

**Albert  
Schweitzer**  
ziekenhuis



# Jaarrekening 2015

**Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2015**

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2015	1
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2015	2
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2015	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2015	10
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	20
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	22
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2015	23
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2015	24
5.1.11	Balans per 31 december 2015	30
5.1.12	Resultatenrekening over 2015	31
5.1.13	Toelichting op de balans per 31 december 2015	32
5.1.14	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	40
5.1.15	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	41
5.1.16	Overzicht langlopende schulden ultimo 2015	42
5.1.17	Toelichting op de resultatenrekening over 2015	43

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	49
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	49
5.2.3	Resultaatbestemming	49
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	49
5.2.5	Nevenvestigingen	49
5.2.6	Controleverklaring	50

## 5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2015  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-15	31-dec-14
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	1.126.240	1.256.101
Materiële vaste activa	2	266.845.613	275.038.430
Financiële vaste activa	3	1.135.543	510.191
Totaal vaste activa		269.107.396	276.804.722
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	5.731.062	5.934.675
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	206.780	4.969.695
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	903.427	3.110.096
Debiteuren en overige vorderingen	7	70.396.815	59.842.872
Liquide middelen	8	596.584	1.036.474
Totaal vlottende activa		77.834.668	74.893.812
<b>Totaal activa</b>		<b>346.942.064</b>	<b>351.698.534</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Kapitaal	9	3.331.671	3.331.671
Bestemmingsfondsen		42.908.079	39.989.042
Algemene en overige reserves		12.172.615	8.982.072
Totaal groepsvermogen		58.412.365	52.302.785
<b>Aandeel van derden</b>	10	2.306.090	2.048.698
<b>Vorzieningen</b>	11	13.591.449	13.095.227
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	189.527.090	203.598.620
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	1.966.410	4.103.088
Overige kortlopende schulden	13	81.138.661	76.550.116
<b>Totaal passiva</b>		<b>346.942.064</b>	<b>351.698.534</b>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

	Ref.	2015 €	2014 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	15	311.853.191	270.650.860
Subsidies	16	20.890.063	12.672.615
Overige bedrijfsopbrengsten	17	25.875.124	24.241.138
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>358.618.378</b>	<b>307.564.613</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	18	160.326.528	155.265.978
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	23.947.749	25.870.206
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	20	48.706.742	0
Overige bedrijfskosten	21	111.522.620	108.979.797
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>344.503.639</b>	<b>290.115.981</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>14.114.738</b>	<b>17.448.632</b>
Financiële baten en lasten	22	-8.005.158	-7.884.389
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<b>6.109.580</b>	<b>9.564.243</b>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>6.109.580</b>	<b>9.564.243</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		2.919.037	7.937.456
Algemene / overige reserves		3.190.543	1.626.787
		<b>6.109.580</b>	<b>9.564.243</b>

## 5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2015		2014	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			14.114.738		17.448.632
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	19	23.947.749		25.870.206	
- mutaties voorzieningen	11	<u>496.222</u>		<u>3.048.102</u>	
			24.443.971		28.918.308
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	203.613		599.514	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	4.762.915		-12.478.430	
- vorderingen	7	-10.553.943		6.317.814	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	69.991		458.994	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>4.729.329</u>		<u>7.017.927</u>	
			-788.095		1.915.819
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>37.770.614</u>		<u>48.282.759</u>
Betaalde interest	22	-8.005.158		-7.884.389	
			-8.005.158		-7.884.389
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>29.765.456</u>		<u>40.398.370</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	5.1.5.2	-15.625.071		-20.639.260	
Desinvesteringen materiële vaste activa		0		4.208.479	
Investerings immateriële vaste activa		0		-1.256.101	
Aflossing leningen u/g	3	-625.352		156.051	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-16.250.423		-17.530.831
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen		0		60.373.110	
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-14.071.530</u>		<u>-14.649.490</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-14.071.530		45.723.620
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u><u>-556.497</u></u>		<u><u>68.591.159</u></u>

**Toelichting:**

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

Schulden aan banken 31-12-2014	-7.111.432
Liquide middelen 31-12-2014	<u>1.036.474</u>
	<b><u>-6.074.958</u></b>
Schulden aan banken 31-12-2015	-7.228.039
liquide middelen 31-12-2015	<u>596.584</u>
	<b><u>-6.631.455</u></b>
Mutatie geldmiddelen	<b><u><u>-556.497</u></u></b>

---

## 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 rubrieken.

#### Functionele valuta

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

#### Bedrijfsopbrengsten

Opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de te verrichten prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in de totaal te verwachten te verrichten diensten. Hierbij wordt rekening gehouden met de afgesproken omzetplafonds.

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.

---

## 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 waarop invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Bij deelnemingen waar 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.

#### Honoraria medisch specialisten

Ingevolge de invoering van integrale bekostiging per 1 januari 2015 behoren de honorariumvergoedingen voor medisch specialisten tot het opbrengstbegrip van de instelling. Baten uit hoofde van integrale bekostiging worden verantwoord wanneer gerealiseerd. De verdeling van de integrale bekostiging in opbrengsten voor het ziekenhuis en opbrengsten voor vrijgevestigde medisch specialisten vindt plaats op basis van gemaakte afspraken tussen het ziekenhuis en het medisch specialistisch bedrijf. Onder de kosten zijn samenhangend met deze post vergoedingen aan het medisch specialistisch bedrijf verantwoord.

### Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2015 medisch specialistische zorg

#### Inleiding

De landelijke onzekerheden voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. De resterende in de jaarrekening 2015 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor het Albert Schweitzer ziekenhuis hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2014;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2015;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar;
4. De afwikkeling van het FB-systeem geldend tot en met 2011;
5. Overgangsregeling kapitaallasten;

Bij de omzetsbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft het Albert Schweitzer ziekenhuis de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 5.1.10 van deze jaarrekening. Hierbij zijn de uitkomsten van het aanvullend omzetonderzoek 2014 meegenomen en is de *"Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2015 Medisch Specialistische Zorg"* gevolgd.

#### Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2015

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2015 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor het Albert Schweitzer ziekenhuis:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2014

Het Albert Schweitzer ziekenhuis heeft de over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2014 finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de onderhandelingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft niet geleid tot materiële wijzigingen van de in de jaarrekening 2014 opgenomen nuanceringen



---

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

---

### 5.1.4.1 ALGEMENE TOELICHTING

#### 2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2015

De NFU, NVZ en ZN hebben in december 2015 de Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2015 gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan.

De uitvoering en uitkomsten van deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2015 concluderen.

De instelling heeft 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 eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Ook is een inschatting gemaakt van de DCM-controles over 2015 op basis van schattingen.

Daarnaast het Albert Schweitzer ziekenhuis op basis van deze handreiking een onderzoek inzake 2015 uit. 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 1 juli 2016 aan de representerende zorgverzekeraars aanleveren en volgt voor eind november 2016 uitsluitel 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.

Doelmatigheidscontroles over 2015 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden. Het Albert Schweitzer ziekenhuis gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft, zij richten zich met name op afspraken in de toekomst. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft voorsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft het Albert Schweitzer ziekenhuis geen afspraken terzake gemaakt met verzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten is verwerkt in deze jaarrekening.

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

Het Albert Schweitzer ziekenhuis heeft met de zorgverzekeraars voor 2015 schadelastafspraken op basis van aanneemsommen respectievelijk plafondatafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2015 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2015 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2015 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2015.

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. De koepels ZN, NVZ en NFU hebben een convenant gesloten over de procedure van afwikkeling. Het Albert Schweitzer ziekenhuis heeft de jaren tot en met 2011 definitief afgewikkeld, inclusief de effecten van materiële controles. Over de ultimo 2015 opgenomen post nog in tarieven te verrekenen bedragen in de balans is overeenstemming over de omvang en wijze van afwikkeling bereikt.

#### 5. Overgangsregeling kapitaallasten

Het Albert Schweitzer ziekenhuis heeft op basis van de beleidsregel Garantierегeling kapitaallasten 2013-2016 (BR/CU-2139) en de door de NZa beschikbaar gestelde formulieren berekend op welke suppletie het Albert Schweitzer ziekenhuis recht heeft. In de balans per ultimo 2015 is een bedrag van EUR 8,9 miljoen als beste schatting voor de vordering opgenomen. Tevens is in de omzet het verschil verwerkt (indien van toepassing) tussen het vorig jaar ingeschatte bedrag en de geactualiseerde inschatting. Het Albert Schweitzer ziekenhuis is voornemens om de aanvraag tot suppletie in 2016 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.
- Definitieve vaststelling van de suppletie door de NZa, eventueel voorafgegaan door aanvullend onderzoek door de NZa.

#### **Conclusie Raad van Bestuur**

De Raad van Bestuur heeft ten behoeve van de bepaling van het resultaat en de financiële positie de best mogelijke schattingen gemaakt op basis van de beschikbare informatie, onder andere met betrekking tot bovenstaande aspecten 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.

## 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-vergunningplichtige 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 2015 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.

#### Vorraden

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 incurante 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.

## 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 1,98%. Tevens is rekening gehouden met de blijfkans per leeftijdscategorie (gemiddeld 91% voor 2015).

#### Voorziening persoonlijk levensfase budget

De voorziening PLB is opgenomen tegen contante waarde. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse loonstijging van 1,52% en een rekenrente van 1,98%. Tevens is rekening gehouden met de blijfkans per leeftijdscategorie (gemiddeld 91% voor 2015).

#### 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.

#### Verstreckte leningen en overige vorderingen

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

#### 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.

## 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.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	1.126.240	1.256.101
Totaal immateriële vaste activa	<u>1.126.240</u>	<u>1.256.101</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.256.101	0
Bij: investeringen	0	1.298.605
Af: afschrijvingen	129.861	42.504
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>1.126.240</u>	<u>1.256.101</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

## 2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	172.632.657	172.604.660
Machines en installaties	49.949.012	52.940.366
Anderen vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	42.324.680	45.685.462
Onderhanden projecten	1.939.264	3.807.942
Totaal materiële vaste activa	<u>266.845.613</u>	<u>275.038.430</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	275.038.430	284.477.855
Bij: investeringen	15.625.071	20.653.956
Af: afschrijvingen	23.817.888	25.884.902
Af: desinvesteringen	0	4.208.479
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>266.845.613</u>	<u>275.038.430</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

