

Jaarverslaggeving 2013

Stichting Slingeland Ziekenhuis

Versie RvT.2

dd. 15 december 2014

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Jaarrekening 2013	
5.1.1	Balans per 31 december 2013	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2013	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2013	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2013	11
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
5.1.7	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	20
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2013	22
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2013	23
5.1.10	Mutatieoverzicht wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	30
5.2	Overige gegevens	31
5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	32
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	32
5.2.3	Resultaatbestemming	32
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	32
5.2.5	Controleverklaring	32

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

**5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2013
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	63.358	66.876
Financiële vaste activa	2	13.476	14.062
Totaal vaste activa		<u>76.834</u>	<u>80.938</u>
Vlottende activa			
Voorraden	3	2.504	2.713
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	4	1.303	1.959
Overige vorderingen	5	41.868	29.891
Liquide middelen	6	21.654	27.723
Totaal vlottende activa		<u>67.329</u>	<u>62.286</u>
Totaal activa		<u><u>144.163</u></u>	<u><u>143.224</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	1.861	1.861
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		31.013	24.552
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>32.874</u>	<u>26.413</u>
Voorzieningen			
Overige voorzieningen	8	7.173	9.873
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	10	4.426	20.137
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	11	27.386	8.979
Overige kortlopende schulden	12	26.669	27.495
Totaal passiva		<u><u>144.163</u></u>	<u><u>143.224</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2013

	Ref.	2013 €	2012 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	15	33	59
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's /	16	840	893
Omzet Zorg-producten	17	126.134	109.810
Opbrengsten uit hoofde van transitiereregelingen	18	-656	1.959
Subsidies	19	3.171	2.835
Overige bedrijfsopbrengsten	20	5.402	5.571
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>134.924</u>	<u>121.127</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	21	73.111	70.675
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	22	14.441	7.865
Overige bedrijfskosten	23	39.631	38.125
Som der bedrijfslasten		<u>127.183</u>	<u>116.665</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		7.741	4.462
Financiële baten en lasten	24	-1.280	-1.135
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>6.461</u>	<u>3.327</u>
Buitengewone baten	25	0	0
Buitengewone lasten	25	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>6.461</u></u>	<u><u>3.327</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		6.461	3.327
		<u>6.461</u>	<u>3.327</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2013	2012
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	7.741	4.462
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	14.441	7.865
- mutaties voorzieningen	<u>-2.700</u>	<u>3.396</u>
	11.741	11.261
Veranderingen in vlottende middelen:		
- voorraden	209	-322
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	18.406	9.555
- vorderingen	-11.977	-5.986
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	656	10.630
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-15.712	-31.920
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-824</u>	<u>1.682</u>
	-9.242	-16.361
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>10.240</u>	<u>-638</u>
Ontvangen interest	927	1.283
Betaalde interest	-2.207	-2.418
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>
	-1.280	-1.135
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	8.960	-1.773
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen materiële vaste activa	-10.923	-9.430
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	0
Investeringen immateriële vaste activa	0	0
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0	0
Investeringen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0	0
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing leningen	586	585
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>-126</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-10.337	-8.971
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	0	14.000
Aflossing langlopende schulden	<u>-4.692</u>	<u>-6.178</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-4.692	7.822
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-6.069</u></u>	<u><u>-2.922</u></u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Slingeland Ziekenhuis is statutair (en feitelijk) gevestigd te Doetinchem, op het adres Kruisbergseweg 25.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Toelichting onzekerheden als gevolg van sectorontwikkelingen

Inleiding onzekerheden omzet verantwoording 2013 medisch specialistische zorg

Het afgelopen jaar heeft zich gekenmerkt door landelijke onzekerheden rond de omzetverantwoording van ziekenhuizen. Het landelijke herstelplan zoals gecommuniceerd in de brief van de Minister van VWS aan de Tweede Kamer dd 22 mei 2014 heeft geleid dat bepaalde onzekerheden met betrekking tot omzet 2013 en eerder zijn ondervangen.

Andere onzekerheden met betrekking tot de omzet zijn niet weggenomen. Deze resterende onzekerheden, het herstelplan en de bereikte status terzake, die de omzetverantwoording in deze jaarrekening beïnvloeden, worden hierna toegelicht.

Bij het bepalen van de omzet uit prestatiebekostiging DBC zorgproducten en overige zorgproducten, alsmede de opbrengsten uit hoofde van transitierelaties en honoraria heeft Stichting Slingeland Ziekenhuis de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 5.1.4 van deze jaarrekening en zoals middels de handreiking omzetverantwoording die over 2013 door het Ministerie van VWS is vastgesteld.

Oorzaken van de oorspronkelijke onzekerheden in de omzetverantwoording

De onzekerheden waarvan sinds 2012 sprake is worden veroorzaakt door de gelijktijdige invoering van uitbreiding van het segment waarvoor prestatiebekostiging geldt in combinatie met een transitieplan voor 2012 met doorwerking in 2013, wijzigingen in de DOT-productstructuur en nieuwe wijzen van contracteren met zorgverzekeraars. Diverse van de in 2012 gesignaleerde problemen inzake de omzetverantwoording golden in 2013 nog steeds, werkten door of waren doorontwikkeld in 2013 en gaven aanleiding tot nieuwe of gecontinueerde onzekerheden in de verantwoording en in de interne controle over 2013.

Deze onzekerheden deden zich voor in combinatie met deels open normen voor registratie en facturatie die gedurende en na afloop van het boekjaar 2013 met terugwerkende kracht nader zijn geduid door de regelgever en intensivering van formele en materiële controles over 2013 en voorgaande jaren door de betrokken zorgverzekeraars. Deze onzekerheden in de opbrengstverantwoording werden in 2013, in tegenstelling tot 2012, in belangrijke mate niet meer gedempt door de werking van het transitieplan, aanneemsommen en het ruim overschrijden van plafonds (indien van toepassing). Ook definities van budgetteringsparameters die impact hebben op de transitiebekostiging en bekostiging van voorgaande jaren kwamen opnieuw ter discussie.

Achtergrond landelijk herstelplan en stand van zaken herstelplan

Voornoemde problematiek heeft uiteindelijk geleid tot een landelijk herstelplan voor de ziekenhuizen. Kern van het herstelplan (d.d. 22 mei 2014 beschreven door de Minister van VWS) is:

- Ziekenhuizen voeren een aanvullend omzetonderzoek uit over de jaren 2012 en 2013 in overeenstemming met het controleplan Correct Declareren en het Addendum hierop, met inachtneming van nadere duidingen van regelgeving door de NZa zoals in de loop van 2013 en tot in de zomer van 2014 vastgesteld (normverduidelijking en overzichten van casuïstiek rond toegestane en verboden registratie en declaratie door instellingen voor medisch specialistische zorg).

