

Titel van het document	Publicatiestukken 2019
Naam van de rechtspersoon	Dokterswacht Friesland B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	24 juni 2020

Titel van het document	Publicatiestukken 2019
Naam van de rechtspersoon	Dokterswacht Friesland B.V.
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2019
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2019
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja
Datum van vaststelling van de jaarrekening	24 juni 2020
Datum deponering	25 juni 2020

INHOUD

Jaarverslag.....	2
Informatie over de rapportage en de rechtspersoon.....	2
Informatie over de rechtspersoon.....	2
Informatie over de rapportage.....	2
Bestuursverslag.....	3
Jaarrekening.....	4
Enkelvoudige jaarrekening.....	4
Balans.....	4
Winst- en verliesrekening.....	5
Kasstroomoverzicht.....	6
Toelichting op de jaarrekening.....	6
Algemene toelichting.....	6
Algemene grondslagen voor verslaggeving.....	6
Grondslagen.....	7
Balans.....	8
Winst- en verliesrekening.....	13
Overige toelichtingen.....	15
Ondertekening van de jaarrekening.....	20
Overige gegevens.....	20
Accountantsverklaring	20
Inhoud van de accountantsverklaring	20

Jaarverslag

Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

Informatie over de rechtspersoon

		2019
Naam van de rechtspersoon	Dokterswacht Friesland B.V.	
Rechtsvorm van de rechtspersoon	Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid	
Zetel van de rechtspersoon	Heerenveen	
Registratienummer bij de Kamer van Koophandel	01095356	
Handelsnamen	Dokterswacht Friesland, Dokterswacht Friesland B.V.	
Classificatie van de rechtspersoon op basis van de wettelijke groottecriteria	Middelgroot	
SBI-code	Praktijken van huisartsen	

		2019
Straatnaam NL	K.R. Poststraat	
Huisnummer NL	70	
Postcode NL	8441ER	
Vestigingsplaats NL	Heerenveen	

Informatie over de rapportage

		2019
Titel van het document	Publicatiestukken 2019	
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2019	
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2019	
Startdatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2018	

Titel van het document	Publicatiestukken 2019
Naam van de rechtspersoon	Dokterswacht Friesland B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	24 juni 2020

Einddatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2018	2019
Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N)	Nee	
Rapportage heeft betrekking op een individuele rechtspersoon of op een groep van maatschappijen	Enkelvoudig	
Rapporteringsvaluta van het document	Euro	
Geldeenheid waarin de cijfers in de jaarrekening zijn uitgedrukt		1
Type winst- en verliesrekening	Categoriaal	
Type kasstroomoverzicht	Indirect	
Datum van opmaak van de jaarrekening	19 juni 2020	
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja	
Datum van vaststelling van de jaarrekening	24 juni 2020	
Heraanlevering van het document in verband met onoverkomelijke onjuistheden (J/N)	Nee	
Publicatie WNT in de geconsolideerde en/of enkelvoudige jaarrekening danwel jaarrekening van een van de andere rechtspersonen binnen de groep	Enkelvoudig	

Bestuursverslag

Vrijstelling en referentie naar plaats van beschikbaarheid van het bestuursverslag

Het bestuursverslag is ter inzage beschikbaar ten kantore van de vennootschap.

Jaarrekening

Enkelvoudige jaarrekening

Balans

Balans voor of na resultaatbestemming	Na resultaatbestemming	31 december 2019	31 december 2018
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa		€ 140.267	€ 164.867
Totaal van vaste activa		€ 140.267	€ 164.867
Vlottende activa			
Voorraden		€ 10.000	€ 10.000
Vorderingen		€ 3.357.709	€ 2.667.616
Liquide middelen		€ 24.653	€ 1.078.346
Totaal van vlottende activa		€ 3.392.362	€ 3.755.962
Totaal van activa		€ 3.532.629	€ 3.920.829
Passiva			
Eigen vermogen			
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal		€ 18.000	€ 18.000
Andere wettelijke reserves		€ 1.116.179	€ 1.096.649
Totaal van eigen vermogen		€ 1.134.179	€ 1.114.649
Voorzieningen		€ 75.596	€ 72.057
Langlopende schulden		€ 0	€ 390.101
Kortlopende schulden		€ 2.322.854	€ 2.344.022
Totaal van passiva		€ 3.532.629	€ 3.920.829

Winst- en verliesrekening

	2019	2018
Bruto-bedrijfsresultaat	€ 11.658.421	€ 11.104.341
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	€ 6.070.559	€ 6.337.962
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	€ 24.600	€ 24.600
Overige bedrijfskosten	€ 5.535.791	€ 5.228.681
Totaal van som der kosten	€ 11.630.950	€ 11.591.243
Totaal van bedrijfsresultaat	€ 27.471	€ -486.902
Financiële baten en lasten	€ -7.941	€ -8.473
Totaal van resultaat voor belastingen	€ 19.530	€ -495.375
Totaal van resultaat na belastingen	€ 19.530	€ -495.375

Kasstroomoverzicht

	2019	2018
Bedrijfsresultaat	€ 19.530	€ -495.375
Aanpassingen voor afschrijvingen	€ 24.600	€ 24.600
Toename (afname) van de voorzieningen	€ 3.539	€ -67.926
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat	€ 28.139	€ -43.326
Afname (toename) van handelsdebiteuren	€ -635.874	€ 726.259
Afname (toename) van overige vorderingen	€ -54.219	€ 118.771
Toename (afname) van overige schulden	€ -403.328	€ 461.450
Totaal van veranderingen in werkkapitaal	€ -1.093.421	€ 1.306.480
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ -1.045.752	€ 767.779
Ontvangen interest	€ 10	€ 40
Betaalde interest	€ -7.951	€ -8.513
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten	€ -1.053.693	€ 759.306
Totaal van netto-kasstroom	€ -1.053.693	€ 759.306
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen	€ -1.053.693	€ 759.306
Geldmiddelen aan het begin van de periode	€ 1.078.346	€ 319.040
Geldmiddelen aan het einde van de periode	€ 24.653	€ 1.078.346

