inclusief toeslag/afrek ivm nacalculatie oude jaren)	674.832	673.896	516.199
Opbrengst telefonische consulten	573.930	679.000	695.065
Totaal gedeclareerde opbrengst verrichtingen	<u>4.829.053</u>	<u>4.416.061</u>	<u>3.808.703</u>

Overige opbrengsten

	2023	Begroting 2023	2022
Opbrengst alsnog geïnde verrichtingen oude jaren	-	-	-
Gedeclareerde opbrengst uit zorg WLZ	44.358	24.667	29.938
Diverse overige opbrengsten	5.798	5.000	21.641
Totaal overige opbrengsten	<u>50.155</u>	<u>29.667</u>	<u>51.579</u>

Specificatie diverse overige opbrengsten

	2023	Begroting 2023	2022
AIOS gelden	2.228	12.500	7.636
Overige opbrengsten	3.570	-	14.005
Totaal diverse overige opbrengsten	<u>5.798</u>	<u>12.500</u>	<u>21.641</u>

Gemiste opbrengsten / oninbaar

	2023	Begroting 2023	2022
Gemiste opbrengsten / oninbaar	<u>3.243-</u>	<u>-</u>	<u>9.209-</u>

BEDRIJFSLASTEN

Personeelskosten

	2023	Begroting 2023	2022
Salariskosten personeel in loondienst	1.123.838	1.132.598	1.119.650
Sociale lasten	311.957	318.355	311.266
Kosten extern personeel	327.581	288.808	289.773
Overige personeelskosten	107.745	101.318	98.694
Totaal personeelskosten	1.871.121	1.841.079	1.819.384

<u>Specificatie salariskosten personeel in loondienst</u>	2023	Begroting 2023	2022
Salariskosten assistenten en operators	1.123.838	1.132.598	1.128.574
Doorberekende salariskosten personeel in loondienst	-	-	8.924-
Totaal salariskosten personeel in loondienst	1.123.838	1.132.598	1.119.650

De toename van de salariskosten wordt veroorzaakt door toegenomen loonkosten, zoals stijging conform cao-afspraken (rekening mee gehouden in de begroting). Uitgaande van salariskosten assistenten en operators is er ten opzichte van de begroting toch een kleine besparing gerealiseerd.

<u>Specificatie sociale lasten</u>	2023	Begroting 2023	2022
Premies pensioen	109.929	112.739	107.607
Sociale verzekeringspremies	201.628	205.616	203.416
Sociale lasten onverdeeld	400	-	243
Totaal sociale lasten	311.957	318.355	311.266

<u>Specificatie kosten extern personeel</u>	2023	Begroting 2023	2022
Kosten extern personeel financiële administratie	42.000	42.000	32.000
Kosten extern personeel personeelszaken	12.432	12.584	16.151
Kosten extern personeel	98.714	60.000	60.101
Doorberekende kosten extern personeel	174.435	174.224	181.521
Totaal kosten extern personeel	327.581	288.808	289.773

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

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, begroot voor 2022 was dat nog € 49.813 (alleen HOOG), wel zijn daardoor de intern doorbelaste kosten administratie wegens toegenomen werkzaamheden en inflatie verhoogd naar € 42.000. Ten opzichte van de oude situatie in 2021 is er een besparing: werkelijke kosten 2021 waren € 80.355 en over 2023 is dat € 54.432.

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

<u>Specificatie overige personeelskosten</u>	2023	Begroting 2023	2022
Kosten bij- en nascholing personeel	64.026	62.196	64.096
Reis- en verblijfskosten	16.855	15.000	13.794
Kosten personeelsverzekeringen	16.645	11.372	10.888
Kosten werving & selectie	-	250	-
Bijdrage leasefietsen	1.622	-	2.868-
Overige personeelskosten	8.597	12.500	12.784
Totaal overige personeelskosten	107.745	101.318	98.694

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. Eind maart 2023 is dit contract pas afbetaald.