In de materiële vaste activa is voor een bedrag van € 99.253.521 (2014: € 96.592.673) vanuit de Holding en van € 3.738.059 (2014: € 4.122.436) vanuit Result BV opgenomen.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Deelnemingen	1.076.033	355.263
Overige vorderingen	59.510	154.928
Totaal financiële vaste activa	<u>1.135.543</u>	<u>510.191</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	510.191	666.242
Kapitaalstortingen	754.051	5
Resultaat deelnemingen	-33.281	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	21.338
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	-174.139
(Terugname) waardeverminderingen	-95.418	-3.255
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>1.135.543</u>	<u>510.191</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Vorraden	5.861.777	5.990.390
Af: voorziening incurant	-130.715	-55.715
Totaal voorraden	<u>5.731.062</u>	<u>5.934.675</u>

**Toelichting:**

In de voorraden is een bedrag van € 332.346 (2014:€ 360.326) vanuit de Holding en van € 806.822 (2014:€ 629.422) vanuit Result BV meegenomen.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	3.429.622	2.546.443
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	30.085.935	35.732.029
Af: ontvangen voorschotten	-33.308.777	-33.308.777
Totaal onderhanden werk	<u>206.780</u>	<u>4.969.695</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseer-	Af:	Af:	Saldo per
	de kosten en	verwerkte	ontvangen	31-dec-2015
	toegereken-	verliezen	voorschotten	
	de winst			
	€	€	€	€
VGZ	14.826.988	0	16.313.400	-1.486.412
Achmea	5.845.253	0	5.670.000	175.253
CZ	8.414.413	0	8.210.377	204.036
Menzis	1.643.699	0	1.420.000	223.699
DSW	1.108.399	0	770.000	338.399
Multizorg	1.676.804	0	925.000	751.804
Totaal (onderhanden werk)	<u>33.515.557</u>	<u>0</u>	<u>33.308.777</u>	<u>206.780</u>

**Toelichting:**

Als gevolg van de verkorting van de doorlooptijden van DBC's in 2015 is de onderhanden werk positie aanzienlijk gedaald. Het effect wordt gedempt door de invoering van integrale tarieven in 2015.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

ziekenhuis	t/m 2012	2013	2014	2015	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	903.427	0	0		903.427
Financieringsverschil boekjaar				0	0
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	0		0
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	0	0	0
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>903.427</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>903.427</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

PAAZ	t/m 2012	2013	2014	2015	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	18.427	-1.914.846	0		-1.896.419
Financieringsverschil boekjaar				0	0
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	-69.991	0	0		-69.991
Subtotaal mutatie boekjaar	-69.991	0	0	0	-69.991
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>-51.564</u>	<u>-1.914.846</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.966.410</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
	903.427	3.110.096
	1.966.410	4.103.088
	<u>-1.062.983</u>	<u>-992.992</u>



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	33.945.856	31.512.066
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	20.403.517	19.449.340
Overige vorderingen:		
Samenwerkingsverbanden	153.442	552.492
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen bedragen	884.911	650.721
Overige overlopende activa:		
Overgangsregeling kapitaalslasten	8.900.000	1.500.000
Overige overlopende activa	6.109.089	6.178.253
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u><u>70.396.815</u></u>	<u><u>59.842.872</u></u>

**Toelichting:**  
 De voorziening voor oninbaarheid die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 717.787 (2014: € 1.108.273).  
 De vordering inzake de overgangsregeling kapitaalslasten ultimo 2015 betreft 2013, 2014 en 2015.  
 In de overige vorderingen is een bedrag begrepen van € 297.385 (2014: € 3.558.313) vanuit de Holding BV en € 3.637.670 (2014: € 480.315) vanuit Result BV.  
 Op de positie nog te factureren is de voorziening voor contractoverschrijdingen 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.

8. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Rabobank	559.916	992.583
Kassen	36.668	43.244
Kruisposten	0	647
Totaal liquide middelen	<u><u>596.584</u></u>	<u><u>1.036.474</u></u>

**Toelichting:**  
 De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Kapitaal	3.331.671	3.331.671
Bestemmingsfondsen	42.908.079	39.989.042
Algemene en overige reserves	<u>12.172.615</u>	<u>8.982.072</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>58.412.365</u></u>	<u><u>52.302.785</u></u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	3.331.671	0	0	3.331.671
Totaal kapitaal	<u><u>3.331.671</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.331.671</u></u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	39.989.042	2.919.037	0	42.908.079
Totaal bestemmingsfondsen	<u><u>39.989.042</u></u>	<u><u>2.919.037</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>42.908.079</u></u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	8.982.072	3.190.543	0	12.172.615
Totaal algemene en overige reserves	<u><u>8.982.072</u></u>	<u><u>3.190.543</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>12.172.615</u></u>

**Toelichting:**

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

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2015</u>	<u>31-dec-2014</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	6.109.580	9.564.243
Totaalresultaat van de instelling	<u>6.109.580</u>	<u>9.564.243</u>

## 10. Aandeel van derden

	<u>31-dec-2015</u>	<u>31-dec-2014</u>
	€	€
Specificatie is als volgt		
Aandeel van Derden Result BV	<u>2.306.090</u>	<u>2.048.698</u>
	<u>2.306.090</u>	<u>2.048.698</u>

	<u>2015</u>
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>2.048.698</u>
Af: kapitaaluitkering derden Result BV	-266.667
Bij: resultaat aandeel van derden Result BV	524.059
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>2.306.090</u>

## 11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2015</u>				<u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening wachtgeld	797.453	32.716	415.185		414.984
Voorziening arbeidsongeschiktheid	1.379.939	833.593	1.097.741		1.115.791
Voorziening jubilea	2.322.723	390.176	289.905	107.400	2.315.594
Voorziening PLB	1.273.252	74.925	319.116	32.033	997.028
Voorziening groot onderhoud	7.321.860	1.630.968	214.517	0	8.738.311
Voorziening belastinglatentie		9.741			9.741
Totaal voorzieningen	<u>13.095.227</u>	<u>2.972.119</u>	<u>2.336.464</u>	<u>139.433</u>	<u>13.591.449</u>

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

	<u>31-dec-2015</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.619.217
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	11.972.232
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	9.984.999

**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 geen 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 blijven.