Toelichting op de jaarrekening

Algemene toelichting

Beschrijving van de belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Het bieden van alle noodzakelijke diensten aan deelnemende huisartsen op het gebied van het organiseren van de spoedeisende huisartsenzorg in de avond en nacht en op dagen in het weekeinde en op algemeen erkende feestdagen.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de directie van de vennootschap zich diverse oordelen en schattingen. Indien dit voor een post in de jaarrekening is toegepast, dan is dat in de grondslagen toegelicht.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Beschrijving van de standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

Voor zover niet anders is vermeld, is de jaarrekening opgesteld op basis van het baten-en lastenstelsel met inachtneming van de wettelijke regelingen volgens BW 2 Titel 9. Daarnaast is rekening gehouden met de specifieke richtlijnen die hieromtrent in de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit zijn opgenomen. De grondslagen zijn verder gebaseerd op veronderstelde continuïteit.

Activa en passiva zijn opgenomen voor de nominale waarde, tenzij in deze toelichting anders wordt vermeld. Intercompany transacties tussen groepsmaatschappijen worden volledig geëlimineerd.

De grondslagen die zijn gehanteerd bij het opstellen van de verantwoording ingevolge de Wet Normering Topinkomens (WNT) zijn in de toelichting bij de WNT opgenomen. Wij verwijzen naar die toelichting.

Grondslagen voor de indeling en andere aspecten van de presentatie

Als vergelijkende cijfers zijn opgenomen de cijfers uit de vorige, vastgestelde jaarrekening van de vennootschap. Omwille van de vergelijkbaarheid kunnen vergelijkende cijfers geherrubriceerd zijn. Indien dat aan de orde is, dan is dat in de toelichting bij de betreffende rubrieken vermeld.

Grondslag van pensioenregelingen

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt.

De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

De vennootschap heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

Grondslagen

Grondslag van materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschaffings- of vervaardigingsprijzen minus jaarlijkse afschrijvingen tegen een vaste percentages van de aanschafwaarde conform deels de desbetreffende beleidsregels, deels berekend over de geschatte economische levensduur.

Voor zelfstandig inzetbare materiële vaste activa geldt een activeringsgrens van € 10.000 per stuk. Indien de aanschaffingswaarde lager is, dan worden aankopen tot de exploitatiekosten van het jaar gerekend.

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

Materiële vaste activa:

Verbouwingen 5%

Instrumentarium 10%

Medische inventarissen 10%

Kantoorinventaris 10%

Overige niet-medische inventarissen 10%

Communicatieapparatuur 20%

Automatiseringsapparatuur 20%

Bouwprojecten in uitvoering 0%

Grondslag van voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Op de voorraadwaarde worden, indien noodzakelijk, voorzieningen voor incurantheid in mindering gebracht.

Grondslag van vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid. De eerste waardering vindt plaats tegen de reële waarde.

Als amortisatie niet kan worden toegepast, dan komt de geamortiseerde waarde overeen met de nominale waarde.

Grondslag van liquide middelen

De liquide middelen zijn opgenomen voor de nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.

Grondslag van andere wettelijke reserves, onderscheiden naar hun aard

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

Grondslag van voorzieningen

De voorzieningen zijn opgenomen voor de verplichtingen die op de balansdatum als waarschijnlijk of als vaststaand worden beschouwd. Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de nominale bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen.

Grondslag van voorziening voor jubileumuitkeringen

De jubileumvoorziening wordt in afwijking daarvan gewaardeerd tegen de contante waarde waarbij de berekening is gebaseerd op het huidige salarisniveau, rekening houdende met een rentefactor van 0,39% en een blijfkans van 50%.

Grondslag van langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

De post 'Te verrekenen in tarieven' betreft de gecumuleerde gelden die op grond van NZA-beleidsregels in de toekomstige jaren verrekend gaan worden in de tarieven.

Grondslag van belastingverplichtingen

De vennootschap is - samen met andere groepsmaatschappijen - opgenomen in een fiscale eenheid voor de Omzetbelasting (FE BTW). De vennootschap heeft vrijstelling voor de Vennootschapsbelasting en is om die reden niet in een fiscale eenheid Vennootschapsbelasting opgenomen. Alle belastingposities worden in rekening-courant verrekend met Dokterszorg Friesland Holding BV en door deze afgewikkeld.

Grondslag van kortlopende schulden

Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De eerste waardering vindt plaats tegen de reële waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Resultaten worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Grondslag van omzetverantwoording

De bedrijfsopbrengsten zijn gebaseerd op het door de Nederlandse Zorgautoriteit afgegeven Normeringsbudget. Dit Normeringsbudget is vastgesteld met inachtneming van de daartoe geldende beleidsregels. Als (negatieve) opbrengsten worden tevens in acht genomen de bedragen die ingevolge de beleidsregels niet worden nagecalculeerd.

Grondslag van som der kosten

De kosten die voortkomen uit het centraal beheren en beschikbaar stellen van dienstverlening voor het primaire proces van de vennootschap worden intern doorbelast tegen kostprijs op basis van het werkelijke verbruik. Als geen administratieve vastlegging voorhanden is waarop de werkelijke afname kan worden gebaseerd, dan wordt de doorbelasting gebaseerd op de best mogelijke inschatting zoals vastgelegd door de leverende en de ontvangende vennootschap.

Grondslag van financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen resp. betaalde interest. Indien van toepassing is hieronder tevens opgenomen het netto resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen.