<u>Aantal medewerkers</u>	2023	2022
Aantal medewerkers per ultimo	31	37
Aantal FTE per ultimo	15,56	16,35

Honorariumkosten huisartsen

	2023	Begroting 2023	2022
Honorarium huisartsen	1.506.830	1.518.872	1.152.639
Kosten calamiteitencommissie	155	7.250	3.220
Kosten VIM commissie	859	-	-
Kosten kwaliteitscommissie	2.653	-	1.369
	<u>1.510.497</u>	<u>1.526.122</u>	<u>1.157.228</u>

Specificatie honorarium huisartsen:

Honorariumkosten huisarts avonddienst	340.685	318.044	446.565
Honorariumkosten huisarts nachtdienst	360.412	397.981	273.717
Honorariumkosten huisarts weekenddienst	564.376	581.724	287.705
Honorariumkosten huisarts feestdagen	60.462	58.023	-
Honorariumkosten huisarts achterwacht	180.895	163.100	134.789
Honorariumkosten huisarts onverdeeld	-	-	9.863

Totaal honorariumkosten huisartsen	<u>1.506.830</u>	<u>1.518.872</u>	<u>1.152.639</u>
------------------------------------	------------------	------------------	------------------

Afschrijvingskosten

	2023	Begroting 2023	2022
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	16.841	17.250	14.235
Totaal afschrijvingskosten	<u>16.841</u>	<u>17.250</u>	<u>14.235</u>

Specificatie afschrijvingskosten materiële vaste activa

	2023	Begroting 2023	2022
Afschrijvingskosten verbouwingen	3.110	4.000	3.110
Afschrijvingskosten medische inventarissen	192	250	342
Afschrijvingskosten kantoorinventaris	2.979	3.000	2.922
Afschrijvingskosten automatiseringsapparatuur	10.560	10.000	7.861

Totaal afschrijvingskosten materiële vaste activa	<u>16.841</u>	<u>17.250</u>	<u>14.235</u>
---	---------------	---------------	---------------

Overige bedrijfskosten

	2023	Begroting 2023	2022
Vervoerskosten	328.572	326.136	308.156
Huisvestingskosten	145.174	148.341	135.479
Kosten instrumentarium	51.945	53.500	48.776
Kosten automatisering	248.630	214.783	217.727
Kosten telecom	63.801	57.950	50.404
Organisatiekosten	161.869	259.367	187.943
Totaal overige bedrijfskosten	<u>999.991</u>	<u>1.060.077</u>	<u>948.485</u>

Specificatie Vervoerskosten

	2023	Begroting 2023	2022
Kosten chauffeur & auto onverdeeld	378.749	356.035	331.432
Doorberekende vervoerskosten	44.664-	29.899-	20.675-
Triage tussen 17 en 18 uur	3.983-	-	1.463-
Consult tussen 17 en 18 uur	1.332-	-	942-
Visite tussen 17 en 18 uur	198-	-	195-
Totaal vervoerskosten	<u>328.572</u>	<u>326.136</u>	<u>308.156</u>

De doorberekende vervoerskosten betreft de vervoerskosten tussen 17.00 en 18.00 welke in rekening zijn gebracht bij de aangesloten huisartsen; voor 2023 zijn de doorberekende kosten opnieuw bepaald. Daarnaast zijn vanaf half september 2022 de opbrengsten van de openstelling tussen 17.00 en 18.00 uur op de kosten in mindering gebracht.

<u>Specificatie Huisvestingskosten</u>	2023	Begroting 2023	2022
Huurkosten huisvesting	81.368	80.369	75.914
Servicekosten huisvesting	33.977	33.709	35.599
Kosten catering en keukenbenodigdheden	6.065	9.500	6.591
Overige huisvestingskosten	-	1.000	-
Doorberekende huisvestingskosten	23.763	23.763	17.374

Totaal huisvestingskosten	145.174	148.341	135.479
---------------------------	---------	---------	---------

<u>Specificatie kosten instrumentarium</u>	2023	Begroting 2023	2022
Kosten medicijnen	20.545	22.500	20.785
Kosten medische verbruiksartikelen	31.400	30.000	27.991
Overige instrumentariumkosten	-	1.000	-

Totaal kosten instrumentarium	51.945	53.500	48.776
-------------------------------	--------	--------	--------

<u>Specificatie kosten automatisering</u>	2023	Begroting 2023	2022
Onderhoudskosten soft/hardware	24	-	1.234
Licentiekosten software niet zijnde afschrijvingskosten	114.659	119.583	111.978
Kosten systeembeheer	47.837	46.700	50.243
Kosten website	-	500	-
Overige automatiseringskosten	44.629	35.500	36.716
Informatiebeveiliging + certificering	41.481	12.500	17.556

Totaal kosten automatisering	248.630	214.783	217.727
------------------------------	---------	---------	---------

Kosten van informatiebeveiliging nemen fors toe, zijn ook (achteraf gezien) te laag ingeschat bij het opstellen van de begroting. Ook heeft de verlengingsaudit eind 2023 € 7.925 gekost, een eenmalige en niet-begrote post. Voor 2024 is deze post begroot op € 32.000, in lijn met 2023, zonder de kosten van de verlengingsaudit.