*Voorziening PLB*

Het betreft een voorziening voor medewerkers, ouder dan 45 maar jonger dan 50, die 10 jaar of langer werkzaam 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, dat zal plaatsvinden in jaar 10 en 20, is voor alle huurders een bedrag voorzien.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 12. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Schulden aan banken	189.527.090	203.598.620
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>189.527.090</u>	<u>203.598.620</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Stand per 1 januari	218.167.300	169.375.000
Bij: nieuwe leningen	0	60.373.110
Af: aflossingen	14.068.680	11.580.810
Stand per 31 december	<u>204.098.620</u>	<u>218.167.300</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	14.571.530	14.568.680
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>189.527.090</u>	<u>203.598.620</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	14.571.530	14.568.680
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	189.527.090	203.598.620
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	131.375.000	145.375.000

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 € 150.000.000 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 het Albert Schweitzer ziekenhuis i.v.m. leegstand

**Toelichting:**

In de langlopende schulden is een bedrag van € 78,0 mln. (2014: € 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 2015 € 8.600.000 bedraagt. De variabele rentevergoeding op basis van 3 maands EURIBOR + 1,25% tot 1-4-2015 en 3 maands EURIBOR + 1,47% vanaf 1-4-2015 op deze lening is met deze renteswap omgezet in een vaste rentevergoeding van resp. 3,545% en 3,765%. De renteswap heeft een onderliggende waarde van € -958.609 per 31 december 2015 (31-12-2014: € -1.104.006) en loopt tot 2022.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## 13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Schulden aan banken	7.228.039	7.111.431
Crediteuren	14.039.131	11.965.772
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	14.571.530	14.568.680
Belastingen en sociale premies	7.960.953	7.190.357
Schulden terzake pensioenen	1.409.573	1.521.330
Vakantiegeld/vakantiedagen	20.963.153	18.744.242
Overige schulden:		
Rekening courant medisch specialisten	3.697.333	2.554.859
Nog te betalen kosten:		
Interest	834.097	1.041.349
Overige overlopende passiva:		
Overige kortlopende schulden	10.434.852	11.852.096
Totaal overige kortlopende schulden	<u>81.138.661</u>	<u>76.550.116</u>

**Toelichting:**

In de kortlopende schulden is een bedrag van € 4.227.987 (2014: € 7.363.438) begrepen aan schulden vanuit de AS Holding en € 26.352 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.

## 14. Niet in de balans opgenomen regelingen

**Holding BV:***Verhuur*

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

<u>Huurder</u>	<u>Ingangsdatum</u>	<u>Looptijd</u>	<u>Definitieve huurprijs prijspeil 2015 €</u>	<u>Vorm Lineair / Annuïtair</u>
Dienst Gezondheid en Jeugd	18-12-2009	20+5 jaar	342.215	A
St. Albert Schweitzer ziekenhuis	1-1-2010	20+4*5 jaar	6.892.655	L
St. ROC Da Vinci College	1-3-2010	40 jaar	746.621	A
Erasmus Universitair Medisch Centrum	1-3-2010	20+20 jaar	1.707.426	L
Coöp. Reg. Huisartsenpost Drechtsteden L	19-4-2010	20+3*5 jaar	119.596	A
Sodexo B.V.	1-1-2011	10+5 jaar	337.940	A
St. Rivas Zorggroep	1-1-2011	10+5 jaar	503.912	A
St. Verpleeghuis Het Parkhuis	4-1-2011	40+5 jaar	558.258	L
St. Rivas Zorggroep (winkel)	1-9-2011	10 jaar	36.737	A
Ako (winkel)	1-10-2011	5+5 jaar	33.108	A
Van Wijk Voet en Zorg (winkel)	1-3-2012	5+5 jaar	23.121	A
Dienstapotheek Drechtsteden (winkel)	1-7-2012	15+5 jaar	17.440	A
Livit Orthopedie B.V. (winkel)	1-3-2013	5 jaar	17.555	A
Schoonenberg Hoorcomfort B.V. (winkel)	1-6-2013	5 jaar	9.537	A
St. Albert Schweitzer ziekenhuis	1-1-2014	1 jaar	496.705	A

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### 14. Niet in de balans opgenomen regelingen

#### **Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke 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 2015 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 20.297,6 miljoen (prijsniveau 2014).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2015 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2015. Het Albert Schweitzer ziekenhuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2015.

#### **Verplichtingen uit hoofde van opdrachten/bestellingen**

Met betrekking tot de onder de materiële vaste activa opgenomen projecten in uitvoering kan vermeld worden dat ultimo 2015 verplichtingen uit hoofde van opdrachten zijn aangegaan voor ca. 1,5 mln.

Tevens zijn bestellingen voor inventarissen geplaatst voor een bedrag van ca. 1,0 mln.

Vanuit operationele activiteiten zijn verplichtingen uit hoofde van bestellingen aangegaan voor ca. 3,8 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 Garantierегeling 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.