Grondslag van belastingen over de winst of het verlies

Over het exploitatiesaldo wordt geen winstbelasting gerekend. De Belastingdienst heeft begin 2008 de Stichting medegegeeld dat haar activiteiten in het kader van de ANW-zorg niet in de heffing van de vennootschapsbelasting worden betrokken. De Belastingdienst heeft in 2009 desgevraagd per brief bevestigd dat deze vrijstelling (gegeven de activiteiten) ook voor Dokterswacht Friesland BV geldt.

Grondslag van kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Balans

Materiële vaste activa

	31 december 2019	31 december 2018
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	€ 47.017	€ 50.117
Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 93.250	€ 114.750
Totaal van materiële vaste activa	€ 140.267	€ 164.867

Informatieverschaffing over materiële vaste activa

Het juridisch eigendom van alle materiële vaste activa berust geheel bij Dokterswacht Friesland. De gehele inventaris en bedrijfsuitrusting zijn in eerste verband verpand aan de Rabobank tot meerdere zekerheid van de in rekening-courant verstrekte kredietfaciliteit.

Vorderingen

	31 december 2019	31 december 2018
Overige vorderingen	€ 3.247.349	€ 2.588.975
Overlopende activa	€ 110.360	€ 78.641
Totaal van vorderingen	€ 3.357.709	€ 2.667.616

Informatieverschaffing over overlopende activa

De vorderingen hebben alle een looptijd korter dan een jaar. Tevens zijn hieronder begrepen borgstortingen op huurovereenkomsten. Deze bedragen worden bij opzegging direct geretourneerd en zijn om die reden als kortlopend aangemerkt.

	31 december 2019	31 december 2018
Bruto vorderingen op handelsdebiteuren	€ 3.258.849	€ 2.602.975
Voorziening voor oninbaarheid op vorderingen op handelsdebiteuren	€ -34.000	€ -14.000
Totaal van netto vorderingen op handelsdebiteuren	€ 3.224.849	€ 2.588.975

	31 december 2019	31 december 2018
Andere overige vorderingen	€ 3.247.349	€ 2.588.975
Totaal van kortlopende overige vorderingen	€ 3.247.349	€ 2.588.975

Informatieverschaffing over overige vorderingen

De voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid is vastgesteld op basis van een beoordeling van de op 31 december 2019 nog openstaande vorderingen en te verwachten retrocessie van vorderingen. De voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid is vastgesteld op basis van een beoordeling van de op de balansdatum nog openstaande vorderingen. Het betreft vooral vorderingen op uit het buitenland afkomstige patiënten van Dokterswacht, waarvan de kosten van een incasso boven de waarde van de vordering uit gaan. Eind 2019 is de factoringovereenkomst opgezegd, waarna de factoringmaatschappij begin 2020 is overgegaan tot het retrocederen van eerder overgedragen vorderingen. De inbaarheid van de geschatte terugontvangst van deze vorderingen (die dan in eigen beheer gedaan moeten worden) wordt tevens als laag ingeschat. Deze verwachting is aan de voorziening wegens dubieusheid toegevoegd.

De vorderingen uit hoofde van verrichtingen (Factoring) zijn eind 2019 eenmalig verhoogd wegens toepassing van een inhaaltoeslag door de NZa op alle verrichtingen 2019.

Onder de 'Overige debiteuren' zijn tevens een aantal vooruitbetaalde facturen aan crediteuren opgenomen, waaronder vooruitbetaalde huren.

Alle vorderingen op derden zijn verpand aan de Rabobank tot meerdere zekerheid van de in rekening-courant verstrekte kredietfaciliteit.

In 2019 zijn bedragen in de tarieven verrekend en daarmee terugbetaald aan de zorgverzekeraars. Per saldo resteert een vordering. Het ontstaan daarvan is toegelicht bij de Langlopende schulden.

Liquide middelen

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking aan de vennootschap.

Op 19 oktober 2007 is de bestaande kredietfaciliteit in rekening-courant met de huisbankier verhoogd van € 250.000 tot € 1 mln. De kredietfaciliteit wordt op de balansdatum nog ingeperkt wegens afgegeven bankgaranties vanwege huurverplichtingen met een bedrag van € 10.120. Per saldo is op de balansdatum een vrij opneembaar krediet beschikbaar van € 989.880.

Eigen vermogen

	Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	Andere wettelijke reserves	Totaal van eigen vermogen
Eigen vermogen aan het begin van de periode	€ 18.000	€ 1.096.649	€ 1.114.649
Rechtstreekse mutatie in het eigen vermogen als gevolg van stelselwijzigingen	€ 0	€ 0	€ 0
Aangepaste eigen vermogen na herrekening als gevolg van stelselwijziging	€ 18.000	€ 1.096.649	€ 1.114.649
Allocatie van het resultaat	€ 0	€ 19.530	€ 19.530
Totaal van mutaties gedurende de periode	€ 0	€ 19.530	€ 19.530
Eigen vermogen aan het einde van de periode	€ 18.000	€ 1.116.179	€ 1.134.179

	Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	Andere wettelijke reserves	Totaal van eigen vermogen
Eigen vermogen aan het begin van de periode	€ 18.000	€ 1.592.024	€ 1.610.024
Rechtstreekse mutatie in het eigen vermogen als gevolg van stelselwijzigingen	€ 0	€ 0	€ 0
Aangepaste eigen vermogen na herrekening als gevolg van stelselwijziging	€ 18.000	€ 1.592.024	€ 1.610.024
Allocatie van het resultaat	€ 0	€ -495.375	€ -495.375
Totaal van mutaties gedurende de periode	€ 0	€ -495.375	€ -495.375
Eigen vermogen aan het einde van de periode	€ 18.000	€ 1.096.649	€ 1.114.649

Informatieverschaffing over eigen vermogen

In 2012 zijn de aandelen van de vennootschap door de Ondernemende Huisartsenvereniging Friesland door de OHF (Ondernemende Huisartsenvereniging Friesland) overgedragen aan Dokterszorg Friesland Holding BV.