- Indien het onderzoek toereikend is uitgevoerd, vervangt dit onderzoek de materiële en formele controles over de jaren 2012 en 2013 door de zorgverzekeraars. Beoordeling van de toereikendheid vindt plaats door de Expertgroep op basis van aanvullend omzetonderzoek.

De uitkomsten (netto terug te betalen bedrag) worden finaal vastgesteld in onderhandeling tussen zorgverzekeraars en instellingen. De NZa committeert zich aan de uitkomsten van de Expertgroep (tenzij er sprake is van fraude) blijktens de brief van de Minister van VWS.

- Materiële controles tot en met 2011 moeten zijn afgerond door zorgverzekeraars en instellingen voor 1 september 2014.

- Definitieve vaststelling van het transitiebedrag door de NZa vindt plaats uiterlijk 1 december 2014.

Beoordeling van de definitieve aanvraag vindt plaats door een ZN-commissie en de NZa.

- De NZa geeft duidelijkheid over de wijze van berekening van compensatie uit hoofde van de zogenaamde overgangsregeling kapitaallasten.

- Uitstel van publicatie van de jaarrekening 2013 tot uiterlijk 15 december 2014, zodat de uitkomsten van het aanvullend omzetonderzoek 2012/2013, de uitkomsten van de materiële controles tot en met 2011 en de definitieve vaststelling van het transitiebedrag kunnen worden verwerkt in de jaarrekening 2013.

Middels het herstelplan is het mogelijk geworden voor de ziekenhuizen duidelijkheid te verkrijgen over de rechtmatigheidsaspecten en eventuele (resterende) onzekerheden hierin over de jaren tot en met 2013, alsmede over het definitieve transitiebedrag 2012 en (resterende) onzekerheden hierin.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Stichting Slingeland ziekenhuis heeft deelgenomen aan het herstelplan. Hierna is een nadere toelichting opgenomen op de stand van zaken per onderdeel van het herstelplan:

Aanvullend omzetonderzoek 2012/2013

Het rapportageformulier zelfonderzoek correct declareren is goedgekeurd door de ZN-expertgroep. De onderhandelingen met de zorgverzekeraars over de finale verrekening zijn onderhanden. Stichting Slingeland ziekenhuis heeft de verwachte uitkomsten van deze onderhandelingen verwerkt in de jaarrekening 2013. De bandbreedte van het effect op het resultaat van de lopende onderhandeling is EUR 0 tot EUR 2,2 miljoen.

Materiële controles tot en met 2011

De materiële controles over de jaren tot en met 2011 zijn inmiddels afgewikkeld met de verzekeraars. De hieruit voortvloeiende correcties zijn verwerkt in de jaarrekening 2013.

Aanvraag definitieve vaststelling transitiebedrag 2012 en 2013

De NZa heeft de beschikking voor het transitiebedrag 2012 en 2013 afgegeven. In de jaarrekening is het transitiebedrag conform deze beschikking verwerkt.

Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar

Stichting Slingeland ziekenhuis is de schadelastafspraken met verzekeraars voor 2013 2 maal via aanneemsommen overeengekomen, 2 maal via plafondafspraken en 1 maal via prijsafspraken. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2013 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2013. De dientengevolge doorgevoerde nuanceringen op de omzet 2013 zijn in mindering gebracht op het onderhanden werk ultimo 2013. Het gehanteerde voortgangpercentage is gebaseerd op de geraliseerde productiecijfers uit het verleden. De uiteindelijke uitkomsten zullen blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. Daarmee is sprake van inherente onzekerheden over de juistheid en/of volledigheid van de toegerekende omzet aan 2013.

Afwikkeling FB tot en met 2011

De NZa heeft middels een circulaire d.d. 4 juli 2014 de uitgangspunten voor finale afwikkeling FB kenbaar gemaakt zoals deze in overleg met de veldpartijen tot stand zijn gekomen. Stichting Slingeland Ziekenhuis heeft de jaren tot en met 2011 finaal afgerekend, exclusief de aanpassing van het onderhanden werk ultimo 2011, die nog als separate verrekenpositie in de boeken staat. Er bestaat onzekerheid over de afwikkeling van deze creditpositie in de balans ad € 4,4 miljoen. Er is op dit moment geen aanwijzing om deze positie anders te waarderen.

Kapitaallasten

Stichting Slingeland ziekenhuis heeft geen duidelijkheid verkregen over de definitieve wijze van bepalen van de garantieregeling kapitaallasten en met de effecten van deze regeling geen rekening gehouden nog in deze jaarrekening.

Macrobeheers instrument

Bij opmaak van de jaarrekening is niet betrouwbaar te schatten wat het effect gaat zijn van het macro beheers instrument voor 2012 en 2013. Eerste berekeningen van het ministerie van VWS wijzen erop dat mogelijk het instrument ingezet gaat worden, maar deze berekeningen zijn nog gebaseerd op premature cijfers die op het moment nog herijkt worden. Voor verdere toelichting rondom dit risico verwijzen we naar paragraaf 5.1.5.

Doorbreken bankconvenanten inzake informatieverplichtingen

Ten gevolge van het meedoen aan het herstelplan heeft Stichting Slingeland ziekenhuis niet voldaan aan de informatieverplichtingen richting haar huisbankier. Daarmee is sprake van een doorbreking van het bankconvenant waarmee de kortlopende kredietfaciliteit direct opeisbaar zijn. De bank heeft afgezien van dit recht middels het verstrekken van een waiver totdat Stichting Slingeland aan deze voorwaarden heeft voldaan uiterlijk op 15 december 2014. Stichting Slingeland ziekenhuis heeft haar langlopende leningen integraal geborgd bij het Waarborgfonds voor de zorgsector, zodat de opeisbaarheid van deze financieringsfaciliteiten niet aan de orde is.

Conclusie Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur heeft ten behoeve van de bepaling van het resultaat en de financiële positie de best mogelijke schattingen gemaakt op basis van de beschikbare informatie, onder andere met betrekking tot bovenstaande aspecten. De Raad van Bestuur is van mening dat met voornoemde toelichting de jaarrekening het vereiste inzicht geeft in het resultaat en de financiële positie van de instelling en de continuïteitsveronderstelling onderbouwd is.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar,

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Immateriële en materiële vaste activa

"De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

RJ Richtlijn 655 Zorginstellingen is met ingang van boekjaar 2009 aangepast aan het vervallen van het bouwregime en de (voorgenomen) wijzigingen in de bekostiging van de kapitaallasten van het vastgoed. Naar aanleiding van de wijziging van de bekostigingssystematiek is het volgens de richtlijn niet langer toegestaan om de afschrijvingstermijn te baseren op de bekostigingssystematiek. Voor de verwerking en waardering van vaste activa gelden nu de algemene verslaggevingsregels van Titel 9 Boek BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving. Dit betekent dat de afschrijvingstermijn afgestemd moet worden op de economische gebruiksduur en dat rekening gehouden moet worden met bijzondere waardevermindering. De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Financiële vaste activa

Het RGC-gebouw is gepresenteerd als financial lease en is gewaardeerd tegen de netto investering.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Effecten

Effecten opgenomen onder vlottende activa worden gewaardeerd tegen marktwaarde. Deze effecten worden aangemerkt als zijnde aangehouden voor handelsdoeleinden. Waardeveranderingen van deze effecten worden verwerkt in de resultatenrekening.