Het Albert Schweitzer ziekenhuis is voornemens om de aanvraag tot suppletie in 2016 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.
- Definitieve vaststelling van de suppletie door de NZa, eventueel voorafgegaan door aanvullend onderzoek door de NZa.

#### **ORT/beschikbaarheidsdiensten tijdens vakantie**

Naar aanleiding van de landelijke discussie ten aanzien van ORT / beschikbaarheidsdiensten tijdens vakanties bestaat het risico van een naverrekening over oude jaren. Ultimo 2015 is er nog geen verplichting hiertoe en derhalve is hiervoor geen verplichting opgenomen conform de geldende richtlijnen.

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Totaal
	€	€
<b>Stand per 1 januari 2015</b>		
- aanschafwaarde	1.298.605	1.298.605
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	42.504	42.504
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>1.256.101</u>	<u>1.256.101</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>		
- investeringen	0	0
- herwaarderingen	0	0
- afschrijvingen	129.861	129.861
- bijzondere waardeverminderingen	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>		
.aanschafwaarde	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0
- <i>desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-129.861</u>	<u>-129.861</u>
<b>Stand per 31 december 2015</b>		
- aanschafwaarde	1.298.605	1.298.605
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	172.365	172.365
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>1.126.240</u>	<u>1.126.240</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	

## 5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Onderhanden projecten	Totaal
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2015</b>					
- aanschafwaarde	283.842.923	71.827.339	98.397.673	3.807.942	457.875.877
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	111.238.263	18.886.973	52.712.211	0	182.837.447
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>172.604.660</u>	<u>52.940.366</u>	<u>45.685.462</u>	<u>3.807.942</u>	<u>275.038.430</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	10.549.324	0	6.944.425	-1.868.678	15.625.071
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	10.521.327	2.991.354	10.305.207	0	23.817.888
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	971.423	418.874	6.982.138	0	8.372.435
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	971.423	418.874	6.982.138	0	8.372.435
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>27.997</u>	<u>-2.991.354</u>	<u>-3.360.782</u>	<u>-1.868.678</u>	<u>-8.192.817</u>
<b>Stand per 31 december 2015</b>					
- aanschafwaarde	293.420.824	71.408.465	98.359.960	1.939.264	465.128.513
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	120.788.167	21.459.453	56.035.280	0	198.282.900
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>172.632.657</u>	<u>49.949.012</u>	<u>42.324.680</u>	<u>1.939.264</u>	<u>266.845.613</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-5%	5,0%	5-20%		



5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Deelnemingen</u>	<u>Overige</u>	<u>Totaal</u>
	€	vorderingen	€
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2015	355.263	154.928	510.191
Kapitaalstortingen	754.051	-	754.051
Resultaat deelnemingen	-33.281	-	-33.281
Ontvangen dividend	-	-	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	-	-	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-	0
(Terugname) waardeverminderingen	-	-95.418	-95.418
Amortisatie (dis)jagio	-	-	0
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>1.076.033</u>	<u>59.510</u>	<u>1.135.543</u>
Som waardeverminderingen		-95.418	-95.418

## BIJLAGE

## 5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2015

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	rentefixatiedatum	Restschuld 31 december 2014	Nieuwe leningen in 2015	Aflossing in 2015	Restschuld 31 december 2015	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2015	Aflossing 2016
		€			%		€	€	€	€	€		€
ING Bank N.V.	20-12-2001	18.000.000	20		3,100%	20-12-2018	6.300.000		900.000	5.400.000	900.000	7	900.000
ABN/AMRO	20-12-2001	18.000.000	20		3,100%	20-12-2018	6.300.000		900.000	5.400.000	900.000	7	900.000
ING Bank N.V.	15-10-2005	25.000.000	20		3,150%	22-7-2025	13.437.500		1.250.000	12.187.500	5.937.500	11	1.250.000
ABN/AMRO	15-10-2005	25.000.000	20		3,150%	22-7-2025	13.437.500		1.250.000	12.187.500	5.937.500	11	1.250.000
ING Bank N.V.	30-12-2004	10.000.000	20		2,700%	30-12-2021	5.000.000		500.000	4.500.000	2.000.000	10	500.000
ABN/AMRO	30-12-2004	10.000.000	20		2,700%	30-12-2021	5.000.000		500.000	4.500.000	2.000.000	10	500.000
ING Bank N.V.	22-12-2005	20.000.000	20		3,700%	22-12-2025	11.000.000		1.000.000	10.000.000	5.000.000	11	1.000.000
ABN/AMRO	22-12-2005	20.000.000	20		3,700%	22-12-2025	11.000.000		1.000.000	10.000.000	5.000.000	11	1.000.000
ABN/AMRO	1-3-2010	40.000.000	25	Lening vaste re	4,420%		32.400.000		1.600.000	30.800.000	22.800.000	20	1.600.000
Bank Nederlands	1-3-2010	40.000.000	25	Vaste geldlenin	4,440%		32.400.000		1.600.000	30.800.000	22.800.000	20	1.600.000
Bank Nederlands	31-12-2010	15.000.000	25	Vaste geldlenin	4,420%		12.600.000		600.000	12.000.000	9.000.000	21	600.000
ABN AMRO Ban	1-4-2012	10.000.000	10	Roll-over lening	3,545%		9.000.000		400.000	8.600.000	6.600.000	7	400.000
ING Bank N.V.	31-12-2014	20.000.000	10		2,800%	30-12-2022	20.000.000		750.000	19.250.000	14.250.000	9	1.000.000
ABN/AMRO	31-12-2014	20.000.000	10		2,900%	30-12-2024	20.000.000		750.000	19.250.000	14.250.000	9	1.000.000
Bank Nederlands	31-12-2014	20.000.000	10		2,970%	24-12-2029	20.000.000		1.000.000	19.000.000	14.000.000	9	1.000.000
DLL	1-6-2014	373.110	5			11-9-2018	292.300		68.680	223.620	0	3	71.530
<b>Totaal</b>		<b>311.373.110</b>					<b>218.167.300</b>	<b>0</b>	<b>14.068.680</b>	<b>204.098.620</b>	<b>131.375.000</b>		<b>14.571.530</b>