<u>Specificatie kosten telecom</u>	2023	Begroting 2023	2022
Kosten vaste telefonie	545	-	519
Kosten mobiele telefonie	2.041	1.750	1.622
Kosten servicenummers	53.526	48.500	40.132
Onderhoud en beheer telecom	490	250	76
Dataverbindingen	7.200	7.200	7.200
Overige telecomkosten	-	250	855
Totaal kosten telecom	63.801	57.950	50.404

Specificatie organisatiekosten

	2023	Begroting 2023	2022
Kosten overige verzekeringen	10.795	10.500	10.210
Kantoorbenodigdheden	10.678	4.000	4.959
Verzendkosten	40	1.000	5.370
Accountantskosten	35.822	35.000	11.277
Advieskosten	623	5.000	25.189
Vergaderkosten	4.075	6.500	3.924
Bestuurskosten	57.913	91.671	73.667
Representatiekosten	4.375	2.250	3.435
Abonnementen en literatuur	815	550	351
Kosten contributies	12.748	13.518	13.732
Kosten beveiligingsdienst	621	-	621
Overige organisatiekosten	209	333	16.419
Kosten plusmodule	23.156	89.045	24.704
Kosten vluchtelingen	-	-	14.821
Opbrengsten vluchtelingen	-	-	20.908-
Vaccinatiekosten	-	-	171
Totaal organisatiekosten	161.869	259.367	187.943

Financiële baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
Financiële lasten	1.176	1.200	2.748
Totaal financiële baten en lasten	1.176-	1.200-	2.748-

Specificatie financiële lasten

	2023	Begroting 2023	2022
Interest leningen	-	700	87
Bankkosten	1.176	500	2.661
Totaal financiële lasten	1.176	1.200	2.748

Te verrekenen in tarieven

	2023	Begroting 2023	2022
- Aftrekpost in verband met volume-afwijkingen consulteenheden > 2%	350.705-	-	-
Totaal te verrekenen in tarieven	350.705-	-	-

TOELICHTING RESULTAATBESTEMMING

	2023	Begroting 2023	2022
Exploitatiesaldo (na verrekening)	125.634	-	91.006-
Bestemming exploitatiesaldo (na verrekening)			
Mutaties Reserve Aanvaardbare Kosten	119.396	-	91.006-
Totaal Bestemming exploitatiesaldo (na verrekening)	<u>119.396</u>	<u>-</u>	<u>91.006-</u>
<u>Specificatie mutaties Reserve Aanvaardbare Kosten</u>			
	2023	Begroting 2023	2022
Overschrijding budget aanvaardbare kosten	37.018	-	97.416-
Onttrekking naar aanleiding van volume-afwijking <= 2%	88.617	-	6.410
Totaal mutaties Reserve Aanvaardbare Kosten	<u>125.634</u>	<u>-</u>	<u>91.006-</u>

WNT-verantwoording 2023 Medicampus Spoedzorg BV

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Medicampus Spoedzorg BV. Het voor Medicampus Spoedzorg BV toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 182.000 (Zorg en Jeugdhulp, klasse III).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Ia. 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			P.A.J. Buis		A.C. Sluiter
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	Algemeen directeur gelieerde WNT- instelling	Algemeen directeur gelieerde niet WNT- instelling	Medisch directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	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	01/06-31/12	01/06-31/12	01/01-30/06
Deeltijdfactor in fte	0,31	0,69	0	0,19	0,81	0	0,32	0,11	0,32	
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja	ja	ja	nee	nee	nee	
Bezoldiging										
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	34.738	77.320	0	20.801	88.678	0	27.524	9.175	27.524	
Beloningen betaalbaar op termijn	3.628	8.076	0	2.148	9.159	0	0	0	nvt	
Subtotaal	38.366	85.396	0	22.949	97.837	0	27.524	9.175	27.524	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	56.420	125.580	0	34.580	147.420	0	28.737	9.579	28.737	
-/- 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.	N.v.t.	
Totale bezoldiging	38.366	85.396	0	22.949	97.837	0	27.524	9.175	27.524	
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.	N.v.t.	

