Albert Schweitzer ziekenhuis

Jaarrekening 2014

Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis

pwc PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

INHOUDSOPGAVE

		Pagina
5.1	**Jaarrekening 2014**	
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2014	1
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2014	2
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2014	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2014	12
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa(/financiële vaste activa)	22
5.1.7	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	26
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2014	27
5.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2014	29
5.1.10	Balans per 31 december 2014	35
5.1.11	Resultatenrekening over 2014	36
5.1.12	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	37
5.2	**Overige gegevens**	
5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	40
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	40
5.2.3	Resultaatbestemming	40
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	40
5.2.5	Controleverklaring	41

pwc PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-14 €	31-dec-13 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	1.256.101	0
Materiële vaste activa	2	275.038.430	284.477.855
Financiële vaste activa	3	510.191	666.242
Totaal vaste activa		276.804.722	285.144.097
Vlottende activa			
Voorraden	4	5.934.675	6.534.189
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	4.969.695	1.822.995
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	6	3.110.096	2.791.190
Vorderingen uit hoofde van transitieregeling	7	0	14.637.181
Overige vorderingen	8	59.842.872	51.523.505
Liquide middelen	9	1.036.474	41.149
Totaal vlottende activa		74.893.812	77.350.209
Totaal activa		351.698.534	362.494.306

	Ref.	31-dec-14 €	31-dec-13 €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		39.989.042	32.051.586
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		12.313.743	10.686.956
Totaal eigen vermogen	10	52.302.785	42.738.542
Aandeel derden			
Aandeel derden	11	2.048.698	0
Voorzieningen			
Overige voorzieningen	12	13.095.227	10.047.125
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	13	203.598.620	157.875.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	6	4.103.088	3.325.188
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	9.331.730
Overige kortlopende schulden	14	76.550.116	139.176.721
Totaal passiva		351.698.534	362.494.306

pwc PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

	Ref.	2014 €	2013 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	16	11.790.699	12.122.832
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten A- en B-segment)	17	6.044.755	6.605.336
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	18	190.645.023	178.070.869
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	19	66.027.724	60.105.932
Opbrengsten uit hoofde van transitieregelingen en honorariumplafonds	20	7.718.843	6.035.771
Medisch specialistische zorg Subsidies	21	881.916	767.626
Overige bedrijfsopbrengsten	22	24.455.653	22.951.023
Som der bedrijfsopbrengsten		307.564.613	286.659.389
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	23	155.265.978	152.895.147
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	24	25.870.206	22.615.533
Overige bedrijfskosten	25	108.979.797	97.470.740
Som der bedrijfslasten		290.115.981	272.981.420
BEDRIJFSRESULTAAT		17.448.632	13.677.969
Financiële baten en lasten	26	-7.884.389	-8.270.983
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		9.564.243	5.406.986
RESULTAAT BOEKJAAR		9.564.243	5.406.986

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2014 €	2013 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten (collectief gebonden vermogen)	7.937.456	4.210.016
Reserve aanvaardbare kosten (niet-collectief gebonden vermogen)	1.626.787	1.196.970
	9.564.243	5.406.986

pwc PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.		2014		2013
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			17.448.632		13.677.969
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	24	25.870.206		22.615.533	
- mutaties voorzieningen	11	3.048.102		1.800.890	
			28.918.308		24.416.423
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	599.514		-164.732	
- mutatie onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-12.478.430		-13.646.756	
- vorderingen	8	6.317.814		29.750.778	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	458.994		-89.691	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	7.017.927		-74.507	
			1.915.819		15.775.092
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			48.282.759		53.869.484
Betaalde interest	26	-7.884.389		-8.270.983	
			-7.884.389		-8.270.983
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			40.398.370		45.598.501
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-20.639.260		-39.947.778	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	4.208.479		1.297.700	
Investeringen immateriële vaste activa	1	-1.256.101		0	
Mutatie leningen u/g	3	156.051		-61.803	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-17.530.831		-38.711.881
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	60.373.110		0	
Aflossing langlopende schulden	12	-14.649.490		-11.500.000	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			45.723.620		-11.500.000
Mutatie geldmiddelen			68.591.159		-4.613.380

Toelichting:
Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.
Desinvestering van 4,2 mln. betreft activa die verkocht is door het Albert Schweitzer zkh aan Result BV.
In de consolidatie zijn de investeringen van 4,2 mln. van Result BV verantwoord on de investeringen materiële vaste activa

Schulden aan banken 31-12-2013	-74.707.265
Liquide middelen 31-12-2013	41.149
	-74.666.116
Schulden aan banken 31-12-2014	-7.111.431
Liquide middelen 31-12-2014	1.036.474
	-6.074.957
Mutatie geldmiddelen	**-68.591.159**

pwc PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 ALGEMENE TOELICHTING

Algemeen:
De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van WTZI en Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken inzake de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.
Activa en verplichtingen 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.
In de balans, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar.
De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Continuïteitsveronderstelling
De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Kasstroomoverzicht
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit kasmiddelen, tegoeden op bankrekeningen, alsook kortlopende schulden aan kredietinstellingen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Consolidatie
In de geconsolideerde jaarrekening worden, overeenkomstig uniforme grondslagen volgens de integrale methode, de cijfers van de rechtspersoon en de groepsmaatschappijen opgenomen.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd.

In deze jaarrekening zijn de gegevens verwerkt van de volgende instellingen en vennootschappen:
- Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis te Dordrecht
- Albert Schweitzer Holding BV te Dordrecht (100%)
- Result BV te Dordrecht (70%)

Verbonden partijen
Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of waarop invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Er zijn geen transacties van betekenis met verbonden partijen die niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan.

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. Herzieningen van schattingen worden toegelicht onder de betreffende rapporteringshoofden.

Functionele valuta
De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd in euro; dit is zowel de functionele als presentatievaluta.

Bedrijfsopbrengsten
Opbrengsten komen voort uit zorg, onderzoek en opleiding. De opbrengsten uit hoofde van zorg zijn op basis van de basisregistratie en de handreiking omzetverantwoording NZa bepaald.
De opbrengsten uit hoofde van onderzoek en opleiding zijn bepaald op basis van geldende regelgeving en specifieke afspraken. De overige opbrengsten zijn gebaseerd op het gefactureerde of doorberekende bedrag voor geleverde goederen en diensten onder aftrek van omzetbelasting en kortingen.

Huur en leasing
De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huur en lease, worden in overeenstemming met RJ 292 in de jaarrekening verwerkt. De beoordeling of een overeenkomst als operational c.q. financial lease dient te worden geclassificeerd, vindt plaats op grond van de economische realiteit. Een leaseovereenkomst wordt geclassificeerd als een financial lease als de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het lease-object geheel of nagenoeg geheel door het ASz worden gedragen. Alle andere lease-overeenkomsten worden als operationele leases geclassificeerd.

pwc PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 ALGEMENE TOELICHTING

Bedrijfslasten
De bedrijfslasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Resultaat deelnemingen
Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deel-nemingen. Bij deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, wordt het dividend als resultaat aangemerkt. Verwerking hiervan vindt plaats onder de financiële baten en lasten.

Sectorontwikkelingen omzetverantwoording medisch specialistische zorg 2012-2015

Inleiding
De landelijke onzekerheden waarmee instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) tot en met 2013 geconfronteerd werden in de omzetverantwoording zijn in 2014 aanzienlijk afgenomen met de vaststelling van:
- de uitkomst van het aanvullend omzetonderzoek 2012-2013 van het Albert Schweitzer ziekenhuis door de expertcommissie van zorgverzekeraars; en
- de transitiebedragen 2012 en 2013 door de NZa.

De resterende onzekerheid in de omzetverantwoording 2014 van het Albert Schweitzer ziekenhuis betreft voornamelijk schattingsposten met betrekking tot:
- in 2014 gesloten DBC's, geopend in 2013 die buiten de scope van het aanvullend omzetonderzoek 2012-2013 vielen;
- in 2014 geopende DBC-zorgproducten;
- de afwikkeling van het FB-systeem in de loop van 2015;
- de schatting van het door de NZa nog vast te stellen bedrag van de vordering uit hoofde van de overgangsregeling kapitaallasten voor 2014.

De schattingsposten hebben betrekking op de bepaling van financiële impact van de onrechtmatigheden over 2014, de impact op de omzetverantwoording en de toerekening aan boekjaren. Daarnaast is rondom een aantal onderwerpen nog sprake van interpretatieruimte in de registratievoorschriften.
Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten, alsmede de opbrengsten uit hoofde van transitieregelingen en honoraria medisch specialisten heeft het Albert Schweitzer ziekenhuis de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 5.1.9 van deze jaarrekening. Hierbij is de "Handreiking Omzetverantwoording MSZ 2014" gevolgd, die door het Bestuurlijk Overleg onder voorzitterschap van het Ministerie van VWS is vastgesteld.