189.527.090

## Gestelde zekerheden:

Voor de toelichting wordt verwezen naar 5.1.5

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 15. Opbrengsten zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	304.716.512	264.391.590
Overige zorgprestaties	7.136.679	6.259.270
Totaal	<u>311.853.191</u>	<u>270.650.860</u>

**Toelichting:**

Vanaf 2015 is de omzet zorgverzekeringswet integraal opgenomen (incl.honorarium).

## 16. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	10.931.444	11.790.699
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	9.958.619	881.916
Totaal	<u>20.890.063</u>	<u>12.672.615</u>

**Toelichting:**

De stijging in de overige subsidies wordt verklaard door de ontvangen gelden voor kwaliteitsimpuls opleidingen en de berekende vergoeding voor de overgangsregeling kapitaalslasten 2013 tot en met 2015.

## 17. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige opbrengsten	17.728.900	18.809.508
Doorberekende personeelskosten	8.146.224	5.431.630
Totaal	<u>25.875.124</u>	<u>24.241.138</u>

**Toelichting:**

In de overige opbrengsten is een bedrag begrepen van € 7.996.912 (2014: € 6.569.767) vanuit de AS Holding en € 5.533.100 (2014: € 1.872.145) vanuit Result BV opgenomen.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Lonen en salarissen	121.094.176	118.359.559
Sociale lasten	17.990.649	17.530.003
Pensioenpremies	10.260.525	10.650.951
Andere personeelskosten	5.559.018	4.137.481
Subtotaal	154.904.368	150.677.994
Personeel niet in loondienst	5.422.160	4.587.984
Totaal personeelskosten	<u>160.326.528</u>	<u>155.265.978</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gemiddelde bezetting op basis van arbeidscontracten	2.456	2.458
Extra gerealiseerde bezetting op basis van over- en meeruren	33	22
Oproepkrachten en Flexpool	<u>73</u>	<u>45</u>
Gemiddelde bezetting exclusief leerlingen	2.562	2.525
Leerlingen	<u>59</u>	<u>72</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.621</u>	<u>2.597</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**

In de FTE's is 20 FTE uit de Holding BV (2014: 18 FTE) en 186 FTE vanuit Result BV (2014: 184 FTE) meegenomen.

In de personeelskosten is een bedrag begrepen van € 751.803 (2014: € 905.294) vanuit de AS Holding en € 10.286.924 (2014: € 2.647.111) vanuit Result BV.

## 19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	129.861	0
- materiële vaste activa	23.817.888	25.870.206
Totaal afschrijvingen	<u>23.947.749</u>	<u>25.870.206</u>

**Toelichting:**

Afschrijving van de immateriële vast activa betreft de afschrijving van de goodwill vanuit Result BV.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 20. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Honorariumkosten specialisten vrijgevestigd	48.706.742	0
Totaal	<u>48.706.742</u>	<u>0</u>

**Toelichting:**

Als gevolg van de invoering van integrale bekostiging in 2015 is het honorarium zowel als opbrengsten (zie 15 opbrengsten zorgprestaties) als kosten in de jaarrekening van het Albert Schweitzer ziekenhuis verantwoord.

## 21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.451.153	9.300.520
Algemene kosten	16.141.748	17.521.331
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	75.959.781	71.904.875
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	4.796.777	4.794.235
- Energiekosten gas	1.420.419	1.394.361
- Energiekosten stroom	1.883.052	1.802.413
- Energie transport en overig	155.443	180.231
Subtotaal	<u>8.255.692</u>	<u>8.171.240</u>
Huur en leasing	826.572	761.012
Dotaties en vrijval voorzieningen	391.628	558.060
Overige kosten	496.046	762.759
Totaal overige bedrijfskosten	<u>111.522.620</u>	<u>108.979.797</u>

**Toelichting:**

In de overige bedrijfskosten is een bedrag begrepen van € 4.898.261 (2014: € 3.855.235) vanuit de AS Holding en € 8.563.938 (2014: € 3.023.305) vanuit Result BV.

De toename in de patiënt- en bewonersgebonden kosten is voor het grootste deel te verklaren door de hogere kosten voor medicijnen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentelasten langlopende leningen	7.873.471	6.769.624
Rentelasten kortlopende leningen	131.687	1.114.765
Subtotaal financiële lasten	8.005.158	7.884.389
Totaal financiële baten en lasten	<u>8.005.158</u>	<u>7.884.389</u>