Indien de marktwaarde van effecten niet betrouwbaar kan worden vastgesteld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. De niet-beursgenoteerde effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen de laatste bekende inkooprijzen onder aftrek van een voorziening incurante voorraden.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Consolidatie

Op grond van artikel 7, lid 5 en 6, van de Regeling verslaggeving WTZi is de volgende stichting buiten de consolidatie gebleven, omdat deze als steunstichting wordt aangemerkt:

- Stichting Kapel Slingeland Ziekenhuis te Doetinchem.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De onderhanden projecten uit hoofde van DBC's worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen. Deze kostprijswaardering is voorzien van een winstopslag om tot de gewenste opbrengstwaardering te komen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's die ultimo boekjaar openstonden. De schatting van de eindproducten binnen de nieuwe productstructuur DOT vindt plaats op basis van een fractietabel. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. Op de totale forecast (en dus ook het onderhandenwerk) zijn nuancerings toegepast als gevolg van verwachte materiele controles en overschrijdingen van de schadelastafspraken met zorgverzekeraars. De nuancerings in verband met verwachte materiele controles komen voort uit het in 2014 uitgevoerde sefaassessment over declaraties van zorgtrajecten uit 2012 en 2013.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Per individuele voorziening dient een toelichting van de grondslagen voor waardering te worden opgenomen, bijvoorbeeld:

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op [keuze nominale waarde of contante waarde].

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

De omzet DBC's en DBC-zorgproducten betreft de daadwerkelijke gefactureerde DBC's en DBC-zorgproducten en de mutatie in de onderhanden projecten uit hoofde van DBC's en DBC-zorgproducten. In de omzet zijn eveneens de overige producten opgenomen. Stichting Slingeland ziekenhuis heeft bij de omzetbepaling de Handreiking Omzetverantwoording 2013 gevolgd. In de omzet zijn de honoraria van de vrijgevestigd medisch specialisten niet inbegrepen.

Pensioenen

Stichting Slingeland Ziekenhuis 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 gemiddelde verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij het Slingeland Ziekenhuis. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Slingeland Ziekenhuis betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Naar de stand van ultimo december 2013 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 109%. In 2014 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 105% te hebben. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Slingeland Ziekenhuis heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Slingeland Ziekenhuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening is geen segmentering toegepast, omdat Slingeland vooralsnog geen segmentering kent in

5.1.4.5 Grondslagen van kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	16.982	18.761
Machines en installaties	799	948
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	42.956	46.949
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.621	218
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	63.358	66.876

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	66.876	65.311
Bij: investeringen	10.923	9.430
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	8.443	7.865
Af: inhaalafschrijvingen	5.998	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	63.358	66.876

Toelichting:

De inhaalafschrijvingen hangen samen met de voorgenomen nieuwbouw en verhuizing in 2023. In onderhavig boekjaar zijn de lokatiegebonden activa naar een einddatum van 2023 gebracht hetgeen tot een inhaalafschrijving van € 6 miljoen heeft geleid, waarvan € 3 miljoen structureel tot aan de verhuizing.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6. In toelichting 5.1.7 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

De periodieke bedrijfswaardeberekening is op basis van een meerjarenliquiditeitsmodel uitgevoerd in 4 scenario's met wisselende rekenrentes en groei prognoses. De berekende bedrijfswaarde was in alle uitkomsten hoger dan de actuele boekwaarde, zodat impairment niet aan de orde is.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Overige effecten	103	103
Overige vorderingen	13.296	13.875
Disagio op leningen	77	84
Totaal financiële vaste activa	13.476	14.062

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€
Boekwaarde per 1 januari 2013	14.062
Bij: kapitaalstorting	0
Af: ontvangen aflossing leningen	-579
Af: afschrijvingskosten disagio	-7
Boekwaarde per 31 december 2013	13.476

Toelichting:

Het aandelenpakket van MediRisk is in 2013 gelijk gebleven met 2012.

De mutatie van € 579.000 betreft aflossing van het financieel vast actief. In 2012 is tenslotte disagio betaald over de nieuw aangetrokken leningen. Deze disagio wordt afgeschreven overeenkomstig de duur van de aangetrokken leningen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Medische middelen	887	876
Voedingsmiddelen	54	66
Hulpmiddelen	1.413	1.617
Overige voorraden:	150	154
Totaal voorraden	<u><u>2.504</u></u>	<u><u>2.713</u></u>

Toelichting:

De mutatie van de voorraadwaarde is veroorzaakt door een afname van de voorraadpositie Radiologie. Tevens is de voorraadpositie van het centrale magazijn gedaald. Er is geen voorziening getroffen voor incurante voorraden.

4. Specificatie vorderingen uit hoofde van bekostiging

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Schaduwbudget (op basis van afspraken met verzekeraars)	69.899	70.474
Af: A omzet (inclusief overloop)	26.891	26.431
Af: B nieuw (binnen transitie-model = B-2013) honorariumomzet loondienst met vergoeding in schaduwbudget in B nieuw	42.219	41.981
Transitiebedrag	<u><u>789</u></u>	<u><u>2.062</u></u>
	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van transitie-regeling	1.303	1.959
- schulden uit hoofde van transitie-regeling	0	0
	<u><u>1.303</u></u>	<u><u>1.959</u></u>

Het transitiebedrag wordt verwerkt in:

2012	95%	€	750
2013	70%	€	553

Toelichting:

De NZa vereist in de Regeling Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg dat een instelling voor medisch specialistische zorg de gerealiseerde omzet uit prestatiebekostiging en de omzet die zou zijn behaald onder de oude bekostigingssystematiek vaststelt. Het verschil tussen beide bedragen wordt aangeduid met de term transitiebedrag. De zorginstelling neemt een vordering respectievelijk een schuld uit hoofde van de Regeling Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg op als afzonderlijke post in de toelichting op de balans. Het verschil tussen de jaren 2012 en 2013 komt door de herrekening van het transitiebedrag 2012 op basis van nieuwe informatie in 2013. Met de beschikking "definitief verrekenbedrag" 24 november 2014, heeft de NZa formeel goedkeuring gegeven aan het verantwoorde transitiebedrag.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	7.286	17.454
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	33.076	7.416
Vooruitbetaalde bedragen:	394	437
Nog te ontvangen bedragen:	1.112	4.584
Totaal overige vorderingen	<u><u>41.868</u></u>	<u><u>29.891</u></u>

Toelichting:

Op de vorderingen op debiteuren is € 9.126.000 aan tijdelijke voorschotten van zorgverzekeraars in mindering gebracht. Deze voorschotten dienen ter compensatie van vertraagde contractering en facturatie. Het verhoogde saldo nog te factureren zorgopbrengsten wordt veroorzaakt door de zeer late contractering in 2013, waardoor na balansdatum nog grote delen afgesloten zorgtrajecten uitgefactureerd moesten worden over het gehele boekjaar. De voorziening debiteuren ultimo 2013 bedraagt € 310.000 (2012 : € 430.000) en is in mindering gebracht op het saldo debiteuren. De vooruitbetaalde bedragen betreffen licentiekosten voor software 2014 voor een bedrag van € 300.000.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Bankrekeningen	21.649	27.717
Kassen	5	6
Totaal liquide middelen	<u><u>21.654</u></u>	<u><u>27.723</u></u>

Toelichting:

De rekeningcourantlimiet van Slingeland bedraagt € 15 miljoen. Daarnaast heeft Slingeland nog de beschikking over een investeringslijn van € 10 miljoen. Vanwege de verwachting dat de investeringslijn de komende jaren niet zal worden aangesproken heeft het Slingeland Ziekenhuis deze limiet inmiddels laten vervallen. Voor de rekeningcourant en investeringslijn zijn negatieve pledge, positieve pledge en pari passu als zekerheid gesteld. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Kapitaal	1.861	1.861
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	31.013	24.552
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal eigen vermogen	<u>32.874</u>	<u>26.413</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2013</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2013</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	1.861	0	0	1.861
	<u>1.861</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.861</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2013</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2013</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:	21.462	6.461	0	27.923
Bestemmingsreserves:	0	0	0	0
Huisvesting	3.090	0	0	3.090
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>24.552</u>	<u>6.461</u>	<u>0</u>	<u>31.013</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2013	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€	€
Overige voorzieningen:					
Voorziening Onderhoud RGC	83	95	119	0	59
Voorziening PLB-uren	3.109	1.915	981	0	4.043
Voorziening Aansprakelijkheid	436	67	75	0	428
Voorziening Claims, geschillen en rechtsg	4.265	0	735	3.111	419
Voorziening Jubilea	982	258	109	0	1.131
Voorziening Reorganisatie	772	378	471	0	679
Voorziening Arbeidsongeschiktheid	226	336	150	0	414
Totaal voorzieningen	<u>9.873</u>	<u>3.051</u>	<u>2.640</u>	<u>3.111</u>	<u>7.173</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

31-dec-2013

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)
Hiervan langlopend (> 5 jaar)

7.173

Toelichting per categorie voorziening:

- De voorziening Onderhoud voor het RGC gebouw wordt gevormd uit de huuropbrengsten van de huurder GGNet.
- De voorziening PLB-uren is per 1-1-2010 gevormd voor de opgebouwde rechten en de specifieke overgangsregeling van het Persoonlijke Levensfase Budget tegen een disconteringsvoet van 3,9%. Toename van het saldo in 2013 wordt in belangrijke mate veroorzaakt door overheveling van vakantierechten naar plb rechten op grond van de CAO.
- De voorziening Aansprakelijkheid is gevormd ter dekking van onderhavige claims.
- De voorziening Claims, geschillen en rechtsgedingen is gevormd voor mogelijke geschillen en administratieve vorderingen. De mutaties in 2013 worden veroorzaakt door het verwerken van voor 1 mei 2014 ontvangen controles en door het vrijvallen van de voorziening voor de rest van de controles vanwege het selfassessment.
- De voorziening Jubilea is gevormd ter dekking van toekomstige jubileum uitkeringen tegen een disconteringsvoet van 3,9%.
- De voorziening Reorganisatie zal worden aangewend voor toekomstige reorganisatiekosten. De reorganisatie van de zorgafdelingen is afgerond. Resterende saldo is bestemd voor garantiesalarissen en organisatieontwikkeling van overige afdelingen.
- De voorziening Arbeidsongeschiktheid is gevormd voor de medewerkers die langdurig arbeidsongeschikt dreigen te raken.

De voorzieningen PLB-uren en Jubilea worden gewaardeerd tegen de contante waarde. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

9. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Schulden aan banken	45.635	50.327
Totaal langlopende schulden (> 1 jaar)	<u>45.635</u>	<u>50.327</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2013	2012
	€	€
Stand per 1 januari	55.605	46.583
Bij: nieuwe leningen	0	14.000
Af: aflossingen	5.278	4.978
Stand per 31 december	<u>50.327</u>	<u>55.605</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.692	5.278
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>45.635</u>	<u>50.327</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.692	5.278
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	45.635	50.327
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	31.393	35.854

PASSIVA

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Op alle leningen zijn reguliere aflossingen uitgevoerd en alle leningen zijn volledig geborgd bij het Waarborgfonds voor de zorgsector.

De reële waarde van de leningen bedraagt € 50.327.000

10. Specificatie schulden uit bekostiging

	t/m 2010	2011	2012	2013	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 Januari	542	-20.679	0	0	-20.137
Financieringsverschil boekjaar					0
Correcties voorgaande jaren	0	-73	0	0	-73
Betalingen/ontvangsten	-542	16.326	0	0	15.784
Subtotaal mutatie boekjaar	-542	16.253	0	0	15.711
Saldo per 31 december	0	-4.426	0	0	-4.426

Stadium van vaststelling (per erkenning): c c

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4.426	20.137
	-4.426	-20.137

Toelichting:

Met de introductie van de prestatiebekostiging in 2012 zijn de mutatie van het financieringsresultaat en de vulling van het wettelijk budget komen te vervallen. Wat betreft de afwikkeling van de jaren vóór 2012 geldt dat in 2013 de opbrengstverrekening over 2010 en 2011 volledig is terugbetaald. Wel is er in 2012 vanwege de stelselwijziging onderhandenwerk in 2012: mutatie onderhanden werk A-segment en gefactureerde dbc's met een einddatum vóór 2012 een aanvullende reservering opgenomen (€ 4,4 miljoen). Deze is nog niet afgewikkeld.