Oorzaken onzekerheden omzetverantwoording

De onzekerheden zijn in 2012 ontstaan door gelijktijdige invoering van prestatiebekostiging in combinatie met een transitiemodel, wijzigingen in de DOT-productstructuur en nieuwe wijzen van contracteren met zorgverzekeraars. Diverse van de in 2012 en 2013 gesignaleerde problemen inzake de omzetverantwoording golden in 2014 nog steeds en werken door in de verantwoording en in de interne controle over 2014. Open registratie- en declaratienormen zijn na afloop van het boekjaar 2013 nader geduid door de regelgever (laatstelijk in augustus 2014). Daarnaast zijn formele en materiële controles door de zorgverzekeraars geïntensiveerd.

pwc PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 ALGEMENE TOELICHTING

Achtergrond landelijk herstelplan en stand van zaken herstelplan

Voornoemde problematiek heeft geleid tot een landelijk herstelplan medio 2014 voor de ziekenhuizen zoals vastgesteld door de Minister van VWS. Kern van het herstelplan was:
- Verduidelijking van normen door de NZa (medio 2014);
- Een landelijk aanvullend omzetonderzoek over de jaren 2012 en 2013 en vaststelling door een expertgroep van zorgverzekeraars (ultimo 2014);
- Het definitief afwikkelen van materiële controles tot en met 2011 in 2014 door zorgverzekeraars;
- Definitieve vaststelling van het eerder onzekere transitiebedrag door de NZa (ultimo 2014);
- Duidelijkheid over de garantieregeling kapitaallasten door de NZa;
- Uitstel van de publicatietermijn van de jaarrekening 2013 tot 15 december 2014.

Door vaststelling van de uitkomsten van het herstelplan heeft het Albert Schweitzer ziekenhuis duidelijkheid verkregen over de rechtmatigheidsaspecten en (resterende) onzekerheden hierin over de DBC-zorgproducten zoals die zijn afgesloten en gefactureerd in de jaren tot en met 2013. Met de vaststelling van het definitieve transitiebedrag 2012 en 2013 door de NZa d.d. 24 nov 2014 heeft het Albert Schweitzer ziekenhuis zekerheid gekregen over desbetreffende balanspost. Verschillen ten opzichte van eerdere inschattingen zijn als nagekomen baten en lasten uit het zelfonderzoek 2012-2013 en de definitief vastgestelde transitiebedragen verwerkt in deze jaarrekening.

De onzekerheden die in de jaarrekening 2014 resteren zijn door het afsluiten van de oude jaren dan ook kleiner dan de onzekerheden in voorgaande jaren en betreffen:

1. Definitieve afwikkeling zelfonderzoek 2012/2013 met de zorgverzekeraars;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2014;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar;
4. Afwikkeling FB tot en met 2011;
5. Macrobeheersinstrument;
6. Overgangsregeling kapitaallasten;

Deze issues zijn (inclusief de afwikkeling hiervan) hierna toegelicht voor het Albert Schweitzer ziekenhuis.

1. Definitieve afwikkeling zelfonderzoek 2012/2013 met de zorgverzekeraars

Het rapportageformulier zelfonderzoek correct declareren 2012-2013 is goedgekeurd door de expertgroep d.d. 4 dec 2014. De in dit rapportageformulier genoemde bedrag wordt met de zorgverzekeraars verrekend. De uitkomsten van het zelfonderzoek zijn verwerkt in de jaarrekening 2014. Op 23 april 2015 heeft de NZa vastgesteld dat het aanvullend omzetonderzoek volledig en toereikend is uitgevoerd door de zorgverzekeraars. Op grond van de brief van de Minister van VWS van 22 mei 2014 concludeert het Albert Schweitzer ziekenhuis dat de uitkomst van het zelfonderzoek, behoudens vermoedens van fraude, die het Albert Schweitzer ziekenhuis niet heeft, een goede basis is voor een betrouwbare schatting van de uiteindelijke uitkomst van de onderhandelingen met de zorgverzekeraars.

Omzetverantwoording

Conform voorgaande jaren is ook ten behoeve van de jaarrekening 2014, de Handreiking Omzetverantwoording beschikbaar gekomen en door de NZa in een circulaire vastgelegd. Deze is mede de basis geweest voor de omzetverantwoording 2014 van het Albert Schweitzer ziekenhuis zoals opgenomen in deze jaarrekening. Ten tijden van de jaarrekening 2013 werd het landelijke zelfonderzoek voor de jaren 2012 en 2013 uitgevoerd door het Albert Schweitzer ziekenhuis. Afwijken tussen de werkelijke uitkomsten en de schattingen, zoals opgenomen in de jaarrekening 2013, hebben tot een vrijval geleid die verantwoord is in de omzet van 2014. Inmiddels is ook gestart met het zelfonderzoek 2014. In de jaarrekening 2014 is op basis van een schatting een voorziening opgenomen. Naar verwachting hebben afwijkingen van deze inschatting geen financiële impact, gezien het feit dat de gerealiseerde productie aanzienlijk hoger is dan de contractafspraken.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2014

De NFU, NVZ en ZN hebben eind maart 2015 een Handreiking rechtmatigheidscontroles MSZ 2014 gepubliceerd. De NZa heeft bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving. Naar analogie van het onderzoek over 2012/2013 kunnen instellingen zelf rechtmatigheidscontroles uitvoeren op in 2014 gesloten DBC's en overige zorgproducten. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zal zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2014 concluderen. Het Albert Schweitzer ziekenhuis heeft op basis van deze handreiking een onderzoek inzake 2014 uitgevoerd. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting zal het Albert Schweitzer ziekenhuis de definitieve rapportage vóór 30 juni 2015 aan de representerende zorgverzekeraars aanleveren en volgt voor eind oktober 2015 uitsluitsel over dit onderzoek. Dit kan naar verwachting van de raad van bestuur van Het Albert Schweitzer ziekenhuis leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft het Albert Schweitzer ziekenhuis nuanceringen geboekt.

pwc PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 ALGEMENE TOELICHTING
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2014 - vervolg-

Naast de rechtmatigheidscontroles MSZ 2014 zoals opgenomen in de handreiking heeft de instelling op basis van een risicoanalyse onderzoek verricht naar de risico's die voor het Albert Schweitzer ziekenhuis materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van het aanvullend omzetonderzoek 2012/2013, de uitgevoerde steekproef en beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Ook is een inschatting gemaakt van de DCM-controles over 2014 op basis van ervaringscijfers 2013.
Doelmatigheidscontroles over 2014 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden. Het Albert Schweitzer ziekenhuis gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht hoeft te hebben. De NZa heeft dit in het landelijk overleg echter niet bevestigd, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan.

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

Het Albert Schweitzer ziekenhuis heeft met de zorgverzekeraars voor 2014 schadelastafspraken op basis van plafondafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2014 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangspercentage ultimo 2014 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording en rekening houdend met de verwachte effecten van het zelfonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2014 in mindering gebracht en verwerkt in de voorziening op het onderhanden werk ultimo 2014. De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

4. Afwikkeling FB tot en met 2011

De NZa heeft met 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. Tot op heden heeft nog geen verdere informatieverstrekking plaatsgevonden, anders dan dat over verdere procedures in de sector een convenant is gesloten tussen de koepels ZN, NVZ en NFU.
Het Albert Schweitzer ziekenhuis heeft de jaren tot en met 2011 afgerekend, exclusief de effecten van materiële controles, welke in 2014 zijn afgerond. De onzekerheid over de uitkomsten van de afwikkelingsprocedure blijft bestaan, zolang er geen sprake is van overeenstemming over de positie tussen zorgaanbieders en zorgverzekeraars en waar dus historische verschillen onopgelost zijn. Daarmee is sprake van onzekerheden over de juistheid en volledigheid van de opgenomen positie ultimo 2014 zoals opgenomen in de positie nog in tarieven te verrekenen bedragen in de balans.

5. Macrobeheersinstrument

Uit de berekeningen van het ministerie van VWS blijkt een overschrijding van EUR 242 miljoen voor 2013 en voor 2014 is de overschrijding nog niet bekend. De minister neemt uiterlijk 1 mei 2016 een besluit of de handhaving van het MBI-omzetplafond 2013 wordt ingezet of dat er alternatieven zijn om de overschrijding 2013 te redresseren. Bij opmaak van de jaarrekening is daarom niet betrouwbaar te schatten wat het effect gaat zijn van het macrobeheersinstrument voor 2013 en 2014 in latere jaren. Voor verdere toelichting rondom dit risico wordt verwezen naar paragraaf 5.1.5. Inzake niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

6. Overgangsregeling kapitaalslasten

Het Albert Schweitzer heeft op basis van de beleidsregel Garantieregeling kapitaallasten 2013-2016 (BR/CU-2139) en de door de NZa beschikbaar gestelde formulieren een voorlopige berekening gemaakt voor welke suppletie het Albert Schweitzer ziekenhuis recht heeft. Voor de suppletievergoedingen over 2013 en 2014 is een voorzichtige positie ingenomen in de jaarrekening 2014.