Wettelijke reserves

	31 december 2019	31 december 2018
Wettelijke reserve voor geactiveerde kosten van ontwikkeling	€ 1.116.179	€ 1.096.649
Totaal van andere wettelijke reserves	€ 1.116.179	€ 1.096.649

Informatieverschaffing over andere wettelijke reserves, onderscheiden naar hun aard

In het kader van de Normering is vanaf 1 januari 2005 het vormen van een Reserve Aanvaardbare Kosten toegestaan. De beleidsregel BR/REG - 19138: 'Huisartsendienstenstructuur' (Nederlandse Zorgautoriteit - geldig met ingang van 1.1.2019) geeft daar de nadere regels voor.

De Reserve Aanvaardbare Kosten kan worden gevormd uit de niet met de nacalculatie te verrekenen bedragen vanwege over-/onderbesteding van de aanvaardbare infrastructurele en honorariumkosten en uit volumeafwijkingen tot 2% van het begrote volume. Dit betreft over 2019 een bedrag van € 64.391 inzake een overschot op de financiering.

Dit bedrag kan worden gesaldeerd met het tekort op het kostenbudget van € 73.867 waarna € 9.476 (negatief) als totaal verschil 2019 resteert.

De stand van de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK) is gemaximeerd op 10% van de netto-omzet van het boekjaar. Als de RAK boven dit maximum uitkomt, dan zal het meerdere terugbetaald moeten worden. In dit verband is de netto-omzet het totaal van de werkelijk gedeclareerde verrichtingen na aftrek van de afboekingen wegens oninbaarheid. De stand van de RAK komt na alle mutaties uit op € 1.116.179, of 6,75% van het toegestane maximum van 10%.

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

Saldo per 31-12-2018: €1.096.649

Bij:

Dotatie naar aanleiding van volumeafwijking <= 2%: €64.391

Correctie RAK 2018 : €38.506

Af:

Overschrijding budget aanvaardbare kosten: €-83.367

Saldo mutatie RAK boekjaar €19.530

Saldo per 31-12-2019: €1.116.179

Resultaatbestemming

Opgave van het voorstel voor de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

Het bestuur heeft vastgesteld dat - op grond van de statuten en van de vigerende beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit - het voordelig resultaat over 2019 ad € 19.530 niet in enige verrekening uit hoofde van nacalculatie dient te worden betrokken en aan de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK) kan worden toegevoegd. Het bestuur stelt dan ook dienovereenkomstig voor om het voordelig resultaat over 2019 geheel toe te voegen aan de RAK.

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door de Algemene Vergadering is dit voorstel reeds in de balans verwerkt.

Voorzieningen

	Voorziening in verband met reorganisaties	Voorziening voor jubileumuitkeringen	Totaal van voorzieningen
Voorzieningen aan het begin van de periode	€ 0	€ 72.057	€ 72.057
Nieuw gevormde voorzieningen	€ 0	€ 3.539	€ 3.539
Totaal van mutaties gedurende de periode	€ 0	€ 3.539	€ 3.539
Voorzieningen aan het einde van de periode		€ 75.596	€ 75.596

	Voorziening in verband met reorganisaties	Voorziening voor jubileumuitkeringen	Totaal van voorzieningen
Voorzieningen aan het begin van de periode	€ 75.000	€ 64.983	€ 139.983
Nieuw gevormde voorzieningen	€ 0	€ 7.074	€ 7.074
Uitgaven ten laste van de voorziening gebracht	€ -75.000	€ 0	€ -75.000
Totaal van mutaties gedurende de periode	€ -75.000	€ 7.074	€ -67.926
Voorzieningen aan het einde van de periode	€ 0	€ 72.057	€ 72.057

31 december 2019

31 december 2018

	31 december 2019	31 december 2018
Voorziening voor jubileumuitkeringen	€ 75.596	€ 72.057
Totaal van voorzieningen	€ 75.596	€ 72.057

Informatieverschaffing over voorzieningen

De jubileumvoorziening is in 2019 vastgesteld volgens de laatst bekende regels. De verplichte reservering is daarmee eind 2019 op niveau met de betreffende richtlijn voor de Jaarverslaggeving (RJ 271.4).

Langlopende schulden

	31 december 2019	31 december 2018
Overige schulden		€ 390.101
Totaal van langlopende schulden	€ 0	€ 390.101

Informatieverschaffing over langlopende schulden

De langlopende schulden bestaan uit bedragen "te verrekenen in tarieven".

Het verloop van de post "te verrekenen in tarieven" was dit verslagjaar als volgt:

Saldo per 31-12-2018: € 390.101

Af: nog te verrekenen als toeslag op het tarief

-Toeslag in verband met oninbaarheid < 2% van gedeclareerd: € -14.291

Bij: nog te verrekenen als aftrekpost op het tarief

-Aftrekpost in verband met correcties vóór 2019: €-38.506

Bij/Af: verrekend in dit boekjaar

-Af: Verrekend via aftrekpost inzake 2018: €-357.280

*Saldo per 31-12-2019: € -19.976

In 2019 is de nacalculatie 2018 door de NZa vastgesteld en zijn alle nog niet verrekende bedragen van de jaren tot 2018 aan de nacalculatie 2018 toegevoegd. Het totaalbedrag is in 2019 in de verrekening wegens nacalculatie door middel van een aftrek op het tarief door Dokterswacht terugbetaald.

*) Eind 2019 resteert een vordering: deze is gerubriceerd onder de overige kortlopende vorderingen.