Specificatie schulden uit hoofde van honorariumplafond

In €	Gedeclareerd aan het ziekenhuis	Gedeclareerd via het lokaal collectief	Totaal 2013	Totaal 2012
Lokaal omzetplafond	0	23.111	23.111	22.323
-/- gedeclareerd	0	22.837	22.837	20.699
-/- mutatie Onderhanden werk	0	274	274	1.609
Saldo in balans (schuld)	0	0	0	15

Toelichting:

De gedeclareerde omzet honorarium vrijgevestigd Collectief heeft het honorariumplafond na mutatie onderhandenwerk en na nuancering in verband met het selfassessment met € 231.007 overschreden. In de vastgestelde overvulling van de schadelastcontracten is het aandeel van het honorarium voor vrijgevestigden ruim hoger dan de overschrijding van het honorariumplafond. De gedeclareerde honorarium omzet vrijgevestigden Collectief is in de honorariumverantwoording daarom voor de volledige overschrijding van € 231.007 genuanceerd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	-9.731	-10.642
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	-4.923	-5.720
Af: ontvangen voorschotten	19.785	12.752
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Onderhanden projecten DBC's overig	0	0
Schadelastcontracten	22.255	12.589
Totaal onderhanden werk	27.386	8.979

De specificatie per onderhanden werk is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
onderhanden werk	-14.654	-22.255	-19.785	27.386
Totaal (onderhanden werk)	-14.654	-22.255	-19.785	27.386

Toelichting:

Ondanks een lichte daling (€ 1,7 miljoen) van de waardering van openstaande zorgtrajecten laat de totale onderhandenwerkpositie een toename van de schuldpositie zien van € 18,4 miljoen. Het totale saldo van € 27,4 miljoen wordt verder bepaald door permanente voorschotten van verzekeraars, dat in 2013 is toegenomen door aanvullingen van VGZ (€2,9 miljoen) en CZ (€ 4,2 miljoen) en door overvulling van schadelastcontracten. Wat betreft deze overvulling geldt dat het saldo over 2012 is toegenomen tot € 13,2 miljoen vanwege de uitkomsten van het selfassessment. Over 2012 heeft met verzekeraars inmiddels een verrekening plaatsgevonden ad € 2,3 miljoen. Voor het schadelastjaar 2013 is een verwachte overvulling berekend van € 13,0 miljoen. Op basis van de gerealiseerde productie in 2013 wordt hiervan € 11,4 miljoen toegerekend aan boekjaar 2013.

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Crediteuren	4.928	7.445
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	4.692	5.278
Belastingen en sociale premies	3.439	3.335
Schulden terzake pensioenen	863	838
Nog te betalen salarissen	898	967
Vakantiegeld	2.544	2.474
Vakantiedagen	333	436
Overige schulden:	5.654	4.974
Nog te betalen kosten:	2.988	1.657
Overige overlopende passiva:	330	91
Totaal overige kortlopende schulden	26.669	27.495

Toelichting:

De kortlopende schulden zijn ultimo 2013 € 0,8 miljoen lager dan 2012. Dit wordt veroorzaakt door de daling van de aflossingsverplichtingen op de langlopende schulden. Er heeft in 2013 een verschuiving binnen de kortlopende schulden plaatsgevonden. Dit ligt in het feit dat in 2012 de factuur van PGGM in de crediteuren was opgenomen. De stijging bij de post nog te betalen kosten hangt samen met de daling bij de post crediteuren.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013						
- aanschafwaarde	45.307	14.016	97.547	218	0	157.088
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	26.546	13.068	50.598	0	0	90.212
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>18.761</u>	<u>948</u>	<u>46.949</u>	<u>218</u>	<u>0</u>	<u>66.876</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	8.520	2.403	0	10.923
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	826	141	7.476	0	0	8.443
- inhaalafschrijving	953	8	5.037	0	0	5.998
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	24	0	0	24
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	24	0	0	24
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.779</u>	<u>-149</u>	<u>-3.993</u>	<u>2.403</u>	<u>0</u>	<u>-3.518</u>
Stand per 31 december 2013						
- aanschafwaarde	45.307	14.016	106.043	2.621	0	167.987
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	28.325	13.217	63.087	0	0	104.629
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>16.982</u>	<u>799</u>	<u>42.956</u>	<u>2.621</u>	<u>0</u>	<u>63.358</u>
Afschrijvingspercentage	2,0%	10,0%	10,0%			

5.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			Jaar van oplevering
Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2012	2013	t/m 2013		Nominiaal bedrag WTZi	Indexering WTZi	Aangepaste goedkeuring	
							gereed	onderhanden				
					€	€	€	€	€	€	€	
B.2011.I.06	-	-	Renovatie moeder en kind	Onderhanden werk	0	41	0	41	0	0	0	2014
B.2011.I.11	-	-	Aanpassingen CSA	Onderhanden werk	142	185	327	0	0	0	0	2013
B.2011.I.18	-	-	Isolatiekamers	Onderhanden werk	225	1.210	1.435	0	0	0	0	2013
B.2011.J.01	-	-	Kleine instandhoudingen	Onderhanden werk	0	170	166	4	0	0	0	2014
B.2011.J.02.16	-	-	Nieuwbouw	Onderhanden werk	63	167	0	230	0	0	0	2022
B.2013.I.03	-	-	Uitbreiding/renovatie CSR	Onderhanden werk	0	14	0	14	0	0	0	2014
B.2013.I.05	-	-	Vervanging Angio-apparaat	Onderhanden werk	2	59	0	61	0	0	0	2014
B.2013.I.07	-	-	Verplaatsen DONC	Onderhanden werk	4	4	0	8	0	0	0	2015
B.2013.I.14	-	-	Uitbreiding poli MDL	Onderhanden werk	0	12	0	12	0	0	0	2014
B.2013.I.15	-	-	Aanpassen poli cardiologie	Onderhanden werk	0	125	0	125	0	0	0	2014
B.2013.I.16	-	-	SPECT-CT + hersch. nucleair	Onderhanden werk	0	21	0	21	0	0	0	2014
B.2013.I.17	-	-	Herschikken poli orthopedie	Onderhanden werk	0	3	0	3	0	0	0	2014
B.2013.J.02.02	-	-	Brandveiligheid	Onderhanden werk	0	219	167	52	0	0	0	2014
B.2013.J.02.03	-	-	Regeltechniek	Onderhanden werk	0	364	86	278	0	0	0	2014
B.2013.J.02.05	-	-	Brandmeldinstallatie	Onderhanden werk	0	128	36	92	0	0	0	2014
B.2013.J.02.06	-	-	Verlichtingsinstallatie	Onderhanden werk	0	28	11	17	0	0	0	2014
B.2013.J.02.10	-	-	Personenzoekinstallatie	Onderhanden werk	0	27	15	12	0	0	0	2014
Totaal					436	2.777	2.243	970	0	0	0	