Transitiemodel

Per 2012 wordt de budgettering in de medisch specialistische zorg afgeschaft en geldt prestatiebekostiging ook voor prestaties in het A-segment. De overgang van gedeeltelijke budgetbekostiging naar prestatiebekostiging brengt voor gebudgetteerde instellingen systeemrisico's met zich mee. Met het transitiemodel zoals dat is gedefinieerd, worden de systeemrisico's van de overgang van budgetbekostiging naar volledige prestatiebekostiging deels ondervangen.

De systeemrisico's worden deels opgevangen door eenmalig een transitiebedrag vast te stellen per ziekenhuis op basis van het verschil tussen de schaduwomzet en bijbehorende DOT-omzet (prestatiebekostiging) in 2012. Het transitiebedrag wordt in 2012 voor 95% verrekend en in 2013 voor 70% van het berekende bedrag van 2012. In 2014 heeft de definitieve vaststelling plaatsgevonden. Het positieve verschil tussen het definitieve bedrag en het in de jaarrekening 2013 opgenomen vordering is ten gunste van het resultaat 2014 gebracht.

pwc PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 ALGEMENE TOELICHTING

Bepaling onderhanden werk en prognosemodel
Ten aanzien van de jaartoerekening en de producten opgenomen in het onderhanden werk, waarvan de uiteindelijke zorgproducten ultimo 2014 nog niet zeker zijn, heeft het management een inschatting gemaakt vanuit een prognosemodel van Performation.
Om de waarde van de in 2014 geopende, nog openstaande zorgtrajecten te bepalen is uitgegaan van een historische gemiddelde productieontwikkeling. Hiertoe is de productie 2012/2013 geconverteerd naar de zorgproducten 2014 en op basis van de gemiddelde procentuele groei (de waardeontwikkeling van een openstaande traject) een prognose gemaakt van de schadelast 2014 (per verzekeraar, per segment).
De toewijzing naar segment van het onderhanden werk is gedaan op basis van het segment dat gekoppeld kon worden aan het voorlopig zorgproduct.
Het onderhanden werk per balansdatum is voor beide segmenten gewaardeerd op basis van de verkoopwaarde van het afgeleide produkt, waarbij rekening is gehouden met nog te verwachte kosten die niet leiden tot een opbrengstvermeerdering.
De uitvalproducten zijn gewaardeerd tegen kostprijs van de zorgactiviteiten.

Op de omzet, en dus ook indirect op de waardering van het onderhanden werk, zijn correcties in mindering gebracht uit hoofde van registratieonzekerheden en overschrijding van contractafspraken.

Conclusie
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 van de omzetverantwoording. 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 het Albert Schweitzer ziekenhuis op basis van de ons nu bekende feiten en omstandigheden.

pwc PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA:

Algemeen
Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs(nominale waarde).

Immateriele vaste activa
De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar de betreffende paragraaf.

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van jaarlijkse afschrijvingen. WTZI-vergunningsplichtige vaste activa worden gewaardeerd tegen de laagste van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en het goedgekeurde investeringsbedrag. Het meerdere boven het goedgekeurde investeringsbedrag wordt ten laste van de resultatenrekening gebracht.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Een actualisatie van de verwachte gebruiksduur heeft in 2014 plaatsgevonden.
Binnen de Vastgoed BV is er een voorziening voor groot onderhoud, welke vanuit de huurprijzen wordt gevormd.

Financiële vaste activa
Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarop invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd.

De onder de financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, evenals gekochte leningen en obligaties die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente.

Voorraden
De voorraden zijn gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs op basis van de FIFO-methode of de vaste verrekenprijs, hierbij rekening houdend met de nodig geachte aftrek voor incourante voorraden.

De post onderhanden werk is gebaseerd op de gerealiseerde opbrengstwaarde voor de uitgevoerde verrichtingen die betrekking hebben op de lopende DBC's /DOT's per einde verslagjaar.

Vorderingen
Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.
Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen
Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekeningcourant schulden bij kredietinstellingen zijn opgenomen onder schulden aan banken onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarden.

Schulden
Schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De eerste waardering bestaat uit het ontvangen bedrag, rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten, indien van toepassing. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt samen met de verschuldigde rentevergoeding zodanig bepaald dat de effectieve rente gedurende de looptijd van de schulden in de winst- en verliesrekening wordt verwerkt.

Voorzieningen
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.

pwc PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA:

Jubileumvoorziening
De voorziening voor jubileumuitkeringen aan het personeel is opgenomen tegen contante waarde.
De rekenrente bedraagt 1,87%. Tevens is rekening gehouden met de blijfkans per leeftijdscategorie (gemiddeld 95% voor 2014).

Voorziening persoonlijk levensfase budget
De voorziening PLB is opgenomen tegen contante waarde. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse loonstijging van 1,61% en een rekenrente van 1,87%. Tevens is rekening gehouden met de blijfkans per leeftijdscategorie (gemiddeld 89% voor 2014).

Financiële instrumenten
Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waarde-veranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd. De reële waarde benadert de boekwaarde.

Verstrekte leningen en overige vorderingen
Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen.

Overige financiële verplichtingen
Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve rentemethode.

Afgeleide financiële instrumenten
Afgeleide instrumenten worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde, tenzij deze instrumenten zijn verworven met als doel om risico's tegen te hoge rentekosten af te dekken, zogeheten hedge accounting. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de winst- en verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultaten-rekening verwerkt. Het ASz documenteert de zogeheten hedgerelaties in specifieke documentatie en toetst periodiek de effectiviteit van deze; 'hedgerelaties'. Het ASz doet dit door middel van vergelijking van de cumulatieve reële waardewijzigingen van de afgedekte positie met de cumulatieve waardewijzigingen van de afgeleide instrumenten.

pwc PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor Identificatiedoeleinden

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.
De baten en de 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 en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten, operationele leasecontracten e.d. worden niet in de balans geactiveerd en gepassiveerd. De lasten die hieruit voortvloeien worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

Personeelsbeloningen
Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenverplichtingen
Het Albert Schweitzer ziekenhuis heeft voor haar medewerkers een toegezegde-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren.
De regeling is ondergebracht bij de bedrijfstak pensioenfonds PGGM. Het Albert Schweitzer ziekenhuis heeft geen verplichtingen tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij PGGM, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het Albert Schweitzer ziekenhuis heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde bijdrageregeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten
Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	1.256.101	0
Totaal immateriële vaste activa	1.256.101	0

Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	2014	2013
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	1.298.605	0
Af: afschrijvingen	42.504	0
Boekwaarde per 31 december	1.256.101	0
Aanschafwaarde	1.298.605	0
Cumulatieve afschrijvingen	42.504	0

Toelichting:
De post immateriële vaste activa heeft volledig betrekking op de geactiveerde goodwill binnen Result BV. De goodwill wordt in 10 jaar afgeschreven.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	171.933.501	166.433.004
Machines en installaties	52.940.366	54.111.845
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	45.685.462	50.528.853
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	3.807.942	12.313.727
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	671.159	1.090.426
Totaal materiële vaste activa	275.038.430	284.477.855

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	2014	2013
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	284.477.855	268.443.310
Bij: investeringen	20.653.956	39.947.778
Af: afschrijvingen	25.884.902	22.615.533
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	1.297.700
Af: desinvesteringen	4.208.479	0
Boekwaarde per 31 december	275.038.430	284.477.855
Aanschafwaarde	457.912.487	454.862.509
Cumulatieve afschrijvingen	182.874.057	170.384.654

Toelichting:

Bedrijfswaarde
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 toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.
Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, wordt het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde als bijzondere waardeverminderingen verantwoord. Het Albert Schweitzer ziekenhuis heeft de contante waarde van de toekomstige kasstromen benaderd op totaal ziekenhuisniveau en dit vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31december 2014. Het saldo is positief, derhalve zijn geen aanpassingen gedaan aan de waardering van het vastgoed.

Afschrijvingen en gebruiksduur
Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over grond wordt niet afgeschreven.

Consolidatie
In de gebouwen is voor een bedrag van 96.592.673 vanuit de Holding meegenomen.
Binnen de inventarissen is voor een bedrag van 572.769 vanuit de Holding en voor 4.122.436 vanuit Result BV meegenomen .