bedragen x € 1		M.C. Bothof		M. Broekhuizen		P.A.J. Buis		A.C. Sluiter
Functiegegevens	Algemeen directeur WNT-instelling	Algemeen directeur gelieerde WNT-instelling	Algemeen directeur niet gelieerde WNT-instelling	Algemeen directeur WNT-instelling	Algemeen directeur niet gelieerde WNT-instelling	Algemeen directeur gelieerde WNT-instelling	Algemeen directeur niet gelieerde WNT-instelling	Medisch directeur
Gegevens 2022								
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	01/01-31/12
Deeltijdfactor 2022 in fte	0,31	0,69	0	0,19	0,81	0	nvt	0,32
Dienstrekking	ja	ja	ja	ja	ja	ja	nvt	nvt
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	29.121	64.817	0	17.122	72.993	0	nvt	50.965
Beloningen betaalbaar op termijn	2.970	6.610	0	1.666	7.104	0	nvt	nvt
<i>Subtotaal</i>	32.091	71.428	0	18.788	80.097	0	nvt	50.965
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	54.560	121.440	0	33.440	142.560	0	nvt	52.800
Totale bezoldiging 2022	29.121	64.817	0	8.989	8.989	8.989	nvt	48.958

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 2023 € 182.000 (Zorg en Jeugdhulp, klasse III) en met betrekking tot de commissarissen is het bezoldigingsmaximum 15% van € 182.000 (voorzitter) en 10% van € 182.000 (lid).

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen:

Gegevens 2023		J.H.J.M. Uijen		M.B. Borman		M.M.A. van Daelen	
bedragen x € 1							
Functiegegevens		voorzitter		commissaris			
		WNT- instelling	Gelieerde WNT- instelling	WNT- instelling	Gelieerde WNT- instelling	WNT- instelling	Gelieerde WNT- instelling
Kalenderjaar		2023		2023		2023	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)		01/12-31/12	01/12-31/12	01/12-31/12	01/12-31/12	01/12-31/12	01/12-31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		1	1	1	1	1	1
Bezoldiging							
Totale bezoldiging gehele periode		€ 910	€ 910	€ 607	€ 607	€ 607	€ 607
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		€ 1.138	€ 1.138	€ 758	€ 758	€ 758	€ 758
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
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.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

OVERIGE GEGEVENS

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Aan de directie van
Medicamus Spoedpost B.V.
Ceintuurbaan 240A
3847 LG 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 Raad van Commissarissen en directie van Medicamus Spoedpost B.V.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, Richtlijn 640 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, de regeling openbare jaarverantwoording WMG en de door de Nza uitgevaardigde beleidsregel BR/REG-23137.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2023
2. De Resultatenrekening over 2023
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 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
- Het directieverslag



Eshuis

REGISTERACCOUNTANTS

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 Titel 9 Boek 2 BW, Richtlijn 640 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, de regeling openbare jaarverantwoording WMG en de door de Nza uitgevaardigde beleidsregel BR/REG-23137 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 Titel 9 Boek 2 BW, Richtlijn 640 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, de regeling openbare jaarverantwoording WMG en de door de Nza uitgevaardigde beleidsregel BR/REG-23137.

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, Richtlijn 640 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, de regeling openbare jaarverantwoording WMG en de door de Nza uitgevaardigde beleidsregel BR/REG-23137. 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 Raad van Commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede 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:



Eshuis

REGISTERACCOUNTANTS

- 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 inadequaet 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, 12 april 2024

Eshuis Registeraccountants B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleiden:

Was Getekend

M. (Marijn) Klappe MSc RA

 **Eshuis** REGISTERACCOUNTANTS
Eshuis Accountants en Adviseurs
Alleen geparafeerd
voor meldingsdoeleinden
SMJ | 12-04-2024

Omschrijving	Afschrijvings- percentage	Aanschafwaarde	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Mutaties boekjaar	Afschrijvingen	Aanschafwaarde desinvesteringen	Afschrijvingen desinvesteringen	Aanschafwaarde	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
Vaste gegevens activa			Stand per 1 januari								Stand per 31 december	
Verbouwingen		62.198	10.033	52.165	-	3.110	-	-	-	62.198	13.143	49.055
Medische inventarissen		4.557	3.053	1.504	-	192	-	-	-	4.557	3.245	1.312
Kantoorinventaris		31.499	14.722	16.777	-	2.979	-	-	-	31.499	17.701	13.798
Automatiseringsapparatuur		93.312	72.016	21.297	13.292	10.560	-	-	-	106.604	82.575	24.029
Totaal materiële vaste activa		191.565	99.823	91.742	13.292	16.841	-	-	-	204.857	116.664	88.194

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 buiten 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.