5.1.7.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN

Projectgegevens						Investerings				Toekomstige lasten	
Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	Activapost	WTZI	WMG	Overige	Totaal	Afschrijving WTZI	Rentekosten
						€	€	€	€	€	€
B.2010.I.01	-	-	Vervanging VOS	WTZI		45	0	0	45	5	0
B.2011.I.11	-	-	Aanpassingen CSA	WTZI		327	0	0	327	33	0
B.2011.I.18	-	-	Isolatiekamers	WTZI		1.435	0	0	1.435	144	0
B.2011.J.01	-	-	Kleine instandhoudingen	WTZI		166	0	0	166	17	0
B.2011.J.03	-	-	I&A Infrastructuur	WTZI		5	0	0	5	1	0
B.2011.J.02.01	-	-	LTOP 2013 Gebouwen	WTZI		277	0	0	277	28	0
B.2011.J.02.02	-	-	LTOP 2013 Terreinen	WTZI		34	0	0	34	3	0
B.2011.J.02.03	-	-	LTOP 2013 Waterinstall/sanitair	WTZI		24	0	0	24	2	0
B.2011.J.02.04	-	-	LTOP 2013 Warmteopwekking	WTZI		5	0	0	5	1	0
B.2011.J.02.06	-	-	LTOP 2013 Koudeopwekking	WTZI		69	0	0	69	7	0
B.2011.J.02.07	-	-	LTOP 2013 Luchtbehandeling	WTZI		138	0	0	138	14	0
B.2011.J.02.09	-	-	LTOP 2013 Energie distributie	WTZI		44	0	0	44	4	0
B.2011.J.02.10	-	-	LTOP 2013 Medische gassen	WTZI		76	0	0	76	8	0
B.2011.J.02.12	-	-	LTOP 2013 Beveiliging	WTZI		7	0	0	7	1	0
B.2011.J.02.15	-	-	LTOP 2013 GBS	WTZI		37	0	0	37	4	0
B.2013.I.02	-	-	Aanpassing long, cardio, KNF	WTZI		68	0	0	68	7	0
B.2013.I.11	-	-	Personeelsrestaurant	WTZI		144	0	0	144	14	0
B.2013.I.12	-	-	OK-complex	WTZI		175	0	0	175	18	0
B.2013.I.13	-	-	Herontwerp netwerk I&A	WTZI		162	0	0	162	16	0
B.2013.J.02.01	-	-	Koeling	WTZI		75	0	0	75	8	0
B.2013.J.02.02	-	-	Brandveiligheid	WTZI		167	0	0	167	17	0
B.2013.J.02.03	-	-	Regeltechniek	WTZI		86	0	0	86	8	0
B.2013.J.02.05	-	-	Brandmeldinstallatie	WTZI		36	0	0	36	4	0
B.2013.J.02.06	-	-	Verlichtingsinstallatie	WTZI		11	0	0	11	1	0
B.2013.J.02.07	-	-	Noodverlichtingsinstallatie	WTZI		5	0	0	5	1	0
B.2013.J.02.08	-	-	Medische aarding	WTZI		31	0	0	31	3	0
B.2013.J.02.09	-	-	Noodstroomvoorziening	WTZI		42	0	0	42	4	0
B.2013.J.02.10	-	-	Personenzoekinstallatie	WTZI		15	0	0	15	2	0
B.2013.J.02.12	-	-	Energieverbruik	WTZI		25	0	0	25	2	0
B.2013.J.02.14	-	-	Vacuum	WTZI		9	0	0	9	1	0
B.2013.J.02.16	-	-	Sanitaire toestellen	WTZI		13	0	0	13	1	0
B.2013.J.04	-	-	H&T Infrastructuur	WTZI		77	0	0	77	8	0
Totaal						3.830	0	0	3.830	387	0

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2013

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2012	Nieuwe leningen in 2013	Aflossing in 2013	Restschuld 31 december 2013	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2013	Aflossingswijze	Aflossing 2014	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
B.N.G.	1-6-1988	9.076	40	Onderhands	4,66%	3.857	0	227	3.630	2.495	16	Lineair	227	waarborgfonds
B.N.G.	1-12-1988	6.807	40	Onderhands	4,92%	2.893	0	170	2.723	1.873	16	Lineair	170	waarborgfonds
B.N.G.	24-2-1989	4.538	40	Onderhands	3,88%	1.929	0	113	1.816	1.251	16	Lineair	113	waarborgfonds
Agrarische voedselvoorz.	16-6-1997	488	20	Onderhands	6,17%	113	0	25	88	0	4	Lineair	25	rijksgarantie
B.N.G.	8-1-2001	6.807	15	Onderhands	3,02%	1.360	0	454	907	0	2	Lineair	454	waarborgfonds
B.N.G.	1-7-2011	2.723	20	Onderhands	3,64%	2.553	0	136	2.417	1.737	17,75	Lineair	136	waarborgfonds
B.N.G.	28-1-2003	5.860	10	Onderhands	3,78%	586	0	586	0	0	0	Lineair	0	waarborgfonds
Prebon Yamane / NWB Bank	9-8-2004	4.300	15	Onderhands	4,31%	2.007	0	287	1.720	285	6	Lineair	287	waarborgfonds
B.N.G.	2-6-2008	19.000	40	Onderhands	4,57%	16.863	0	475	16.388	14.013	34,5	Lineair	475	waarborgfonds
B.N.G.	9-6-2008	10.000	8	Onderhands	4,42%	4.375	0	1.250	3.125	0	2,5	Lineair	1.250	waarborgfonds
Rabobank	1-4-2009	2.560	20	Onderhands	3,63%	2.112	0	128	1.984	1.344	15,5	Lineair	128	waarborgfonds
Rabobank	3-7-2009	4.538	20	Onderhands	4,47%	3.857	0	227	3.630	2.495	16	Lineair	227	waarborgfonds
B.N.G.	1-7-2011	10.000	10	Onderhands	3,26%	9.250	0	1.000	8.250	3.250	8	Lineair	1.000	waarborgfonds
N.W.B.	1-7-2011	4.000	20	Onderhands	3,91%	3.850	0	200	3.650	2.650	18	Lineair	200	waarborgfonds
Totaal						55.605	0	5.278	50.327	31.393			4.692	

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Toelichting opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:	2013	2012
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zvw-zorg	33	59
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen	0	0
Totaal	33	59

Voor een overzicht van de mutaties van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten in het verslagjaar ten opzichte van het voorafgaande jaar wordt verwezen naar 5.1.12.

Toelichting:
Met de introductie van de prestatiebekostiging in 2012 is het wettelijke budget aanvaardbare kosten komen te vervallen. Het bedrag ad € 33.000 betreft nacalculatie 2011.

16. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten A- en B-segment)

De specificatie is als volgt:	2013	2012
	€	€
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	592	591
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg en opbrengsten uit aanvullende zorgverzekering	72	2
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	176	300
Totaal	840	893

Toelichting:
De stijging van de bijdragen van cliënten wordt voornamelijk veroorzaakt door de start van het cosmetische centrum einde 2012. De daling van de overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties wordt veroorzaakt door een correctie op de declaraties fysiotherapie over 2012 van € 40.000.