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZi-vergunningplichtige vaste activa, de WTZi-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de DHAZ-gefinancierde vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6. In toelichting 5.1.7 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden
pwc

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	31-dec-14 €	31-dec-13 €
Storting in het weerstandsvermogen van MediFire en Medi Risk	283.933	444.887
Geldlening STZ	24.000	24.000
Geldlening Sodexho	80.000	80.000
Deelneming Dienstapotheek	71.325	72.855
Deelneming Elyse BV	5	0
Overige verstrekte leningen	50.928	44.500
Totaal financiële vaste activa	510.191	666.242

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€
Boekwaarde per 1 januari 2014	666.242
Bij: kapitaalstorting	5
Bij: verstrekte lening	21.338
Af: ontvangen aflossing leningen	-174.139
Af: waardeverminderingen	-3.255
Bij: waardevermeerderingen	0
Boekwaarde per 31 december 2014	510.191

Toelichting:
Binnen de Financiële vaste activa is een bedrag van 71.325 vanuit de AS Holding BV meegenomen.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:	31-dec-14 €	31-dec-13 €
Voorraad goederen	5.990.390	6.589.904
Af: voorziening incourant	-55.715	-55.715
Totaal voorraden	5.934.675	6.534.189

Toelichting:
Als voorraden goederen zijn in het algemeen aangemerkt ongebruikte goederen in de verschillende magazijnen.
Afdelingsvoorraden zijn niet inbegrepen.
Bij de waardering van de voorraden is sprake van het fifo principe, met uitzondering van het centrale magazijn.
De voorraad van het centrale magazijn wordt gewaardeerd tegen vaste verrekenprijs.

In de voorraden is een bedrag van 360.326 vanuit de Holding BV meegenomen en voor een bedrag van 629.422 vanuit Result BV.

pwc PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	2.546.443	3.640.130
Onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	35.732.029	34.330.374
Af: ontvangen voorschotten	33.308.777	45.479.239
Totaal onderhanden werk	4.969.695	-7.508.735

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde projectkosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-14
	€	€	€	€
Achmea/Avero	6.871.067	0	5.670.000	1.201.067
CZ	9.203.198	0	8.210.377	992.821
Menzis	2.000.480	0	1.420.000	580.480
Multizorg	2.236.053	0	1.695.000	541.053
VGZ	17.967.674	0	16.313.400	1.654.274
Totaal (onderhanden projecten)	38.278.472	0	33.308.777	4.969.695

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

6. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging.

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	**31-dec-14**	**31-dec-13**
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.110.096	2.791.190
2. Vorderingen uit hoofde van transitieregeling	0	14.637.181
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	3.110.096	17.428.371

Schulden uit hoofde van bekostiging:	**31-dec-14**	**31-dec-13**
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4.103.088	3.325.188
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	4.103.088	3.325.188

Ziekenhuis	t/m 2010	2011	2012	2013	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	826	31.207	468.794	0	500.827
Financieringsverschil boekjaar				0	0
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	402.600	0		402.600
Subtotaal mutatie boekjaar	0	402.600	0	0	402.600
Saldo per 31 december	826	433.807	468.794	0	903.427
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	c	

a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling NZa

PAAZ	t/m 2010	2011	2012	2013	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	1.824.202	-1.410.342	466.161	-1.914.846	-1.034.825
Financieringsverschil boekjaar				0	0
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	-76	-777.900	-83.618		-861.594
Subtotaal mutatie boekjaar	-76	-777.900	-83.618	0	-861.594
Saldo per 31 december	1.824.126	-2.188.242	382.543	-1.914.846	-1.896.419
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-14	**31-dec-13**
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.110.096	2.791.190
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4.103.088	3.325.188
	-992.992	-533.998

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	**2014**	**2013**
	€	€
Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:		
Opbrengst PAAZ AWBZ	0	1.914.846
Totaal financieringsverschil	0	-1.914.846

pwc PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

7. Vorderingen uit hoofde van transitieregeling en schulden uit hoofde van transitieregeling

De specificatie is als volgt:	2014	2013
	€	€
Schaduwbudget (op basis van afspraken met verzekeraars)	163.886.572	163.214.022
Af: A omzet (inclusief overloop)	66.847.134	64.386.340
Af: B nieuw (binnen transitiemodel = B-2013) honorariumomzet loondienst met vergoeding in schaduwbudget in B nieuw	83.490.333	89.956.663
Transitiebedrag	13.549.105	8.871.019

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van transitieregeling	22.356.023	14.637.181
- ontvangen bedragen uit hoofde van transitieregeling	22.356.023	0
	0	14.637.181

Toelichting:
De NZa vereist in de Regeling Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg (NR/CU-208) dat een instelling voor medisch specialistische zorg de gerealiseerde omzet uit prestatiebekostiging en de omzet die zou zijn behaald onder de oude bekostigingssystematiek op jaarbasis vaststelt. Het verschil tussen beide bedragen wordt aangeduid met de term transitiebedrag. De vordering over de jaren 2012 en 2013 is in het boekjaar 2014 afgewikkeld.

8. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Vorderingen op debiteuren	31.512.066	33.146.612
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	19.449.340	12.116.833
Overige vorderingen:		
Samenwerkingsverbanden	552.492	518.462
Nog te ontvangen bedragen	650.721	626.823
Overige overlopende activa	7.678.253	5.114.775
Totaal overige vorderingen	59.842.872	51.523.505

Toelichting:
De voorziening die in mindering is gebracht op de debiteurenpositie bedraagt 1.108.273
In de vorderingen en overlopende aktiva is een bedrag van 3.558.313 vanuit de Holding BV en 480.315 vanuit Result BV meegenomen.
Op de positie nog te facturen is de voorziening voor contractoverschrijdigen en zelfonderzoek in mindering gebracht.

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter ervan en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Rabobank	992.583	0
Kassen	43.244	41.149
Kruisposten	647	0
Totaal liquide middelen	1.036.474	41.149

Toelichting:
De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.
In de liquide middelen is een bedrag van 4.993 vanuit de Holding BV en 992.930 vanuit Result BV meegenomen.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	39.989.042	32.051.586
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	12.313.743	10.686.956
Totaal eigen vermogen	52.302.785	42.738.542

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2014	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	32.051.586	7.937.456	0	39.989.042
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	32.051.586	7.937.456	0	39.989.042

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2014	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Kapitaal	10.686.956	1.626.787	0	12.313.743
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	10.686.956	1.626.787	0	12.313.743

Toelichting:
Collectief gefinancierd gebonden vermogen
Onder het collectief gefinancierd gebonden vermogen worden alle reserves opgenomen, waarvan de resultaten zijn ontstaan uit een bekostigingsbron inzake subsidie-, zorggebonden of collectief gefinancierde activiteiten.

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen
De mutatie in het vrij beschikbaar vermogen betreft resultaat deelneming van AS Holding en Result BV.

Er zijn geen achtergestelde leningen. Het garantievermogen is daarom gelijk aan het eigen vermogen.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-2014	31-dec-2013
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	9.564.243	5.406.986
Totaalresultaat van de instelling	9.564.243	5.406.986

11. Aandeel van derden

	31-dec-2014	31-dec-2013
Specificatie is als volgt	€	€
Aandeel van Derden Result BV	2.048.698	0
	2.048.698	0

	€
	2014
Boekwaarde per 1 januari 2014	0
Bij: kapitaalstorting derden Result BV	2.000.000
Bij: resultaat aandeel van derden Result BV	48.698
Boekwaarde per 31 december 2014	2.050.712

pwc PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

12. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2014	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€	€
Voorziening wachtgeld en Loga	295.528	713.194	211.269	-	797.453
Voorziening arbeidsongeschiktheid	1.271.973	1.340.896	1.232.930	-	1.379.939
Voorziening jubilea	1.893.687	802.341	373.305	-	2.322.723
Voorziening PLB	890.367	463.738	80.853	-	1.273.252
Voorziening groot onderhoud	5.695.570	1.626.290	-	-	7.321.860
Totaal voorzieningen	10.047.125	4.946.459	1.898.357	-	13.095.227

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

	31-dec-2014
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.051.751
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	11.043.476

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening arbeidsongeschiktheid

Het betreft de voorziening voor loondoorbetaling voor arbeidsongeschikte medewerkers tot maximaal 2 jaar.

Voorziening jubileumuitkeringen

Uit hoofde van de regelgeving moeten verplichtingen uit hoofde van pensioenen en periodieke betaalbare beloningen die niet een jaarlijks karakter hebben, worden voorzien. Bij de berekeningen van voorzieningen voor jubileumuitkeringen is uitgegaan van de periodiek te betalen bedragen uit hoofde van van jubilea en dergelijke uitkeringen en een inschatting gemaakt van de gemiddelde periode dat medewerkers naar verwachting in dienst te blijven.