**Toelichting:**

In de financiële baten en lasten is een bedrag begrepen van € 3.947.259 (2014: € 4.317.126 ) vanuit AS Holding en € 74.619 (2014: € 20.162) vanuit Result BV opgenomen.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2015 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	Voorzitter Raad	Lid Raad van	Voormalig voorzitter Raad van	Voormalig lid Raad van
1 Functionaris (functienaam)	van Bestuur P. E. van der Meer	Bestuur A.H. Sanderse - van der Weide	Bestuur P. Eringa	Bestuur J.M.M.Taks
2 In dienst vanaf (datum)	1-10-2015	15-12-2015	1-2-2010	1-11-2010
3 In dienst tot (datum)	Nvt	Nvt	31-mrt-15	31-dec-15
4 Fictieve dienstbetrekking (Ja/Nee)	Nee	Nee	Nee	Nee
5 Deeltijdfactor (percentage)	111%	111%	111%	111%
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	53.768	9.710	62.382	211.000
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
8 Totaal beloning (5 en 6)	53.768	9.710	62.382	211.000
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	750	141	750	3.000
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	2.701	511	2.998	10.794
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>57.219</u>	<u>10.362</u>	<u>66.130</u>	<u>224.794</u>
12 Beloning 2014	0	0	284.184	241.825
13 Bezoldigingsklasse zorginstelling	J	J	J	J
14 WNT-maximum (naar rato)	57.261	19.087	57.261	229.043

**Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:**

De overschrijding bij P.Eringa wordt veroorzaakt door afspraken welke zijn gemaakt voor 6 december 2011, welke volgens de overgangsregeling gedurende 4 jaren na 1 januari 2013 worden gerespecteerd.

	Medisch specialist	Medisch specialist	Specialist	Medisch specialist
1 Functionaris (functienaam)	Medisch specialist	Medisch specialist	Specialist	Medisch specialist
2 In dienst vanaf (datum)	1-nov-07	1-4-1999	1-jun-82	1-11-2007
3 In dienst tot (datum)	31-okt-15	nvt	nvt	nvt
4 Fictieve dienstbetrekking (Ja/Nee)	Nee	Nee	Nee	Nee
5 Deeltijdfactor (percentage)	80,00%	100,00%	111,11%	100,00%
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	114.568	177.463	216.705	177.566
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	-	0	-
8 Totaal beloning (5 en 6)	114.568	177.463	216.705	177.566
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	168	0
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	6.429	10.717	11.937	10.719
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	92.550	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>213.547</u>	<u>188.179</u>	<u>228.810</u>	<u>188.285</u>
12 Beloning 2014	154.649	189.241	230.858	189.472
13 WNT-maximum (naar rato)	142.400	178.000	178.000	178.000

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

### 23. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) - vervolg-

De bezoldiging van de functionarissen die over 2015 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

1	Functionaris (functienaam)	Specialist
2	In dienst vanaf (datum)	1-5-1985
3	In dienst tot (datum)	nvt
4	Fictieve dienstbetrekking (Ja/Nee)	Nee
5	Deeltijdfactor (percentage)	111,00%
6	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld,	212.673
7	Winstdelingen en bonusbetalingen	-
8	Totaal beloning (5 en 6)	212.673
9	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0
10	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar	11.871
11	Uitkeringen in verband met beëindiging van het	0

Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>224.544</u>
---	----------------

12	Beloning 2014	223.663
13	WNT-maximum (naar rato)	178.000

	Voorzitter Raad	Lid Raad van	Lid Raad van	Lid Raad van	
1	Functionaris (functienaam)	van Toezicht G.J. Woudenberg	Toezicht M.J.H. Jetten	Toezicht M.M.J. Kamsma	Toezicht J.A. Rauwerda
2	In dienst vanaf (datum)	1-5-2009	1-12-2010	1-3-2012	1-12-2010
3	In dienst tot (datum)	nvt	nvt	nvt	nvt
4	Fictieve dienstbetrekking (Ja/Nee)	Ja	Ja	Ja	Ja
5	Deeltijdfactor (percentage)	nvt	nvt	nvt	nvt
6	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld,	26.700	17.800	17.800	17.800
7	Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
8	Totaal beloning (5 en 6)	26.700	17.800	17.800	17.800
9	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	750	750	750	750
10	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar	0	0	0	0
11	Uitkeringen in verband met beëindiging van het	0	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>27.450</u>	<u>18.550</u>	<u>18.550</u>	<u>18.550</u>	
12	Beloning 2014	14.250	9.750	9.750	9.750
13	Bezoldigingsklasse zorginstelling	J	J	J	J
14	WNT-maximum	34.356	22.904	22.904	22.904

### 24. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
	€	€	
1	Controle van de jaarrekening	151.734	157.300
2	Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	70.059	56.144
3	Niet-controlediensten	5.568	2.111
Totaal honoraria accountant	<u>227.361</u>	<u>215.555</u>	

### 25. 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 23.



**5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2015**  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-15 €	31-dec-14 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	163.854.034	167.848.855
Financiële vaste activa	2	13.183.588	9.368.362
Totaal vaste activa		<u>177.037.622</u>	<u>177.217.217</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	3	4.591.894	4.944.927
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	206.780	4.969.695
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	903.427	3.110.096
Debiteuren en overige vorderingen	6	70.482.045	62.949.008
Liquide middelen	7	31.175	38.550
Totaal vlottende activa		<u>76.215.321</u>	<u>76.012.276</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>253.252.943</u></u>	<u><u>253.229.493</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	8	3.331.671	3.331.671
Bestemmingsfondsen		42.908.079	39.989.042
Algemene en overige reserves		12.172.615	8.982.072
Totaal eigen vermogen		<u>58.412.365</u>	<u>52.302.785</u>
<b>Voorzieningen</b>	9	4.462.756	5.375.756
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	10	111.527.090	121.398.620
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	5	1.966.410	4.103.088
Overige kortlopende schulden	11	76.884.322	70.049.244
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>253.252.943</u></u>	<u><u>253.229.493</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2015