De stand van de nacalculatie per 31 december 2019 betreft de gecumuleerde, nog in de consulttarieven te verrekenen tekorten en overschotten met betrekking tot de budgetfinanciering tot en met 2019. De bedragen per jaarlaag zijn resp. zullen worden opgenomen in verzoeken tot nacalculatie die Dokterswacht Friesland per jaar bij de NZa indient.

De beleidsregel BR/REG - 19138: 'Huisartsendienstenstructuur' (Nederlandse Zorgautoriteit - geldig met ingang van 1.1.2019) geeft daar de nadere regels voor.

De feitelijke verrekening in de tarieven vindt in principe plaats in het jaar t+2, waarbij t het betreffende boekjaar voorstelt. De te verrekenen tariefcomponent per consulteenheid wordt door middel van een tariefbeschikking vastgesteld.

Kortlopende schulden

	31 december 2019	31 december 2018
Schulden aan groepsmaatschappijen	€ 423.709	€ 214.353
Overige schulden	€ 1.683.105	€ 1.784.610
Overlopende passiva	€ 216.040	€ 345.059
Totaal van kortlopende schulden	€ 2.322.854	€ 2.344.022

Informatieverschaffing over schulden aan groepsmaatschappijen

In 2019 heeft herfinanciering plaatsgevonden van het werkkapitaal van Dokterswacht Friesland. Gedurende die periode heeft de vennootschap gebruik gemaakt van financiering door een verhoogde rekening courant verhouding met Ketenzorg Friesland BV. Deze tijdelijke financiering kon begin 2020 weer worden afgebouwd. De tijdelijke financiering is met instemming van de zorgverzekeraars op deze wijze uitgevoerd.

Over de rekening-courantverhoudingen wordt een vaste rente van 4% berekend over het gemiddeld per maand uitstaande bedrag.

Informatieverschaffing over kortlopende overige schulden

Vooruitbetaalde posten aan crediteuren zijn opgenomen onder de 'Overige debiteuren'. De te betalen honoraria aan huisartsen betreffen de reguliere diensten over de maand december en het afrondingsverschil tarief van de kostendoorbelasting 2019. Dit afrekenverschil wordt in 2020 verrekend met de doorbelasting over 2020.

De te betalen termijnen loonaangiften betreffen de nog af te dragen werkgeversheffingen en ingehouden loonheffing over de maand december, de eindheffing over het boekjaar en correcties over de afgelopen perioden.

De overige schulden ter zake van salarissen en toeslagen betreffen bedragen waarvan de betalingsverplichting in het boekjaar is ontstaan en waarvan de betaling in het volgende boekjaar zal plaatsvinden.

Informatieverschaffing over overlopende passiva

Onder de nog te betalen kosten zijn ultimo het jaar de bedragen begrepen, waarvan de betalingsverplichting vaststaat maar waarvoor ten tijde van het opstellen van de jaarrekening nog geen definitieve facturen of afrekeningen beschikbaar waren. De hiermee naar verwachting gemoede bedragen zijn berekend op basis van inschattingen, gegeven de onderliggende stukken.

Onder de vooruit ontvangen bedragen zijn bedragen opgenomen die als bijdrage zijn ontvangen voor de bevordering van de opleiding van huisartsen. Aan deze ontvangsten is geen verantwoordingsplicht verbonden. Daarmee zijn de ontvangsten onherroepelijk, waardoor op een eventueel verschil met de bestedingen in enig boekjaar geen terugbetalingsverplichting rust. Deze bijdragen blijven verbonden aan het doel waarvoor deze zijn gegeven en worden ten gunste van de exploitatie gebracht in het jaar waarin de bestedingen worden verwerkt. Eén en ander in overeenstemming met RJ 274.107/108.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Op balansdatum is de vennootschap niet betrokken in geschillen waarin claims besloten liggen. Op dit moment (opstellen jaarrekening) lopen geen juridische procedures en rechtsgedingen. In het algemeen schatten wij het risico op claims met juridische bijstand in en treffen op balansdatum een voorziening, voor zover de kans reëel is dat er ook daadwerkelijk maatregelen worden opgelegd.

Beschrijving van niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake garanties

Er zijn bankgaranties jegens derden afgegeven voor een totaalbedrag van € 10.120.

Beschrijving van niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Door de vennootschap zijn langlopende verplichtingen aangegaan uit hoofde van huur en lease tot een jaarbedrag van € 572.100 met een resterende looptijd van 1 tot 4 jaar.

Winst- en verliesrekening

Brutomarge

	2019	2018
Verhoudingscijfer, in welke mate de netto-omzet ten opzichte van die van de vorige periode is gestegen of gedaald	4.8 %	2.4 %

2019

Informatieverschaffing over bruto-bedrijfsresultaat

Toelichting overige bedrijfsopbrengsten:

Normeringsbudget beleidsregel Nederlandse Zorgautoriteit (NZa):

Normeringsbudget volgens beleidsregel NZa

2019: €16.460.097

2018: € 16.069.220

Het Normeringsbudget 2019 is opgenomen volgens de door de Nederlandse Zorgautoriteit afgegeven tariefbeschikking 2019. De tariefbeschikking is afgegeven op 28 november 2019, geldt met ingang van 1 november 2019 en het basistarief loopt door tot de volgende tariefbeschikking wordt afgegeven.

Voor het jaar 2018 was bij het opstellen van de jaarrekening geen overeenkomst met de zorgverzekeraars bereikt over de hoogte van het Normeringsbudget en over het productieplan. Voor 2018 is de best mogelijke schatting opgenomen, op basis waarvan tevens de hoogte van de nacalculatie en de mutatie van de RAK zijn afgeleid. In 2019 heeft een organisatie- en kostenonderzoek plaatsgevonden onder leiding van Bureau Berenschot. Aan de hand van de eindrapportage op het kostendeel is met de representerende zorgverzekeraars overeenstemming bereikt over de kostenbudgetten tot en met 2019.