Voorziening PLB

Het betreft een voorziening voor medewerkers, ouder dan 45 maar jonger dan 50, die 10 jaar of langer in dienst zijn binnen de gezondheidszorg. Voorzien zijn de PLB-uren die zij ontvangen op hun 55e. De reguliere opbouw van PLB is opgenomen onder de kortlopende schulden

Voorziening groot onderhoud

AS Holding BV: Voor het groot onderhoud van de ziekenhuiszone, dat zal plaatsvinden in jaar 10 en 20, is voor alle huurders een bedrag voorzien.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Schulden aan banken	203.598.620	157.875.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	203.598.620	157.875.000

Het verloop is als volgt weer te geven:	2014	2013
	€	€
Stand per 1 januari	169.375.000	180.875.000
Bij: nieuwe leningen	60.373.110	0
Af: aflossingen	11.580.810	11.500.000
Stand per 31 december	218.167.300	169.375.000
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	14.568.680	11.500.000
Stand langlopende schulden per 31 december	203.598.620	157.875.000

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	14.568.680	11.500.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	203.598.620	157.875.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	145.375.000	111.875.000

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:

Zekerheidsstelling Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis

Aan ABN AMRO Bank, ING bank en BNG bank is het recht van eerste hypotheek verstrekt op de huidige en in de toekomst aan het ASz toebehorende onroerende zaken.
Daarnaast is een pandrecht verstrekt op de huidige en toekomstige bedrijfsinventarissen en voorraden van het ASz. De hoofdsom van deze zekerheidsstelling bedraagt € 190.000.000.

Zekerheidsstelling AS Holding BV
- Aan ABN AMRO Bank (ABN) en Bank Nederlandse gemeenten(BNG) conveniërende bankhypotheek,1e rang, groot € 150.000.00 op de grond en de registergoederen die AS Vastgoed BV zal verwerven, t.g.v. ABN en BNG gezamenlijk
- Verpanding rechten uit huurcontracten
- Een conveniërende garantie van Albert Schweitzer ziekenhuis i.v.m. leegstand

Toelichting:
In de langlopende schulden is een bedrag van 82,2 mln. vanuit de Holding BV inbegrepen.

Toelichting:
AS Holding BV:
Er is een renteswap afgesloten die betrekking heeft op de lening bij ABN AMRO Bank met een hoofdsom van € 10.000.000, welke per 31 december 2014 € 9.000.000 bedraagt. De variabele rentevergoeding op basis van 3 maands EURIBOR + 0,95% tot 1-4-2014 en 3 maands EURIBOR + 1,25% vanaf 1-4-2014 op deze lening is met deze renteswap omgezet in een vaste rentevergoeding van resp. 3,245% en 3,545%. De renteswap heeft een onderliggende waarde van € -1.104.006 per 31 december 2014 (31-12-2013: € -474.842) en loopt tot 2022.

pwc PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

14. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Schulden aan banken	7.111.431	74.707.265
Crediteuren	11.965.772	19.208.993
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	14.568.681	11.500.000
Belastingen en sociale premies	7.190.357	6.250.370
Schulden terzake pensioenen	1.521.330	1.538.699
Vakantiegeld/vakantiedagen	18.744.242	15.944.841
Overige schulden:		
Rekening courant medisch specialisten	2.554.859	667.573
Aandeel van derden Result BV	2.037.191	0
Nog te betalen kosten:		
Interest	1.041.349	810.486
Overige kortlopende schulden	9.814.904	8.548.494
Totaal overige kortlopende schulden	76.550.116	139.176.721

Toelichting:
In de kortlopende schulden is een bedrag van 7.363.438 begrepen aan schulden vanuit de AS Holding en 15.584.923 vanuit Result BV.

De kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

15. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Vastgoed BV

Verhuur
Door de vennootschap zijn verhuurverplichtingen aangegaan voor het gezondheidspark in de vorm van huurovereenkomsten met een looptijd langer dan vijf jaar.

Huurder	Ingangsdatum	Looptijd	Definitieve huurprijs prijspeil 2014	Vorm Lineair / Annuïtair
GGD Regio Zuid Holland Zuid	18-12-2009	20+5 jaar	339.163	A
St. Albert Schweitzer ziekenhuis	1-1-2010	20+4*5 jaar	6.978.086	L
St. ROC Da Vinci College	1-3-2010	40 jaar	739.961	A
Erasmus Universitair Medisch Centrum	1-3-2010	20+20 jaar	1.732.022	L
Coöp. Reg. Huisartsenpost Drechtsteden l	19-4-2010	20+3*5 jaar	118.530	A
Sodexo B.V.	1-1-2011	10+5 jaar	334.925	A
St. Rivas Zorggroep	1-1-2011	10+5 jaar	499.417	A
St. Verpleeghuis Het Parkhuis	4-1-2011	40+5 jaar	567.607	L
St. Rivas Zorggroep (winkel)	1-9-2011	10 jaar	36.410	A
Ako (winkel)	1-10-2011	5+5 jaar	32.813	A
Van Wijk Voet en Zorg (winkel)	1-3-2012	5+5 jaar	22.915	A
Dienstapotheek Drechtsteden (winkel)	1-7-2012	15+5 jaar	17.285	A
Livit Orthopedie B.V. (winkel)	1-3-2013	5 jaar	17.399	A
Schoonenberg Hoorcomfort B.V. (winkel)	1-6-2013	5 jaar	9.452	A
St. Albert Schweitzer ziekenhuis	1-1-2014	1 jaar	492.275	A

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

15. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Verplichtingen uit hoofde van opdrachten/bestellingen
Met betrekking tot de onder de materiële vaste activa opgenomen projekten in uitvoering kan vermeld worden dat ultimo 2014 verplichtingen uit hoofde van opdrachten zijn aangegaan voor ca. 4,8 mln.
Tevens zijn bestellingen voor inventarissen geplaats voor een bedrag van ca. 0,9 mln.
Vanuit operationele activiteiten zijn verplichtingen uit hoofde van bestellingen aangegaan voor ca. 4,0 mln.

Fiscale eenheid
Tot en met 2010 vormde de vennootschap een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met Albert Schweitzer Holding B.V. Vanaf 1 januari 2011 is ook Poliklinische Apotheken Albert Schweitzer ziekenhuis B.V. onderdeel van deze fiscale eenheid.
De vennootschap vormt samen met Albert Schweitzer Holding B.V. en Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis een fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

Overgangsregeling kapitaalslasten
Het Albert Schweitzer heeft op basis van de beleidsregel Garantieregeling kapitaallasten 2013-2016 (BR/CU-2139) en de door de NZa beschikbaar gestelde formulieren een voorlopige berekening gemaakt voor welke suppletie het Albert Schweitzer ziekenhuis recht heeft. Voor de suppletievergoedingen over 2013 en 2014 is een voorzichtige positie ingenomen in de jaarrekening 2014. Ten gunste van het boekjaar 2014 is door het Albert Schweitzer ziekenhuis geen additionele opbrengst genomen.
Het Albert Schweitzer ziekenhuis is voornemens om de aanvraag tot suppletie in 2015 met daarbij een bestuursverklaring in te dienen bij de NZa. De volgende onzekerheden zijn van toepassing op het opgenomen bedrag
- Onzekerheden in de berekening en interpretatie van begrippen (specifiek te maken, denk aan bepaling schoning etc.);
- Definitieve vaststelling van de suppletie door de NZa, eventueel voorafgegaan door aanvullend onderzoek door de NZa.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS worden ingezet bij overschrij-dingen van het macrokader zorg. Het MBI is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel
instellingen voor medisch specialistische zorg. Inzet van het MBI betekent een terugvordering bij instellingen voor medisch specialistische zorg.

Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een MBI-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, die afhankelijk is van de realisatie van het MBI-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het MBI-omzetplafond
uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.
Voor de verschillende boekjaren geldt het volgende:
- De verplichting uit hoofde van het MBI 2012 die er ultimo 2013 nog wel was, is vervallen en wordt meegenomen in de groeiruimte in 2016, zo heeft de Minister van VWS op 31 maart 2015 besloten.

- Het macrokader over 2013 is op basis van cijfers van het Ministerie van VWS overschreden met een te verrekenen bedrag van maximaal EUR 242 miljoen. De minister neemt uiterlijk 1 mei 2016 een besluit of de handhaving van het MBI-omzetplafond 2013 daadwerkelijk wordt ingezet, of dat er alternatieven zijn om de alsdan definitief vast te stelling overschrijding 2013 te redresseren.

- Voor 2014 is het MBI-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 18.269 miljoen (prijsniveau 2013). Bij het opstellen van de jaarrekening 2014 is niet bekend of sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2014.

