

Publicatiestukken 2018

**Dokterswacht Friesland B.V.
Heerenveen**

Startdatum van de huidige financiële rapportageperiode 01 januari 2018

Einddatum van de huidige financiële rapportageperiode 31 december 2018

Datum van vaststelling van de jaarrekening 26 juni 2019

Inhoudsopgave

Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

Informatie over de rechtspersoon

Informatie over de rapportage

Bestuursverslag

Jaarrekening

Enkelvoudige jaarrekening

Balans

Winst- en verliesrekening

Kasstroomoverzicht

Toelichting op de jaarrekening

Algemene toelichting

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Grondslagen

Balans

Winst- en verliesrekening

Overige toelichtingen

Overige gegevens

Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

Informatie over de rechtspersoon

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

Adres van de rechtspersoon

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

Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

Informatie over de rapportage

Titel van het document	Publicatiestukken 2018
Startdatum van de huidige financiële rapportageperiode	01 januari 2018
Einddatum van de huidige financiële rapportageperiode	31 december 2018
Startdatum van de voorgaande financiële rapportageperiode	01 januari 2017
Einddatum van de voorgaande financiële rapportageperiode	31 december 2017
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	29 mei 2019
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja
Datum van vaststelling van de jaarrekening	26 juni 2019
Heraanlevering van het document in verband met onoverkomelijke onjuistheden (J/N)	Nee
E-mailadres van de contactpersoon voor deze rapportage	g.kroes@dokterszorg.nl
Publicatie WNT in de geconsolideerde en/of enkelvoudige jaarrekening	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 2018	31 december 2017
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	164.867	189.467
Totaal van vaste activa	164.867	189.467
Vlottende activa		
Vorraden	10.000	10.000
Vorderingen	2.667.616	3.512.646
Liquide middelen	1.078.346	319.040
Totaal van vlottende activa	3.755.962	3.841.686
Totaal van activa	3.920.829	4.031.153
Passiva		
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	18.000	18.000
Andere wettelijke reserves	1.096.649	1.592.024
Totaal van eigen vermogen	1.114.649	1.610.024
Vorzieningen	72.057	139.983
Langlopende schulden	390.101	414.521
Kortlopende schulden	2.344.022	1.866.625
Totaal van passiva	3.920.829	4.031.153

Jaarrekening

Winst- en verliesrekening

	2018	2017
	€	€
Bruto-bedrijfsresultaat	11.104.341	10.894.781
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	6.337.962	5.981.266
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	24.600	24.600
Overige bedrijfskosten	5.228.681	4.755.581
Totaal van som der kosten	11.591.243	10.761.447
Totaal van bedrijfsresultaat	- 486.902	133.334
Financiële baten en lasten	- 8.473	- 15.807
Totaal van resultaat voor belastingen	- 495.375	117.527
Totaal van resultaat na belastingen	- 495.375	117.527

Jaarrekening

Kasstroomoverzicht

	2018		2017
	€		€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			
Bedrijfsresultaat	- 495.375		117.527
Aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			
Aanpassingen voor afschrijvingen	24.600		24.600
Toename (afname) van de voorzieningen	- 67.926	-	270.130
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat	- 43.326	-	245.530
Veranderingen in werkkapitaal			
Afname (toename) van handelsdebiteuren	726.259	-	950.018
Afname (toename) van overige vorderingen	118.771	-	39.145
Toename (afname) van overige schulden	452.977	-	58.323
Totaal van veranderingen in werkkapitaal	1.298.007	-	1.047.486
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties	759.306	-	1.175.489
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten	759.306	-	1.175.489
Toename (afname) van geldmiddelen			
Totaal van netto-kasstroom	759.306	-	1.175.489
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen	759.306	-	1.175.489
Geldmiddelen aan het begin van de periode	319.040		1.494.529
Geldmiddelen aan het einde van de periode	1.078.346		319.040

Jaarrekening

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.

Groepsverhoudingen

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Enig aandeelhouder: Dokterszorg Friesland Holding BV te Heerenveen. Dokterswacht Friesland BV is een 100% deelneming van Dokterszorg Friesland Holding BV te Heerenveen. Dokterszorg Friesland Holding BV is een 100% deelneming van de LHV-Huisartsenkring Friesland, kantoor houdende te Zwolle.

Schattingen

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.

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.