17. Omzet Zorg-producten

De specificatie is als volgt:	2013	2012
	€	€
Gefactureerde omzet Zorg producten	127.842	107.824
Mutatie onderhanden werk Zorg-producten	-1.708	1.986
Totaal	126.134	109.810

Toelichting:
De toegenomen zorgomzet ten opzichte van 2012 wordt door een aantal ontwikkelingen bepaald. In de eerste plaats zijn in 2013 met terugwerkende kracht aanvullende afspraken met verzekeraars gemaakt over 2012. Daarnaast is de schatting van de schadelastomzet over 2012 met de actuele inzichten te hoog gebleken, waardoor verantwoorde overvulling gedeeltelijk alsnog tot omzet kan worden gerekend. Voor 2013 zijn tenslotte hogere afspraken met verzekeraars overeengekomen vanwege aan ziekenhuizen overgeheveld dure geneesmiddelen (oncolytics) en vanwege structurele compensatie van de lage dekking van de kapitaallasten in de tarieven van ons ziekenhuis.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

18. Opbrengsten uit hoofde van transitiereregelingen en honorariumplafonds

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Opbrengst uit hoofde van te verrekenen transitiebedrag medisch specialistische zorg	-656	1.959
Totaal	<u><u>-656</u></u>	<u><u>1.959</u></u>

Toelichting:
 Het transitiebedrag 2012 is gedaald met € 1,2 miljoen naar € 0,8 miljoen. Voor 2012 geldt een percentage van 95%. Voor 2013 wordt additioneel 70% van het gehele transitiebedrag (€ 0,55 miljoen) toegevoegd, waardoor per saldo de opbrengst in 2013 negatief is. De NZa heeft via de beschikking "Definitief verrekenbedrag" 24 november 2014 de berekening van het transitiebedrag formeel vastgesteld.

19. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	3.011	2.755
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	160	80
Totaal	<u><u>3.171</u></u>	<u><u>2.835</u></u>

Toelichting:
 De subsidies zijn in 2013 hoger dan in 2012. Dit wordt veroorzaakt door de subsidie College Zorg Opleidingen vanwege een hogere inzet van artsen in opleiding.

20. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):	5.454	5.529
Dieetadvisering	-52	42
Totaal	<u><u>5.402</u></u>	<u><u>5.571</u></u>

Toelichting:
 De overige bedrijfsopbrengsten zijn in 2013 licht gedaald ten opzichte van 2012. De grootste opbrengstsoorten in 2013 zijn parkeeropbrengsten (€ 778.000), opbrengsten patiëntgebonden personeel (€ 1.600.000) en opbrengsten administratief personeel (€ 750.000). De negatieve opbrengsten bij dieetadvisering wordt veroorzaakt door een correctie uit het boekjaar 2012.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

21. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Lonen en salarissen	57.462	55.042
Sociale lasten	7.446	7.579
Pensioenpremies	4.999	4.720
Andere personeelskosten:	1.892	1.925
Subtotaal	71.799	69.266
Personeel niet in loondienst	1.312	1.409
Totaal personeelskosten	<u>73.111</u>	<u>70.675</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Ziekenhuiszorg	1.024	1.032
Overige dienstverlening	255	258
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.279</u>	<u>1.290</u>

Toelichting:

De personeelskosten zijn in 2013 gestegen met € 2,4 miljoen. Deze stijging wordt gerealiseerd bij de lonen en salarissen. Dit wordt veroorzaakt door een cao-effect van € 1,1 miljoen, hogere opgenomen personeelsgerelateerde voorzieningen van €1,0 miljoen en overige salarissenstijgingen (€ 0,8 miljoen) als gevolg van functieontwikkelingen. Daarentegen zijn er minder fte's in dienst. Dit levert een kostenreductie van € 400.000 op. Een andere oorzaak van hogere personeelskosten betreffen de pensioenpremies (€300.000).

22. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	14.441	7.865
Totaal afschrijvingen	<u>14.441</u>	<u>7.865</u>

Toelichting:

De toename van de afschrijvingen ten opzichte van 2012 met 83% en € 6,6 miljoen wordt voornamelijk veroorzaakt door de beperking van de levensduur van de materiële vaste activa in verband met de voorgenomen verhuizing in 2022. De herijking van de levensduur van de objecten onder de voormalige trekkingsrechten heeft tot extra afschrijvingen geleid van € 4,9 miljoen. Herijking van de levensduur van de overige materiële vaste activa leidde in 2013 tot een extra afschrijving van € 1,1 miljoen. De verkorte levensduur van de activa heeft een structureel nadelig effect op de exploitatie van € 3 miljoen.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.174	3.265
Algemene kosten	5.794	5.855
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	27.368	25.766
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.038	1.087
- Energiekosten gas	440	350
- Energiekosten stroom	782	751
- Energie transport en overig	40	44
Subtotaal	<u>2.300</u>	<u>2.232</u>
Huur en leasing	776	808
Dotaties en vrijval voorzieningen	219	199
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>39.631</u></u>	<u><u>38.125</u></u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn in 2013 met € 1,5 miljoen gestegen. Dit wordt voor € 1,2 miljoen veroorzaakt door in 2013 naar de zorgverzekeringswet overgeheveld oncolytica (dure geneesmiddelen). De kosten van dure geneesmiddelen worden volledig gedekt in de zorgopbrengsten. De toegenomen gaskosten worden veroorzaakt door het winterse weer in het vroege voorjaar van 2013.

24. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Rentebaten	170	505
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	757	778
Subtotaal financiële baten	<u>927</u>	<u>1.283</u>
Rentelasten	-2.200	-2.410
Overige financiële lasten	-7	-8
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.207</u>	<u>-2.418</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.280</u></u>	<u><u>-1.135</u></u>

Toelichting:

De rentelasten zijn in 2013 gedaald doordat de bestaande leningen verder zijn afgelost. Er zijn geen nieuwe leningen aangetrokken in 2013. De rentebaten zijn in 2013 lager door een aanhoudend laag en verder verlaagd rentepercentage. De overige financiële lasten betreffen de afschrijvingskosten voor de disagio op de aangetrokken leningen.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

25. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie? Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht
 Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie? Eénhoofdig

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2013 is als volgt:

Naam	G.P.M. Huisman
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-1-2006
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	ja
3 Zo nee: tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	nvt
4 Is deze gewezen bestuurder sindsdien nog in dienst van uw organisatie (Zo ja: dan dienen de gegevens over de bezoldiging van deze gewezen bestuurder met functienaam en eigennaam te worden vermeld onderaan de WNT-tabel onder 26.)?	nvt
5 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	onbepaalde tijd
6 Welke salarisregeling is toegepast?	overgangs-regeling NVZ
7 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%
8 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	220.659
a. Waarvan: verkoop verlofuren	nvt
b. Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren	nvt
9 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen In natura: bijtelling lease auto	12.110
10 Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	3.360
11 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	8.352
12 Voorzeningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	25.601
13 Winstdelingen en bonusbetalingen	nvt
14 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	nvt
15 Totaal bezoldiging (8 t/m 14, excl. 8a en b)	270.082

Toelichting:

De bestuurder heeft een functiecontract.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2013 is als volgt:

Naam	T.P.K.E. van den Berg	P. Buis	E. Heijink	P.A.M. Stortelder	A. van den Wildenberg
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?	1-1-2007	1-1-2007	1-1-2013	1-1-2009	3-9-2007
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad ja van Toezicht geweest?		nee	nee	nee	nee
3 Nevenfunctie(s)	- Arbitr Scheidsgerecht Gezondheidszorg	-Lid RvT Vitras	nvt	- Voorzitter bedrijvenkring Bronckhorst - Bestuurslid Samenwerkende Nederlandse Staalbougroep Oost	- NIAZ voorzitter auditor - Lid college kwaliteits verklaring - Lid PUM Nederlandse seniorexperts - Lid bestuur NVVE - Lid bestuur stichting Levens einde Kliniek - Plv. voorzitter Commissie van Beroep Actiz - Lid Geschillen- commissie V&T
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	12.000	8.000	0	0	8.000
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	nvt	nvt	nvt	nvt	328
8 Voorzeningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
9 Winstdelingen en bonusbetalingen	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	12.000	8.000	0	0	8.328

Toelichting:

De vergoedingen aan T.P.K.E. van den Berg en P. Buis zijn inclusief BTW.
De heren Heijink en Stortelder zien af van hun vergoeding.
De overige vergoedingen zijn brutovergoedingen.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

25. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2013 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

1	Functionaris (functienaam)	G.P.M. Huisman (Algemeen directeur, bestuurder)	G.A.M. Groenendijk (Directeur Kliniek en facilitaire zaken)	E.L. Bomers (Directeur Patiëntenzorg)	S. Dreviers (Directeur Financiën en markt)
2	In dienst vanaf (datum)	1-01-06	1-6-2009	1-1-2008	1-1-2013
3	In dienst tot (datum)	nvt	nvt	nvt	nvt
4	Deeltijdfactor (percentage)	100%	100%	100%	100%
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	232.769	156.980	153.698	102.997
6	Winstdelingen en bonusbetalingen	0	nvt	nvt	nvt
7	Totaal beloning (5 en 6)	232.769	156.980	153.698	102.997
9	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	3.360	1.680	1.680	1.680
10	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	25.601	17.778	17.376	11.200
11	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	nvt	nvt	nvt	nvt
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 11)		<u>261.730</u>	<u>176.438</u>	<u>172.754</u>	<u>115.877</u>
12	Beloning 2012	255.889	170.701	168.870	nvt

Toelichting:

De beloning van de algemeen directeur/bestuurder is in overeenstemming met de beloningscode bestuurders NVZD op moment van indiensttreding. De beloning van de overige directieleden valt binnen de normen van de WNT.

Ten aanzien van functionarissen die geen topfunctie vervullen handelt Stichting Slingeland conform par. 6 van de Beleidsregels toepassing WNT.

1	Functionaris (functienaam)	T.P.K.E. van den Berg (Voorzitter Raad van toezicht)	P. Buis (Lid Raad van toezicht)	E. Heijlink (Lid Raad van toezicht)	P.A.M. Stortelder (Lid Raad van toezicht)	A. van den Willdenberg (Lid Raad van toezicht)
2	In dienst vanaf (datum)	1-01-07	1-6-2007	1-1-2013	1-1-2009	3-9-2007
3	In dienst tot (datum)	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
4	Deeltijdfactor (percentage)	100%	100%	100%	100%	100%
5	Beloning	12.000	8.000	0	0	8.000
6	Winstdelingen en bonusbetalingen	0	nvt	nvt	nvt	nvt
7	Totaal beloning (5 en 6)	12.000	8.000	0	0	8.000
8	Werkgeversbijdrage sociale lasten	0	0	0	0	328
9	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0	0	0
10	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0
11	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 11)		<u>12.000</u>	<u>8.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.328</u>

27. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2013 zijn als volgt:

	2013 €	2012 €
1 Controle van de jaarrekening	65.945	65.945
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	29.064	15.851
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>95.009</u>	<u>81.796</u>

28. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 25.

5.1.10 MUTATIEOVERZICHT WETTELIJK BUDGET VOOR AANVAARDBARE KOSTEN

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zvw-zorg	2013		2012	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		0		0
Productieafspraken verslagjaar		0		0
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	0		0	
Prijsindexatie materiële kosten	0		0	
Groei normatieve kapitaalslasten	<u>0</u>		<u>0</u>	
		0		0
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	0		0	
- materiële kosten	0		0	
- normatieve kapitaalslasten	<u>0</u>		<u>0</u>	
		0		0
Beleidsmaatregelen overheid:				
- generieke budgetkortingen	0		0	
		0		0
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	0		0	
- afschrijvingen	0		0	
- overige	<u>0</u>		<u>0</u>	
		0		0
Overige mutaties:				
Diversen	0		0	
		0		0
Subtotaal wettelijk budget boekjaar	<u>0</u>		<u>0</u>	
Correcties voorgaande jaren		33		59
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zvw-zorg		<u>33</u>		<u>59</u>

Toelichting:

Met de introductie van de prestatiebekostiging in 2012 is het wettelijk budget aanvaardbare kosten komen te vervallen. De zorgopbrengsten A-segment worden onder paragraaf 17 verantwoord. Het bedrag ad € 33.000 betreft de nacalculatie 2011.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Slingeland Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2013 vastgesteld in de vergadering van 2 december 2014.

De raad van toezicht van de Stichting Slingeland Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2013 goedgekeurd in de vergadering van 15 december 2014.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is resultaatbestemming niet bepaald

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

<hr/> w.g. T.P.K.E. van den Berg	Voorzitter Raad van Toezicht
<hr/> w.g. G.P.M. Huisman	Bestuurder
<hr/> w.g. P. Buis	Lid Raad van Toezicht
<hr/> w.g. F.C.A Jaspers	Lid Raad van Toezicht
<hr/> w.g. E. Heijink	Lid Raad van Toezicht
<hr/> w.g. P.A.M. Stortelder	Lid Raad van Toezicht
<hr/> w.g. A.H.B.M. van den Wildenberg	Lid Raad van Toezicht

5.2.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur van Stichting Slingeland Ziekenhuis

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening van Stichting Slingeland Ziekenhuis te Doetinchem gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de resultatenrekening over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur

De raad van bestuur van Stichting Slingeland Ziekenhuis is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT). De raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT in de Beleidsregels toepassing WNT.

De raad van bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door de raad van bestuur van Stichting Slingeland Ziekenhuis gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Slingeland Ziekenhuis per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT in de Beleidsregels toepassing WNT.

Benadrukking van onzekerheden in de omzet als gevolg van sectorontwikkelingen 2012-2014

Wij vestigen de aandacht op paragraaf 5.1.4.1 van de Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de toelichting op de jaarrekening waarin de raad van bestuur een nadere toelichting heeft opgenomen op de onzekerheden in de omzet en de rechtstreeks hiermee samenhangende posten in de balans als gevolg van sectorontwikkelingen 2012-2014. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge Artikel 2 Regeling verslaggeving WTZi juncto Artikel 2:393 lid 5 onder e BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of de in Artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd.

Verklaring betreffende het jaarverslag

Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Arnhem, 15 december 2014

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. R.H.W.H. Leensen RA