Het Albert Schweitzer ziekenhuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken of er uiteindelijk sprake zal zijn van een daadwerkelijke verplichting voor de instelling voortkomende uit het MBI.
Hierdoor is deze mogelijke verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van het Albert Schweitzer ziekenhuis per 31 december 2014.

pwc PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZI

5.1.6.1 WTZI-vergunningplichtige vaste activa

	Grond	Terrein-voorzieningen	Gebouwen	Stichtingskosten	Ver-bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014									
- aanschafwaarde	12 894 940	1 266 789	57 067 284	16 791 317	27 314 166	14 065 323	0	129.399 819	454 862 509
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	906 946	32 883 210	15 700 891	16 865 652	6.704,796	0	73 061 495	170 384 654
Boekwaarde per 1 januari 2014	12 894 940	359 843	24 184 074	1 090,426	10 448.514	7.360.527	0	56.338 324	284.477 855
Mutaties in het boekjaar									
corr. Aanschafwaarde voorg jaren		0	-3	-3	2 915	2.104		5.013	13 802
corr. Afschrijvingen voorg jaren			-2	-3	1 457	3 004		4 456	14 698
- investeringen	0	0	0	0	13 162 825	0	0	13.162.825	20 640 154
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	39 327	1 615 307	419 287	2 496 547	644.517	0	5 214.965	25 870 206
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa									
.aanschafwaarde	0	658 787	0	18 987	2622234	1.389 124	0	4 689 132	11 434 957
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0		0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	658.787	0	18 987	2622234	1.389,124	0	4 689 132	11 434 957
- desinvesteringen									
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	6 169 021
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	1 960 542
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	4 208 479
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	-39 327	-1 615 310	-419 270	10.666.276	-644.517	0	7.947.860	-9 424.729
Stand per 31 december 2014									
- aanschafwaarde	12 894 940	608.002	57 067 281	16 772 327	37 857 672	12 678 303	0	137 876 525	457 912 487
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	287 486	34 498 515	16 101 168	16 741 422	5 963 193	0	73 591 784	182 874 057
Boekwaarde per 31 december 2014	12.894.940	320.516	22.568 766	671 159	21 116.250	6 715 110	0	64.286 741	275 038 430
Afschrijvingspercentage	0,0%	5,0%	2 en 5 %	2 5%	5 0%	5,0%			

pwc PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZI

5.1.6.2 WTZI-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand-houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings-plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014							
- aanschafwaarde	85 344 904	6 525 293	91 870 197	6 229 226	0	6 229 226	98 099 423
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	23 821 904	0	23 821 904	4 668 009	0	4 668 009	28 489 913
Boekwaarde per 1 januari 2014	61 523 000	6.525.293	68 048 293	1 561 217	0	1 561 217	69 609 510
correctie aanschafwaarde	2		2			0	2
correctie afschrijvingswaarde	-9		-9			0	-9
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	-6 525 293	-6 525 293	0	0	0	-6 525 293
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	5 282 350	0	5 282 350	472 708	0	472 708	5 755 058
- terugname geheel afgeschreven activa							
aanschafwaarde	0	0	0	1 502 146	0	1 502 146	1 502 146
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	1 502 146	0	1 502 146	1 502 146
- desinvesteringen							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-5.282.350	-6.525.293	-11 807 643	-472 708	0	-472 708	-12 280 351
Stand per 31 december 2014							
- aanschafwaarde	85 344 906	0	85 344 906	4 727 080	0	4 727 080	90 071 986
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	29 104 245	0	29 104 245	3 638 571	0	3 638 571	32 742 816
Boekwaarde per 31 december 2014	56.240 661	0	56 240 661	1 088 509	0	1 088 509	57 329 170
Afschrijvingspercentage	5.0%			10.0%			

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.8 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

5.1.8.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Concernbrede projekten	Automatiseering	Subtotaal WMG
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014				
- aanschafwaarde	74 362 038	2.326.543	9 038 960	85 727 539
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	37 476 813	2.038.895	5 387 597	44 903 305
Boekwaarde per 1 januari 2014	36 885 223	287 648	3.651 363	40.824.234
corr afschrijvingen voorg jaren	1 022	2	646	1 670
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	4 058 978	0	1 600 716	5 657 694
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	7 398 528	287 646	1 463 809	9 149.983
- terugname geheel afgeschreven activa				
.aanschafwaarde	3 689 033	0	1 371 089	5 060 122
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	3 689 033	0	1 371 089	5 060 122
- desinvesteringen				
aanschafwaarde	2 476 177	0	121 590	2.597 767
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	1 107 484	0	64 164	1.171 648
per saldo	1 368 693	0	57 426	1 426 119
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-4 710.243	-287.646	79.481	-4 918.408
Stand per 31 december 2014				
- aanschafwaarde	72 253 604	2.326.543	9 146.997	83 727 344
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	40 079.846	2 326 543	5.416.799	47 823 188
Boekwaarde per 31 december 2014	32.173 958	0	3.730.198	35.904 156
Afschrijvingspercentage	10,0%	10-20%	20,0%	

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZI

5.1.6.4 Niet WTZ/WNG gefinancierde materiële vaste activa

	Grond	Gebouwen	Verbouwingen	Installaties/ Inventarissen	Stichtings-kosten	Onderhanden projecten	Subtotaal DHAZ
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014							
- aanschafwaarde	5 773 476	53 038 906	6 559 855	70 477 057	0	5 788 434	141 635 728
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	6 008 441	3 900 389	14 021 111	0	0	23 929 941
Boekwaarde per 1 januari 2014	5 773 476	47 028 465	2 659 466	56 455 946	0	5 788 434	117 705 787
Mutaties in het boekjaar							
Corr aanschaf voorg jaren			2	8 785			8 787
Corr afschrijvingen voorg jaren			1 460	7 119			8 579
- investeringen	0	4 046 808	0	6 278 612	0	-1 980 492	8 344 928
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	1 352 733	450 165	3 947 302	0	0	5 750 200
							0
							0
- terugname geheel afgeschreven activa							
aanschafwaarde	0	0	0	183 557	0	0	183 557
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	183 557	0	0	183 557
							0
							0
- desinvesteringen							
aanschafwaarde	0	0	0	3 571 254	0	0	3 571 254
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	788 894	0	0	788 894
per saldo	0	0	0	2 782 360	0	0	2 782 360
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	2 694 075	-451 623	-449 384	0	-1 980 492	-187 424
Stand per 31 december 2014							
- aanschafwaarde	5 773 476	57 085 714	6 559 857	73 009 643	0	3 807 942	146 234 632
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	7 361 174	4 352 014	17 003 081	0	0	28 716 269
Boekwaarde per 31 december 2014	5 773 476	49 722 540	2 207 843	56 006 562	0	3 807 942	117 518 363
Afschrijvingspercentage	0,0%	3,0%	5-33%	2,5-20%			

pwc PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (GECONSOLIDEERD)

Projectgegevens					Investeringen				Goedkeuringen			
							t/m 2014					
Nummer	Briefnummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2013	2014	gereed	onderhanden	Nominaal bedrag WTZi	Indexering WTZi	Aangepaste goedkeuring	Jaar van oplevering
					€	€	€	€	€	€	€	
1			Trekkingsrechten	melding	6.525.294	10.445.473	13.162.825	3.807.942			0	
2			As Holding BV		5.788.434		5.788.434	0			0	
											0	
											0	
											0	
Totaal					12.313.728	10.445.473	18.951.259	3.807.942	0	0	0	

5.1.7.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN (GECONSOLIDEERD)

Projectgegevens						Investeringen				Toekomstige lasten	
Nummer	Briefnummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	Activapost	WTZi	WMG	Overige	Totaal	Afschrijving WTZi	Rentekosten
						€	€	€	€	€	€
1			Trekkingsrechten			13.162.825			13.162.825		
									0		
									0		
									0		
									0		
Totaal						13.162.825	0	0	13.162.825	0	0

pwc PricewaterhouseCoopers Accountants N.V Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2014

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2013	Nieuwe leningen in 2014	Aflossing in 2014	Restschuld 31 december 2014	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2014	Aflossing 2015	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€		€	
ING Bank N.V.	20-12-2001	18 000 000	20		4,429%	7.200.000	0	900 000	6.300.000	1.800 000	8	900.000	
ABN/AMRO	20-12-2001	18.000 000	20		4,429%	7 200.000	0	900.000	6.300.000	1.800 000	8	900.000	
ING Bank N V.	15-10-2005	25 000.000	20		3,550%	14.687.500	0	1 250 000	13.437.500	7.187.500	12	1.250.000	
ABN/AMRO	15-10-2005	25 000 000	20		3,550%	14.687.500	0	1.250.000	13.437.500	7.187.500	12	1.250.000	
ING Bank N V.	30-12-2004	10.000 000	20		3,830%	5.500.000	0	500.000	5.000.000	2.500.000	11	500.000	
ABN/AMRO	30-12-2004	10 000.000	20		3,830%	5.500.000	0	500.000	5.000.000	2.500 000	11	500.000	
ING Bank N V.	22-12-2005	20 000 000	20		3,700%	12.000.000	0	1.000 000	11.000.000	6.000 000	12	1.000.000	
ABN/AMRO	22-12-2005	20.000.000	20		3,700%	12 000.000	0	1.000.000	11.000.000	6.000.000	12	1.000.000	
ABN/AMRO	1-3-2010	40 000.000	25	Lening vaste rente	4,420%	34.000.000	0	1.600 000	32.400.000	24.400.000	21	1.600.000	
Bank Nederlands	1-3-2010	40 000 000	25	Vaste geldlening	4,440%	34.000.000	0	1.600.000	32.400.000	24.400.000	21	1.600.000	
Bank Nederlands	31-12-2010	15 000.000	25	Vaste geldlening	4,420%	13.200.000	0	600 000	12.600.000	9.600.000	22	600 000	
ABN AMRO Bank	1-4-2012	10 000 000	10	Roll-over lening	3,545%	9 400.000		400 000	9.000.000	7.000.000	8	400 000	
ING Bank N.V.	31-12-2014	20 000.000	10		2,800%	-	20.000.000	0	20.000.000	15.000.000	10	1.000.000	
ABN/AMRO	31-12-2014	20 000.000	10		2,900%	-	20 000 000	0	20.000.000	15.000.000	10	1.000 000	
Bank Nederlands	31-12-2014	20.000.000	10		2,970%	-	20.000.000	0	20.000.000	15.000.000	10	1.000.000	
DLL	1-6-2014	373 110	5			-	373.110	80 810	292.300	0	4	68 680	
									0				
									0				
									0				
Totaal						169.375.000	60.373.110	11.580.810	218.167.300	145.375.000		14.568.680	