Pensioenregelingen

Grondslag van pensioenregelingen

De vennootschap heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het verdiende loon per jaar dat de deelname heeft geduurd. De verplichtingen die uit deze rechten voortvloeien zijn ondergebracht bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De vennootschap betaalt hiervoor premies die voor de helft worden betaald door de werkgever en voor de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, voorzover de dekkingsgraad van het vermogen voldoende is (gegevens over de actuele dekkingsgraad zijn opgenomen in de toelichting). De vennootschap heeft geen verplichting tot het voldoen van extra bijdragen in het geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Derhalve zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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 blijkans 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

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 medegedeeld 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 DWF BV geldt.

Kasstroomoverzicht

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 2018	31 december 2017
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	50.117	53.217
Andere vaste bedrijfsmiddelen	114.750	136.250
Totaal van materiële vaste activa	164.867	189.467

Materiële vaste activa

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 2018	31 december 2017
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	100.378
Overige vorderingen	2.588.975	3.315.234
Overlopende activa	78.641	97.034
Totaal van vorderingen	2.667.616	3.512.646

Vorderingen

Informatieverschaffing over vorderingen op groepsmaatschappijen

De rekening-courant verhoudingen met groepsmaatschappijen betreffen alleen standen van te verrekenen posten uit de gewone bedrijfsvoering. Van en naar de vennootschap zijn geen bedragen ingezet ter versterking van het werkkapitaal.

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

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.

Handelsdebiteuren: Uitsplitsing

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Netto vorderingen op handelsdebiteuren		
Bruto vorderingen op handelsdebiteuren	2.602.975	3.321.234
Voorziening voor oninbaarheid op vorderingen op handelsdebiteuren	- 14.000	- 6.000
Totaal van netto vorderingen op handelsdebiteuren	2.588.975	3.315.234

Overige vorderingen: Uitsplitsing

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Kortlopende overige vorderingen		
Andere overige vorderingen	2.588.975	3.315.234
Totaal van kortlopende overige vorderingen	2.588.975	3.315.234

Overige vorderingen

Informatieverschaffing over overige vorderingen

De voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid is vastgesteld op basis van een beoordeling van de op 31 december 2018 nog openstaande 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.

De vorderingen uit hoofde van verrichtingen (Factoring) zijn eind 2017 eenmalig verhoogd wegens toepassing van een inhaaltoeslag door de NZa op alle verrichtingen 2017.

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

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

Mutatieoverzicht

	Aandelen- kapitaal		Andere wettelijke reserves		Eigen vermogen
	€		€		€
Eigen vermogen aan het begin van de periode	18.000		1.592.024		1.610.024
Aangepaste eigen vermogen na herrekening als gevolg van stelselwijziging	18.000		1.592.024		1.610.024
Mutatie in het eigen vermogen gedurende de periode					
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

Eigen vermogen

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 2018	31 december 2017
	€	€
Andere wettelijke reserves		
Wettelijke reserve voor geactiveerde kosten van ontwikkeling	1.096.649	1.592.024
Totaal van andere wettelijke reserves	1.096.649	1.592.024

Wettelijke reserves

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 - 18151: 'Huisartsendienstenstructuur' (Nederlandse Zorgautoriteit - geldig met ingang van 1.1.2018) 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 2018 een bedrag van €258.860 inzake een tekort op de financiering.

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 €1.096.649, of 6,9% van het toegestane maximum van 10%.

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

Saldo per 31-12-2017: €1.592.024

Af:

Overschrijding budget aanvaardbare kosten: €-14.515

Onttrekking naar aanleiding van volumeafwijking <= 2%: €-258.860

Overschrijding budget AK als gevolg van eenmalige personeelskosten: €-222.000

Saldo mutatie RAK boekjaar €-495.375

Saldo per 31-12-2018: €1.096.649

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 nadelig resultaat over 2018 ad € 495.375 niet in enige verrekening uit hoofde van nacalculatie kan worden betrokken en aan de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK) dient te worden onttrokken. Het bestuur stelt dan ook dienovereenkomstig voor om het nadelig resultaat over 2018 geheel te onttrekken aan de RAK.