Correcties Normeringsbudget:

Afwijking werkelijke financiering tot 2% van de begrote omzet

2019: €64.391

2018: €- 258.860

Aanpassing normeringsbudget 2018

2019: €38.506

2018: € 0

Totaal correcties normeringsbudget

2019: €102.897

2018: €-258.860

Ingevolge de beleidsregels inzake de Normering worden volumeafwijkingen op consulten - die leiden tot een financieringsverschil - alleen in de nacalculatie betrokken, voor zover zij meer bedragen dan 2% van het begrote volume. Volumeafwijkingen binnen de marge van 2% worden in de exploitatierekening verantwoord en via de resultaatbestemming op de RAK gemuteerd. Zowel in 2018 als in 2017 is deze regel van toepassing op de financiering; het effect op de nacalculatie is in de balans verwerkt.

De aangehaalde beleidsregel bepaalt verder dat, op het moment dat de RAK ultimo het jaar 10% van de jaaromzet overstijgt, het meerdere via een tijdelijke aftrek op het tarief in het jaar t +2 wordt verrekend. In 2018 en in 2019 heeft deze situatie zich niet voorgedaan.

Het berekende verschil tussen het uiteindelijk vastgestelde normeringsbudget 2018 en het voorlopige opgenomen bedrag is in 2019 als correctie op de opbrengsten 2019 in de exploitatierekening verwerkt. De correctie op de nacalculatie en de RAK zijn in de balans per 31-12-2019 verwerkt. Dit is nader toegelicht in de toelichting op de balans per 31-12-2019.

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen: uitsplitsing

	2019	2018
Lonen	€ 4.985.744	€ 5.221.023

	2019	2018
Sociale lasten	€ 695.967	€ 723.871
Pensioenpremies	€ 388.848	€ 393.068
Totaal van pensioenlasten	€ 388.848	€ 393.068
Totaal van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	€ 6.070.559	€ 6.337.962

Informatieverschaffing over lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

De salariskosten zijn in 2019 incidenteel lager, omdat de inzet voor management en tevens voor telefonisch triagisten door omstandigheden met extern personeel is ingevuld. Deze situatie is eind 2019 in een afbouw gekomen, waarna begin 2020 de meeste posities met personeel in loondienst zijn ingevuld en de externe inzet is afgebouwd.

Onder de noemer 'éénmalige uitkeringen' is de mutatie opgenomen ex RJ 271.4 inzake zogenoemde 'uitgestelde beloningen'. Hieronder vallen onder andere beloningen die zijn gekoppeld aan het aanwezig zijn van een langdurig dienstverband, zoals jubileumuitkeringen.

Informatieverschaffing over pensioenlasten

De pensioenpremie is over 2019 niet verhoogd ten opzichte van de premie 2018. De verdeling van de pensioenlast is eveneens ongewijzigd gebleven: 50% komt ten laste van de werknemer en 50% ten laste van de werkgever.

De dekkingsgraad bij het pensioenfonds bedraagt ultimo 2019: 96,5% (2018: 101,3%). Volgens de regels van de toezichthouder (DNB) dient een dekkingsgraad van 124,8% aanwezig te zijn om te kunnen indexeren. PFZW meldt: "Het nieuwe jaar is begonnen met geruststellend nieuws: de PFZW-pensioenen gaan in 2020 niet omlaag. Het behaalde rendement van 18,8% in 2019 leidt tot een forse stijging van het pensioenvermogen, echter de verplichtingen zijn ook met ongeveer 17,7% toegenomen. Daarom is het nodig dat we dit jaar tot definitieve afspraken komen over de toekomst van het Nederlandse pensioenstelsel. Want wij kijken uit naar het moment dat we écht goed nieuws kunnen melden: een pensioen dat - als het goed gaat met de economie - kan meegroeien met de stijgende prijzen."

De vennootschap ziet in deze mededelingen geen aanleiding om de pensioenvoorziening voor haar werknemers aan te passen. Daarnaast is een eventueel effect als gevolg van maatregelen ter beheersing van de Corona-pandemie nog onvoldoende duidelijk, zodat ook uit dien hoofde geen aanpassing op de pensioenvoorziening voor medewerkers is gedaan.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2019	2018
Afschrijvingen op materiële vaste activa	€ 24.600	€ 24.600
Totaal van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	€ 24.600	€ 24.600

Financiële baten en lasten

	2019	2018
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	€ 10	€ 40
Rentelasten en soortgelijke kosten	€ -7.951	€ -8.513
Totaal van financiële baten en lasten	€ -7.941	€ -8.473

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	2019	2018
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	67	67
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	67	67

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Informatieverschaffing over bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Toelichting samenstelling en bezoldiging Raad van Commissarissen

De vennootschap is onderdeel van een groep; het toezicht op de groep wordt uitgeoefend door een Raad van Commissarissen (RvC), die werkzaam is op het niveau van de houdstermaatschappij van de aandelen van de vennootschap. Nadere gegevens over de samenstelling en de bezoldiging van de RvC zijn dan ook opgenomen in de jaarrekening van Dokterszorg Friesland Holding BV te Heerenveen.

De Raad van Commissarissen bestond in 2019 uit gemiddeld 4 personen (2018: 4). De bezoldiging van de Raad van Commissarissen bedroeg in 2019 € 50.167 excl. BTW (2018 € 36.874 excl. BTW).