De opgenomen rente bij de Roll-over lening van de ABN AMRO Bank betreft de swap-rente.

pwc PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

pwc
PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

16. Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	2014 €	2014 €	2013 €	2013 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		0		2.899.005
Productieafspraken verslagjaar		0		0
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	0		0	
Prijsindexatie materiële kosten	0		0	
Groei normatieve kapitaalslasten	0		0	
		0		0
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	0		0	
- materiële kosten	0		0	
- normatieve kapitaalslasten	0		0	
		0		0
Beleidsmaatregelen overheid:				
- generieke budgetkortingen	0		0	
			0	
		0		0
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	0		0	
- afschrijvingen	0		0	
- overige	0		0	
		0		0
Overige mutaties:				
	0		0	
	0		-2.899.005	
		0		-2.899.005
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		0		0
Correcties voorgaande jaren		0		0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)		0		0

Toelichting:
Per 2013 is de budgettering afgeschaft en geldt prestatiebekostiging. Hierdoor is het wettelijk budget komen te vervallen en is de omzet verantwoord onder omzet DBC/DBC-zorgproducten A-segment.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Toelichting opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2014 €	2013 €
Beschikbaarheidsbijdragen	11.790.699	12.122.832
Totaal	11.790.699	12.122.832

Toelichting:
Betreft de bijdrage voor opleidingsfonds AIO's en fonds FZO. Vergelijkende cijfers zijn aangepast. In de jaarrekening van 2013 was de bijdrage verantwoord onder Subsidies.

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

De specificatie is als volgt:

	2014 €	2013 €
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	2.268.459	1.802.847
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	3.776.296	4.802.489
Totaal	6.044.755	6.605.336

18. Omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment

De specificatie is als volgt:

	2014 €	2013 €
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	190.015.842	174.660.549
Mutatie onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	629.181	3.410.320
Totaal	190.645.023	178.070.869

Toelichting:
De stijging in 2014 ten opzichte van 2014 is deels te verklaren door de afwikkeling van de getroffen voor het zelfonderzoek in de jaarrekening 2013. Dit heeft geleid tot een gedeeltelijke vrijval ten gunste van de omzet. Daarnaast zijn de verantwoorde contractafspraken in de jaarrekening 2014 hoger ten opzichte van de jaarrekening 2013.

19. Omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment

De specificatie is als volgt:

	2014 €	2013 €
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	66.352.583	58.514.255
Mutatie onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	-324.859	1.591.677
Totaal	66.027.724	60.105.932

Toelichting:
De stijging in 2014 ten opzichte van 2014 is deels te verklaren door de afwikkeling van de getroffen voor het zelfonderzoek in de jaarrekening 2013. Dit heeft geleid tot een gedeeltelijke vrijval ten gunste van de omzet. Daarnaast zijn de verantwoorde contractafspraken in de jaarrekening 2014 hoger ten opzichte van de jaarrekening 2013.

20. Opbrengsten uit hoofde van te verrekenen transitiebedrag medisch specialistische zorg

De specificatie is als volgt:

	2014 €	2013 €
Opbrengst uit hoofde van te verrekenen transitiebedrag medisch specialistische zorg	7.718.843	6.035.771
Totaal	7.718.843	6.035.771

Price waterhouse Coopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden
pwc

21. Subsidies

De specificatie is als volgt:	2014 €	2013 €
overige Wmo-prestaties zoals maatschappelijke en vrouwenopvang, verslavingszorg, OGGZ)		
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	881.916	767.626
Totaal	881.916	767.626

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

22. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	2014 €	2013 €
Overige dienstverlening	214.515	261.338
Overige opbrengsten	18.809.508	16.715.954
Doorberekende personeelskosten	5.431.630	5.973.731
Totaal	24.455.653	22.951.023

Toelichting:
In de overige opbrengsten is een bedrag begrepen van 6.569.767 vanuit de AS Holding en 1.872.145 vanuit Result BV opgenomen.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

23. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	2014 €	2013 €
Lonen en salarissen	118.359.559	117.897.205
Sociale lasten	17.530.003	15.989.637
Pensioenpremies	10.650.951	10.446.338
Andere personeelskosten	4.137.481	4.667.507
Subtotaal	150.677.994	149.000.687
Personeel niet in loondienst	4.587.984	3.894.460
Totaal personeelskosten	155.265.978	152.895.147
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gemiddelde bezetting op basis van arbeidscontracten	2.458	2.441
Extra gerealiseerde bezetting op basis van over- en meeruren	22	24
Oproepkrachten en Flexpool	45	50
Gemiddelde bezetting exclusief leerlingen	2.525	2.514
Leerlingen	72	93
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	2.597	2.607

Toelichting:
In de personeelskosten is een bedrag begrepen van 905.294 vanuit de AS Holding en 2.647.111 vanuit Result BV opgenomen.

24. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:	2014 €	2013 €
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	25.870.206	22.615.533
Totaal afschrijvingen	25.870.206	22.615.533

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten	2014 €
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	25.870.206
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculeerbare afschrijvingslasten:	
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	5.214.965
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	5.755.058
- WMG-gefinancierde vaste activa	9.149.983
- Niet WTZI/WMG-gefinancierde vaste activa	5.750.200
Totaal vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten	25.870.206
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	457.912.487
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	182.874.057

Toelichting:
In 2014 zijn een aantal afdelingen buiten gebruik gesteld op de locatie Amstelwijck. De resterende boekwaarde van deze afdelingen is daarom versneld afgeschreven. Dit heeft geleid tot een extra afschrijving van 2,2 mln. ten laste van het boekjaar 2014. De restantboekwaarde van Amstelwijck, de resterende termijn en toekomstige kasstromen geven op dit moment geen aanleiding voor extra afschrijvingen.

pwc PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

25. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2014 €	2013 €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.300.520	8.378.297
Algemene kosten	17.521.331	14.072.069
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	71.904.875	66.443.219
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	4.794.235	4.940.758
- Energiekosten gas	1.394.361	2.033.933
- Energiekosten stroom	1.802.413	1.551.818
- Energie transport en overig	180.231	217.927
Subtotaal	8.171.240	8.744.436
Huur en leasing	761.012	616.513
Dotaties en vrijval voorzieningen	558.060	376.561
Overige kosten	762.759	-1.160.355
Totaal overige bedrijfskosten	108.979.797	97.470.740

Toelichting:
In de overige bedrijfskosten is een bedrag begrepen van 3.855.235 vanuit de AS Holding en 3.023.305 vanuit Result BV.

26. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2014 €	2013 €
Rentelasten langlopende leningen	6.769.624	7.427.380
Rentelasten kortlopende leningen	1.114.765	843.603
Totaal financiële baten en lasten	7.884.389	8.270.983

Toelichting:
In de financiële baten en lasten is een bedrag begrepen van 4.317.126 vanuit AS Holding en 20.162 vanuit Result BV opgenomen.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

27. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie?	1. Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht
Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie?	2. Tweehoofdig met voorzitter

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2014 is als volgt:

	Naam	P. Eringa	J.M.M. Taks
1	Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-feb-10	1-nov-10
2	Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	Nee	Ja
3	Zo nee: tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-apr-15	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.)?	Nee	nvt
5	Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	Onbepaalde tijd	Onbepaalde tijd
6	Welke salarisregeling is toegepast?	Basis NVZD	Basis NVZD
7	Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	111%	111%
8	Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	235.490	198.246
	a. Waarvan: verkoop verlofuren	0	0
	b. Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren	0	0
9	Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	17.372	16.430
10	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	3.250	3.250
11	Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	0	480
12	Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	28.072	23.419
13	Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0
14	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0
15	Totaal bezoldiging (8 t/m 14, excl. 8a en b)	284.184	241.825

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling over het jaar 2014 is als volgt:

		G.J.Woudenberg	M.M.J.Kamsma	M.J.H. Jetten	J.A. Rauwerda
1	Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?	1-mei-09	1-mrt-12	1-dec-10	1-dec-10
2	Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad	Ja	Nee	Nee	Nee
3	Nevenfunctie(s)	Ja	Ja	Ja	Ja
4	Beloning (incl. salaris, vakantiegeld,	13.500	9.000	9.000	9.000
5	Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in	0	0	0	0
6	Vaste en variabele onkostenvergoedingen	750	750	750	750
7	Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	0	0	0	0
8	Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar	0	0	0	0
9	Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
10	Uitkeringen in verband met beëindiging van het	0	0	0	0
11	Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	14.250	9.750	9.750	9.750

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2014 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

		Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Specialist
1	Functionaris (functienaam)			
2	In dienst vanaf (datum)	1-feb-10	1-nov-10	1-6-1982
3	In dienst tot (datum)	1-apr-15		
4	Deeltijdfactor (percentage)	111%	111%	111%
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	256.112	218.406	206.790
6	Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	-
7	Totaal beloning (5 en 6)	256.112	218.406	206.790
8	Werkgeversbijdrage sociale lasten	0	0	-
9	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	-
10	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	28.072	23.419	24.068
11	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	0
	Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 11)	284.184	241.825	230.858
12	Beloning 2013	282.980	239.857	228.238

Naam	Functie	Bezoldiging €
G.J. Woudenberg	voorzitter Raad van Toezicht	14.250
M.J.H. Jetten	lid Raad van Toezicht	9.750
M.M.J. Kamsma	lid Raad van Toezicht	9.750
J.A. Rauwerda	lid Raad van Toezicht	9.750

Toelichting klassenindeling
Voor de toepassing van de WNT is het Albert Schweitzer ziekenhuis ingedeeld in klasse J. Normen WNT voor 2014 klasse J zijn:
Bestuurders: € 229.043
Voorzitter Raad van Toezicht: € 17.178
Lid Raad van Toezicht: € 11.452

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:
Voor de overschrijding van de WNT-norm is het overgangsrecht van toepassing.

Toelichting
Eén medewerker heeft incidenteel en eenmalig door salarisbetalingen in 2014 de WNT norm overschreden, maar de overschrijding is in 2015 gecorrigeerd waardoor rekening houdend met deze verrekening geen sprake is van een overschrijding in 2014.

29. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2014 zijn als volgt:

	2014 €	2013 €
1 Controle van de jaarrekening	157.300	118.278
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	56.144	92.190
3 Fiscale advisering	0	8.588
4 Niet-controledienst en	2.110	9.004
Totaal honoraria accountant	215.554	228.060

30. 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 27.

pwc PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2014
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-14 €	31-dec-13 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	167.848.854	177.709.847
Financiële vaste activa	3	9.368.363	2.080.977
Totaal vaste activa		177.217.217	179.790.824
Vlottende activa			
Voorraden	4	4.944.927	6.091.376
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	4.969.695	1.822.995
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	3.110.096	2.791.190
Vorderingen uit hoofde van transitieregeling	7	0	14.637.181
Overige vorderingen	8	62.949.008	55.768.972
Liquide middelen	9	38.550	32.900
Totaal vlottende activa		76.012.276	81.144.614
Totaal activa		253.229.493	260.935.438

	Ref.	31-dec-14 €	31-dec-13 €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		39.989.042	32.051.586
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		12.313.743	10.686.956
Totaal eigen vermogen	10	52.302.785	42.738.542
Voorzieningen			
Overige voorzieningen	12	5.375.757	4.349.844
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	13	121.398.619	71.475.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	4.103.088	3.325.188
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	9.331.730
Overige kortlopende schulden	14	70.049.244	129.715.134
Totaal passiva		253.229.493	260.935.438

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2014

	Ref.	2014 €	2013 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	16	11.790.699	12.122.832
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten A- en B-segment)	17	3.530.369	2.868.380
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	18	190.645.023	178.070.869
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	19	66.027.724	60.105.932
Opbrengsten uit hoofde van te verrekenen transitiebedrag medisch specialistische zorg	20	7.718.843	6.035.771
Subsidies	21	881.916	765.376
Overige bedrijfsopbrengsten	22	18.723.403	18.932.656
Som der bedrijfsopbrengsten		299.317.977	278.901.816
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	23	151.119.539	151.787.641
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	24	21.848.564	19.149.155
Overige bedrijfskosten	25	114.698.180	99.784.725
Som der bedrijfslasten		287.666.283	270.721.521
BEDRIJFSRESULTAAT		11.651.694	8.180.295
Financiële baten en lasten	26	-3.714.238	-3.970.279
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		7.937.456	4.210.016
Resultaat deelnemingen	31	1.626.787	1.196.970
RESULTAAT BOEKJAAR		9.564.243	5.406.986

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2014 €	2013 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten (collectief gebonden vermogen)	7.937.456	4.210.016
Reserve aanvaardbare kosten (niet-collectief gebonden vermogen)	1.626.787	1.196.970
	9.564.243	5.406.986

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Deelnemingen	7.805.109	1.511.590
Overige financiële vaste activa	1.563.254	569.387
Totaal financiële vaste activa	9.368.363	2.080.977

Het verloop van de deelnemingen is als volgt :

		€
	2014	2013
Boekwaarde per 1 januari	1.511.590	314.620
Verkrijgingsprijs deelnemingen	4.666.732	0
Resultaat deelneming boekjaar	1.626.787	1.196.970
Boekwaarde per 31 december	7.805.109	1.511.590

Toelichting:

Per 31 december 2014 bestaat de post deelneming uit een 100 % kapitaalbelang in AS Holding BV.
Per 31 december 2014 bestaat de post deelneming uit een 70 % kapitaalbelang in Result BV. Deze deelneming is in september 2014 verworven.

Voor de verdere toelichting op de balans wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2014.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING PER 31-12-2014

31. Resultaat deelnemingen	2014	2013
Albert Schweitzer Holding BV	1.540.412	1.196.970
	1.540.412	1.196.970
Resultaat deelnemingen boekjaar	1.540.412	1.196.970
Resultaat deelneming volgens resultaatrekening	1.540.412	1.196.970

Voor de verdere toelichting op de resultatenrekening wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening 2014.

31. Resultaat deelnemingen	2014	2013
Result BV	123.392	0
	123.392	0
Resultaat deelnemingen boekjaar Albert schweitzer ziekenhuis	86.375	-
Resultaat deelneming volgens resultaatrekening	86.375	-
Aandeel resultaat van derden	37.017	-

Voor de verdere toelichting op de resultatenrekening wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening 2014.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5.2 OVERIGE GEGEVENS

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van het Albert Schweitzer ziekenhuis heeft de jaarrekening 2014 vastgesteld in de vergadering van 12 mei 2015.

De raad van toezicht van de het Albert Schweitzer ziekenhuis heeft de jaarrekening 2014 goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2015.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling opgenomen voor de winstbestemming.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.

5.2.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

drs. J.M.M. Taks
Lid Raad van Bestuur

Ir.G.J. Woudenberg
Voorzitter Raad van Toezicht

drs. M.J.H. Jetten
Lid Raad van Toezicht

drs. M.M.J Kamsma MBA/MBI
Lid Raad van Toezicht

prof. dr. J.A. Rauwerda
Lid Raad van Toezicht

5.2.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

pwc PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting Albert Schweitzer Ziekenhuis

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit jaardocument opgenomen jaarrekening 2014 van Stichting Albert Schweitzer Ziekenhuis te Dordrecht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2014 en de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2014 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 de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de in Nederland geldende Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag overeenkomstig Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen'. De raad van bestuur van de stichting is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening 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 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, 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.

Ref.: e0355326

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800, 3009 AV Rotterdam
T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de raad van bestuur van de stichting 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

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Albert Schweitzer Ziekenhuis per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de WNT.

Benadrukking van onzekerheden als gevolg van sectorontwikkelingen 2012-2015

Wij vestigen de aandacht op de in de jaarrekening in paragraaf 5.1.4.1 Algemene toelichting opgenomen toelichting inzake 'Sectorontwikkelingen omzetverantwoording medisch specialistische zorg 2012-2015' waarin de raad van bestuur een nadere toelichting heeft opgenomen op de onzekerheden in de omzet en de hiermee rechtstreeks samenhangende posten in de balans als gevolg van sectorontwikkelingen in de jaren 2012-2015 en de afwikkeling hiervan en verwerking in de jaarrekening 2014. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klassenindeling bezoldigingsmaximum

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT en de brief van VWS d.d. 20 februari 2015 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT zoals bepaald en verantwoord door Stichting Albert Schweitzer Ziekenhuis als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum.

Verklaring betreffende het jaarverslag

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

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.

Rotterdam, 26 mei 2015
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door: drs. Th.A.J.C. Snepvangers RA