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

Voorzieningen

Verloopoverzicht

	Voorziening in verband met reorganisaties	Voorziening voor jubileumuitkeringen	Voorzieningen
	€	€	€
Voorzieningen aan het begin van de periode	75.000	64.983	139.983
Mutatie van voorzieningen			
Toevoegingen	0	7.074	7.074
Gebruik	- 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

Uitsplitsing

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Voorziening voor jubileumuitkeringen	72.057	64.983
Overige voorzieningen	0	75.000
Totaal van voorzieningen	72.057	139.983

Voorzieningen

Informatieverschaffing over voorzieningen

De jubileumvoorziening is in 2018 vastgesteld volgens de laatst bekende regels. De verplichte reservering is daarmee eind 2018 op niveau met de betreffende richtlijn voor de Jaarverslaggeving (RJ 271).

Onder de beëindigingsvergoedingen personeel waren de nog te betalen vergoedingen opgenomen aan personeelsleden waarmee de arbeidsrelatie niet zal of kan worden voortgezet. De daadwerkelijke afwikkeling hiervan is overgedragen aan Dokterszorg Friesland Holding BV.

Langlopende schulden

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Overige schulden	390.101	414.521
Totaal van langlopende schulden	390.101	414.521

Langlopende schulden

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 31-12-2017: € 414.521

Af: nog te verrekenen als toeslag op het tarief
-Toeslag in verband met oninbaarheid < 2% van gedeclareerd € -24.420

Saldo per 31-12-2018: € 390.101

Het financieringsoverschot per 31 december 2018 betreft de gecumuleerde, nog in de consulttarieven te verrekenen tekorten en overschotten met betrekking tot de budgetfinanciering tot en met 2018. 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 - 18151: 'Huisartsendienstenstructuur' (Nederlandse Zorgautoriteit - geldig met ingang van 1.1.2018) 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.

In verband hiermee zal in 2020 de verrekening uit hoofde van de nacalculatie tot en met 2018 plaatsvinden. De in deze post opgenomen vorderingen korter dan een jaar bedragen € 68.310. Dit bedrag zal in een toekomstig jaar worden verrekend door een toeslag op het consulttarief, zoals dat voor dat tariefjaar zal worden vastgesteld.

Kortlopende schulden

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen	214.353	50.547
Overige schulden	1.784.610	1.550.037
Overlopende passiva	345.059	266.041
Totaal van kortlopende schulden	2.344.022	1.866.625

Kortlopende schulden

Informatieverschaffing over schulden aan groepsmaatschappijen

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 2018. Dit afrekenverschil wordt in 2019 verrekend met de doorbelasting over 2019.

De te betalen termijnen loonaangiften betreffen de nog af te dragen werkgeversheffingen en ingehouden loonheffing over de maanden november en december (2017: alleen december), de eindheffing over het boekjaar en eventuele correcties over de afgelopen maanden.

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 gemoeide bedragen zijn berekend op basis van inschattingen, gegeven de onderliggende stukken.

Onder de vooruit ontvangen bedragen zijn tot en met 2018 bedragen begrepen voor de bevordering van huisartsenopleidingen. Deze middelen dienen nog verder te worden ingezet en worden anders mogelijk teruggevorderd.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Ten aanzien van de hoogte van het Normeringsbudget 2018 Dokterswacht bestaat nog onzekerheid, omdat met de representerende zorgverzekeraars nog geen akkoord is bereikt over de hoogte van het budget en het daarbij behorende financieringstarief. Dit akkoord wordt niet verwacht voordat de jaarrekening 2018 wordt vastgesteld. Wij hebben de bepaling van de omzet, RAK en nacalculatie gebaseerd op de door Dokterswacht op basis van de begroting opgestelde concept-budgetaanvraag.

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 € 557.500 met een resterende looptijd van 1 tot 4 jaar.

Winst- en verliesrekening

Brutomarge

	2018	2017
Verhoudingscijfer, in welke mate de netto-omzet ten opzichte van die van de vorige periode is gestegen of gedaald	2.4%	0.3%

Bruto-bedrijfsresultaat

Informatieverschaffing over bruto-bedrijfsresultaat

Toelichting overige bedrijfsopbrengsten:

Normeringsbudget beleidsregel Nederlandse Zorgautoriteit (NZa):

Normeringsbudget volgens beleidsregel NZa

2018: € 16.069.220

2017: € 15.890.429

Het Normeringsbudget 2017 is opgenomen volgens de door de Nederlandse Zorgautoriteit afgegeven tariefbeschikking 2017. De tariefbeschikking is afgegeven op 31 oktober 2017, geldt met ingang van 1 november 2017 en het basistarief loopt door tot de volgende tariefbeschikking wordt afgegeven.