Mededelingen in het kader van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT):

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. In deze wet zijn bepalingen en maxima opgenomen inzake de bezoldiging van topfunctionarissen tijdens dienstverband en bij ontslag. In het kader van de (WNT) dient de WTZi-instelling in een klasse te worden ingedeeld. Voor Dokterswacht Friesland is op grond van art. 2.3 van de 'Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen sector zorg en jeugdhulp' een totaalscore vastgesteld van 9 punten, hetgeen leidt tot een klasse-indeling volgens de sectornorm Zorg en Welzijn in klasse III. De nadere uitwerking, resulterend in deze conclusie is in de vergadering van de Raad van Commissarissen van 13 december 2019 door deze vastgelegd en goedgekeurd.

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Dokterswacht Friesland is € 157.000 (2018: € 151.000 eveneens volgens klasse III). Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang - en voor topfunctionarissen tevens de duur - van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Commissarissen bedraagt voor de voorzitter 12% en voor de overige leden 8% van 90% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van de actieve periode in het boekjaar.

De in deze toelichting opgenomen verantwoording is gebaseerd op het 'Verantwoordingsmodel WNT', zoals dat jaarlijks door het ministerie van Binnenlandse Zaken wordt gepubliceerd.

Met betrekking tot het anti-cumulatiebeding melden wij nog dat de binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking geen dienstbetrekking hebben bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2018).

De voorgeschreven publicatie en specificatie is hieronder opgenomen.

De WNT is van toepassing op Dokterswacht Friesland. Voor Dokterswacht Friesland is op grond van art. 2.3 van de 'Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen sector zorg en jeugdhulp' een totaalscore vastgesteld van 9 punten, hetgeen leidt tot een klasse-indeling volgens de sectornorm Zorg en Welzijn in klasse III.

	Functie(s)	Aanvang functie- vervulling	Einde functiever- vulling	Omvang van het dienstverband uitgedrukt als deeltijdfactor in FTE	Dienstbetrek- king? Beloning plus be- lastbare onkos- tenvergoedingen	Bezoldiging
W. Groenevelt	Directeur Dokterswacht	1 januari 2019	30 juni 2019	.89Ja		€ 56.134
M.J. van der Werff	Raad van Bestuur Dokterszorg Friesland Holding BV	1 januari 2019	31 december 2019	.76Nee		€ 95.782
C.J. Slager-Lodewijk	Manager Dokterswacht	1 oktober 2019	31 december 2019	.89Ja		€ 18.220
		Beloningen betaalbaar op termijn	Bezoldiging	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvan- gen bedrag	
W. Groenevelt		€ 5.123	€ 61.257	€ 69.660		€ 0
M.J. van der Werff		€ 0	€ 95.782	€ 119.320		€ 0
C.J. Slager-Lodewijk		€ 2.006	€ 20.226	€ 35.407		€ 0

	Functie(s)	Aanvang functie- vervulling	Einde functie- vervulling	Omvang van het dienstverband uitgedrukt als deeltijdfactor in FTE	Dienstbetre- king?	Bezoldiging plus be- lastbare onkos- tenvergoedingen
W. Groenevelt	Directeur Dokterswacht	1 januari 2018	31 december 2018	.89	Ja	€ 118.825
M.J. van der Werff	Raad van Bestuur Dokterszorg Friesland Holding BV	1 januari 2018	31 december 2018	.76	Nee	€ 76.552

	Beloningen betaalbaar op termijn	Bezoldiging	Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum
W. Groenevelt	€ 10.120	€ 128.945	€ 135.105
M.J. van der Werff		€ 76.552	€ 96.210

Naam van topfunctionaris C.A. van Lambalgen

Functie(s)	Directeur Dokterswacht a.i.	
Kalenderjaar	2019	
Aanvang functievervulling in het kalenderjaar	1 januari 2019	
Einde functievervulling in het kalenderjaar	1 februari 2019	
Aantal maanden van functievervulling in het kalenderjaar		2
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand		€ 39.200
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 267.400
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode		€ 11.340
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 180.974
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		€ 0

Naam van topfunctionaris B. Sikkens

Functie(s)	Manager Dokterswacht a.i.	
Kalenderjaar	2019	
Aanvang functievervulling in het kalenderjaar	14 februari 2019	
Einde functievervulling in het kalenderjaar	19 juli 2019	
Aantal maanden van functievervulling in het kalenderjaar		6
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand		€ 155.400
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 114.675
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode		€ 89.330
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 89.330
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		€ 0

Naam van topfunctionaris C.A. van Lambalgen

Functie(s)	Directeur Dokterswacht a.i.	
Kalenderjaar	2018	
Aanvang functievervulling in het kalenderjaar	1 maart 2018	
Einde functievervulling in het kalenderjaar	31 december 2018	
Aantal maanden van functievervulling in het kalenderjaar		10

Titel van het document	Publicatiestukken 2019
Naam van de rechtspersoon	Dokterswacht Friesland B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	24 juni 2020

Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 182
Maxima op basis van de normbedragen per maand		€ 228.200
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode		€ 169.634
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		€ 0

Naam van topfunctionaris B. Sikkens

Functie(s)	Manager Dokterswacht a.i.	
Kalenderjaar	2018	
Aantal maanden van functievervulling in het kalenderjaar		0
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 182

Naam van toezichthoudende topfunctionaris P.T. Gaanderse

Functie(s)	Voorzitter RvC	
Aanvang functievervulling	1 januari 2019	
Einde functievervulling	31 december 2019	
Bezoldiging		€ 9.326
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 23.550
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		€ 0

Naam van toezichthoudende topfunctionaris N.A. Vermeulen

Functie(s)	Lid RvC	
Aanvang functievervulling	1 januari 2019	
Einde functievervulling	1 maart 2019	
Bezoldiging		€ 1.169
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 2.581
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		€ 0

Naam van toezichthoudende topfunctionaris R.L. Kamman

Functie(s)	Lid RvC	
Aanvang functievervulling	1 januari 2019	
Einde functievervulling	31 december 2019	
Bezoldiging		€ 6.217
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 15.100
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		€ 0