Voor het jaar 2018 is nog geen overeenkomst met de zorgverzekeraars bereikt over de hoogte van het Normeringsbudget en over het productieplan. De verzekeraars vinden dat DWF naar een lager kostenniveau zou moeten komen, DWF bestrijdt dit zolang er geen visie is hoe de spoedzorg ANW anders geregeld moet worden. Dit is de reden dat er nog geen overeenstemming is over het Normeringsbudget 2018. De NZa raadt aan dat er een gezamenlijke meerjaren uitkomst komt, daarvoor is afgesproken om een organisatie adviesbureau een kostprijsonderzoek uit te voeren en vervolgens tot visievorming te komen. De uitkomst van dit onderzoek is mogelijk van invloed op de hoogte van het budget voor toekomstige jaren. De NZa heeft ook gesteld dat er een doorlooptijd nodig is om naar een nieuw budgetniveau te kunnen komen en dat niet in één keer een grote korting kan worden opgelegd. Dit zou een te groot risico voor de toegankelijkheid van de spoedzorg met zich mee brengen.

Voor het Normeringsbudget 2018 is aangesloten bij de beleidsregel HDS: een voorcalculatorische inschatting van de kosten 2018. Wij hebben dit vertaald in de begroting 2018 door dezelfde uitgangspunten te hanteren als de NZa in 2017 heeft gebruikt: verwachte kosten t-1 + indexering. In cijfers: verwachte kosten 2017 min taakstelling overhead € 15,8 mln. + index 2% = budget 2018 € 16,1 mln. Dit niveau is in de begroting gehanteerd en doorgezet naar de jaarrekening als het voorcalculatorisch budget 2018.

Financieringscorrecties Normeringsbudget:

Afwijking werkelijke financiering tot 2% van de begrote omzet

2018: €- 258.860

2017: € 54.055

Vermindering Reserve Aanvaardbare Kosten wegens overschrijding maximum RAK

2018: € 0

2017: € - 501.381

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 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 2017 is deze situatie van toepassing. Het voorlopig berekende bedrag van de aftrek is ten laste van de bekostiging 2017 gebracht; dit bedrag wordt definitief zodra de NZa het bedrag heeft vastgesteld.

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen: uitsplitsing

	2018	2017
	€	€
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	5.221.023	4.930.991
Sociale lasten	723.871	668.062
Pensioenlasten		
Pensioenpremies	393.068	382.213
Totaal van pensioenlasten	393.068	382.213
Totaal van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	6.337.962	5.981.266

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Informatieverschaffing over lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Met ingang van de jaarrekening 2005 is de vernieuwde Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 271 (RJ 271) van kracht, waaronder RJ 271.4 inzake zogenaamde 'uitgestelde beloningen'. Hieronder vallen onder andere beloningen die zijn gekoppeld aan het aanwezig zijn van een langdurig dienstverband, zoals jubileumuitkeringen. RJ 271 verplicht de rechtspersoon uit dien hoofde een verplichting op te nemen. De mutatie op deze verplichting is als 'Gratificaties' onder de betaalde CAO-toeslagen verantwoord.

Onder de éénmalige uitkeringen zijn mede begrepen de einduitkeringen aan medewerkers waarmee het dienstverband actief is beëindigd. Dit betreft in 2018 1 medewerker, waarvan de afwikkeling na de balansdatum zal plaatsvinden. Hiervoor is een reservering getroffen.

Informatieverschaffing over pensioenlasten

De pensioenpremie is in 2018 niet verhoogd ten opzichte van de premie 2017. 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 2018: 101,3% (2017: 98,6%). Volgens de regels van de toezichthouder (DNB) dient een dekkingsgraad van 124,8% aanwezig te zijn om te kunnen indexeren. PFZW beschikt over een voorgeschreven herstelplan. Volgens het plan zijn pijnlijke maatregelen zoals een verlaging van de pensioenen niet nodig om tijdig te herstellen. Maar als de economische omstandigheden slechter zijn dan waarmee in het plan rekening is gehouden, kunnen verdere maatregelen toch nog nodig zijn.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2018	2017
	€	€
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
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

	2018	2017
	€	€
Financiële baten en lasten		
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	40	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	- 8.513	- 15.807
Totaal van financiële baten en lasten	- 8.473	- 15.807

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	2018	2017
Gemiddeld aantal werknemers over de periode		
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	67	69
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	67	69

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Informatieverschaffing over bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Toelichting samenstelling en 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.

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 4 december 2018 door deze vastgelegd en goedgekeurd.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor Dokterswacht Friesland is € 151.000 (2017: € 146.000 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 7,5% en voor de overige leden 5% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van de actieve periode in het boekjaar.

De onderstaande 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).

Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand: Specificatie

Naam van topfunctionaris	W. Groenevelt	2018
Functie(s)	Directeur Dokterswacht	
Aanvang functievervulling		01 januari 2018
Einde functievervulling		31 december 2018
Omvang van het dienstverband uitgedrukt als deeltijdfactor in FTE		.89
Dienstbetrekking?	Ja	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 135.105
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 118.825
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 10.120
Subtotaal bezoldiging		€ 128.945
Totaal van bezoldiging		€ 128.945

Naam van topfunctionaris

Functie(s)

M.J. van der Werff

Alg.dir. Dokterszorg

2018

Aanvang functievervulling	01 januari 2018
Einde functievervulling	31 december 2018
Omvang van het dienstverband uitgedrukt als deeltijdfactor in FTE	.76
Dienstbetrekking?	Nee
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 96.210
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 76.552
Subtotaal bezoldiging	€ 76.552
Totaal van bezoldiging	€ 76.552

Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in periode tot en met de 12e maand: Specificatie
Naam van topfunctionaris

Functie(s)

M.J. van der Werff

Algemeen directeur

Aanvang functievervulling in het kalenderjaar

01 januari 2018

Einde functievervulling in het kalenderjaar

28 februari 2018

Aantal maanden van functievervulling in het kalenderjaar

2

Maximum uurtarief in het kalenderjaar

€ 182

Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12

€ 38.200

Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?

Ja

Bezoldiging in de betreffende periode

€ 14.760

Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12

€ 14.760

Bezoldiging, exclusief BTW

€ 14.760

Naam van topfunctionaris

Functie(s)

C.A. van Lambalgen

wn. Directeur

Aanvang functievervulling in het kalenderjaar

01 maart 2018

Einde functievervulling in het kalenderjaar

31 december 2018

Aantal maanden van functievervulling in het kalenderjaar

10

Maximum uurtarief in het kalenderjaar

€ 182

Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12

€ 228.200

Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?

Ja

Bezoldiging in de betreffende periode

€ 169.634

Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12

€ 169.634

Bezoldiging, exclusief BTW

€ 169.634

Bezoldiging van toezichthoudende topfunctionarissen: Specificatie

Naam van toezichthoudende topfunctionaris

Functie(s)
Aanvang functievervulling
Einde functievervulling
Totaal van bezoldiging
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

P. T. Gaanderse

Voorzitter RvC
01 januari 2018
31 december 2018
€ 7.036
€ 15.100

Naam van toezichthoudende topfunctionaris

Functie(s)
Aanvang functievervulling
Einde functievervulling
Totaal van bezoldiging
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

N. A. Vermeulen

Lid RvC
01 januari 2018
31 december 2018
€ 4.675
€ 15.100

Naam van toezichthoudende topfunctionaris

Functie(s)
Aanvang functievervulling
Einde functievervulling
Totaal van bezoldiging
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

S. A. van Snippenburg

Lid RvC
01 januari 2018
28 februari 2018
€ 779
€ 2.441

Naam van toezichthoudende topfunctionaris

Functie(s)
Aanvang functievervulling
Einde functievervulling
Totaal van bezoldiging
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

R. L. Kamman

Lid RvC
01 januari 2018
31 december 2018
€ 4.675
€ 15.100

Naam van toezichthoudende topfunctionaris

Functie(s)
Aanvang functievervulling
Einde functievervulling
Totaal van bezoldiging
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

F. J. Knoops-Faas

Lid RvC
01 mei 2018
31 december 2018
€ 3.117
€ 10.136

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.

Ondertekening van de jaarrekening

Bestuurder, commissaris of vertegenwoordiger

Soort bestuurder of commissaris

Naam van de rechtspersoon die optreedt als bestuurder of commissaris

Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen

Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen

Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N)

M.J. van der Werff

Bestuurder (huidig)

Dokterszorg Friesland Holding B.V.

Heerenveen

29 mei 2019

Ja

Overige gegevens

Verwijzing naar de accountantsverklaring

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

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.