Naam van toezichthoudende topfunctionaris F.J. Knoops-Faas

Functie(s)	Lid RvC	
Aanvang functievervulling	1 januari 2019	
Einde functievervulling	31 december 2019	
Bezoldiging		€ 6.217
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 15.700
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		€ 0

Naam van toezichthoudende topfunctionaris H.J. Reesink

Functie(s)	Lid RvC	
Aanvang functievervulling	1 april 2019	
Einde functievervulling	31 december 2019	

Titel van het document	Publicatiestukken 2019
Naam van de rechtspersoon	Dokterswacht Friesland B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	24 juni 2020

Bezoldiging	€ 4.663
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 11.829
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0

Naam van toezichhoudende topfunctionaris P.T. Gaanderse

Functie(s)	Voorzitter RvC
Aanvang functievervulling	1 januari 2018
Einde functievervulling	31 december 2018
Bezoldiging	€ 7.036
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 15.100

Naam van toezichhoudende topfunctionaris N.A. Vermeulen

Functie(s)	Lid RvC
Aanvang functievervulling	1 januari 2018
Einde functievervulling	31 december 2018
Bezoldiging	€ 4.675
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 15.100

Naam van toezichhoudende topfunctionaris R.L. Kamman

Functie(s)	Lid RvC
Aanvang functievervulling	1 januari 2018
Einde functievervulling	31 december 2018
Bezoldiging	€ 4.675
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 15.100

Naam van toezichhoudende topfunctionaris F.J. Knoops-Faas

Functie(s)	Lid RvC
Aanvang functievervulling	1 mei 2018
Einde functievervulling	31 december 2018
Bezoldiging	€ 3.117
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 10.136

Naam van toezichhoudende topfunctionaris H.J. Reesink

Functie(s)	Lid RvC
Bezoldiging	€ 0

Naam van topfunctionaris W. Groenevelt

Totaal van bezoldiging	€ 67.103
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0

Gebeurtenissen na balansdatum

Informatieverschaffing over gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van deze jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Tevens worden dan de aard en de financiële omvang toegelicht in de jaarrekening.

Titel van het document	Publicatiestukken 2019
Naam van de rechtspersoon	Dokterswacht Friesland B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	24 juni 2020

Aan het einde van het 1e kwartaal 2020 voltrok zich de verspreiding van het Corona-virus dat leidde tot een pandemie onder de naam Covid-19. Deze situatie heeft ook op vele aspecten van de bedrijfsvoering van Dokterszorg invloed. De omvang daarvan laat zich bij het opstellen van de jaarrekening lastig schatten, omdat ook wij de duur en de impact van deze pandemie en de economische gevolgen op dit moment niet kunnen overzien.

De economische aspecten voor Dokterswacht zijn gelegen in de aanschaf van extra volumes beschermingsmiddelen voor het personeel en in het veranderen van de financiering van de activiteiten omdat de verhoudingen tussen de soorten geleverde verrichtingen wijzigen. Om dit op te vangen is met de ondersteuning van de zorgverzekeraars een verhoging van het budget en het tarief door de NZa vastgesteld. Er zijn derhalve geen balansposten die thans een wijziging in waardering moeten ondergaan.

Voor een verdere toelichting verwijzen wij naar het bestuursverslag dat in dit jaarverslag is opgenomen.

Ondertekening van de jaarrekening

Overige gegevens

Bestuurder-, commissaris- en vertegenwoordigernamen M.J. van der Werff

Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (huidig)
Naam van de rechtspersoon die optreedt als bestuurder of commissaris	Dokterszorg Friesland Holding B.V.
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Heerenveen
Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	19 juni 2020
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)	Ja

2019

Verwijzing naar de accountantsverklaring

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is als zelfstandig document aan deze jaarrekening toegevoegd.

Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst

Artikel 22 (deels) van de statuten luidt als volgt:

1. De winst staat ter beschikking van de algemene vergadering.
2. De algemene vergadering mag de winst uitsluitend aanwenden in overeenstemming met het doel van de vennootschap [...], voor zover dat niet in strijd is met de bepalingen van de Wet Toelating Zorginstellingen (WTZi)
3. De vennootschap kan slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.

Accountantsverklaring

Inhoud van de accountantsverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de algemene vergadering en het bestuur van Dokterswacht Friesland B.V

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Dokterswacht Friesland B.V. te Heerenveen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Dokterswacht Friesland B.V. per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de winst- en verliesrekening over 2019; 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 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Dokterswacht Friesland B.V. zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

Benadrukking van onzekerheid omtrent Corona

De ontwikkelingen rondom het Corona (Covid-19) virus hebben grote invloed op de gezondheid van mensen en onze samenleving en daarbij ook op de operationele en financiële prestaties van organisaties en de beoordeling van de mogelijkheid om de continuïteit te handhaven. De jaarrekening en onze controleverklaring daarbij zijn gebaseerd op de condities op het moment dat deze zijn opgemaakt. De situatie verandert van dag tot dag en leidt inherent tot onzekerheid. Ook Dokterswacht Friesland B.V. wordt met deze onzekerheid geconfronteerd, die is uiteengezet in het bestuursverslag onder 4.0 Risicoparagraaf en de toelichting opgenomen bij de gebeurtenissen na balansdatum op pagina 21. Wij vestigen de aandacht op deze uiteenzettingen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het in het voorwoord opgenomen bestuursverslag;
- 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 Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

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 Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van commissarissen voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur 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 het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

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 het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan; Het vaststellen dat de door het bestuur 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 raad van commissarissen 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.

Groningen

24 juni 2020

<p>Ernst & Young Accountants LLP</p>

<p>drs. M.J. Noordhoff RA</p>