	Ref.	2015 €	2014 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	13	307.590.941	267.921.959
Subsidies	14	20.890.063	12.672.615
Overige bedrijfsopbrengsten	15	17.558.087	18.723.403
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>346.039.091</b>	<b>299.317.977</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	16	149.287.802	151.119.539
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	19.220.537	21.848.564
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	18	48.706.742	0
Overige bedrijfskosten	19	121.921.693	114.698.180
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>339.136.774</b>	<b>287.666.283</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>6.902.317</b>	<b>11.651.694</b>
Financiële baten en lasten	20	-3.983.280	-3.714.238
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<b>2.919.037</b>	<b>7.937.456</b>
Resultaat deelneming	21	3.190.543	1.626.787
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>6.109.580</b>	<b>9.564.243</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2015</b> €	<b>2014</b> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		2.919.037	7.937.456
Algemene / overige reserves		3.190.543	1.626.787
		<b>6.109.580</b>	<b>9.564.243</b>

**5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

**ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	117.607.637	116.158.889
Machines en installaties	6.234.844	6.891.767
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	38.072.289	40.990.257
Onderhanden projecten	1.939.264	3.807.942
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>163.854.034</u></u>	<u><u>167.848.855</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	167.848.855	174.991.603
Bij: investeringen	15.225.716	18.914.295
Af: afschrijvingen	19.220.537	21.848.564
Af: desinvesteringen	0	4.208.479
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>163.854.034</u></u>	<u><u>167.848.855</u></u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.16.

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

## 2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Deelnemingen	11.999.686	8.089.042
Overige vorderingen	1.183.902	1.279.320
Totaal financiële vaste activa	<u>13.183.588</u>	<u>9.368.362</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	9.368.362	2.080.977
Kapitaalstortingen	754.051	70
Resultaat deelnemingen	3.156.593	1.626.787
Verstrekke leningen / verkregen effecten	0	1.169.730
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-95.418	-175.863
Amortisatie (dis)agio	0	4.666.662
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>13.183.588</u>	<u>9.368.363</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.17.

In de post deelneming is een bedrag van € 1.004.034 opgenomen in verband met de deelneming Medirisk.

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:**

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Albert Schweitzer holding BV	Zorg, Vastgoed	4.968.698	100%	4.968.698	1.940.696
Result BV	Labdiagnostiek	6.002.954	70%	8.309.183	1.746.563

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Vorraden	4.722.609	5.000.642
Af: voorziening incurant	-130.715	-55.715
Totaal voorraden	<u>4.591.894</u>	<u>4.944.927</u>

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	3.429.622	2.546.443
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	30.085.935	35.732.029
Af: ontvangen voorschotten	-33.308.777	-33.308.777
Totaal onderhanden werk	<u>206.780</u>	<u>4.969.695</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€
VGZ	14.826.988	0	16.313.400	-1.486.412
Achmea	5.845.253	0	5.670.000	175.253
CZ	8.414.413	0	8.210.377	204.036
Menzis	1.643.699	0	1.420.000	223.699
DSW	1.108.399	0	770.000	338.399
Multizorg	1.676.804	0	925.000	751.804
Totaal (onderhanden werk)	<u>33.515.557</u>	<u>0</u>	<u>33.308.777</u>	<u>206.780</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

ziekenhuis	t/m 2012	2013	2014	2015	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	903.427	0	0		903.427
Financieringsverschil boekjaar				0	0
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	0		0
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	0	0	0
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>903.427</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>903.427</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

PAAZ	t/m 2012	2013	2014	2015	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	18.427	-1.914.846	0		-1.896.419
Financieringsverschil boekjaar				0	0
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	-69.991	0	0		-69.991
Subtotaal mutatie boekjaar	-69.991	0	0	0	-69.991
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>-51.564</u>	<u>-1.914.846</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.966.410</u>

c

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
	903.427	3.110.096
	1.966.410	4.103.088
	<u>-1.062.983</u>	<u>-992.992</u>

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Vorderingen op debiteuren	30.491.409	31.757.542
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	20.017.710	19.449.340
Overige vorderingen:		
Samenwerkingsverbanden	153.442	552.492
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen bedragen	884.064	26.641
Overgangsregeling kapitaalslasten	8.900.000	1.500.000
Overige overlopende activa	10.035.420	9.662.993
<b>Totaal debiteuren en overige vorderingen</b>	<u>70.482.045</u>	<u>62.949.008</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 717.787(2014: € 998.273)

### 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

#### ACTIVA

##### 7. Liquide middelen

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Kassen	31.175	38.550
Totaal liquide middelen	<u>31.175</u>	<u>38.550</u>

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	3.331.671	3.331.671
Bestemmingsfondsen	42.908.079	39.989.042
Algemene en overige reserves	<u>12.172.615</u>	<u>8.982.072</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>58.412.365</u></u>	<u><u>52.302.785</u></u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	3.331.671	0	0	3.331.671
Totaal kapitaal	<u><u>3.331.671</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.331.671</u></u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	39.989.042	2.919.037	0	42.908.079
Totaal bestemmingsfondsen	<u><u>39.989.042</u></u>	<u><u>2.919.037</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>42.908.079</u></u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	8.982.072	3.190.543	0	12.172.615
Totaal algemene en overige reserves	<u><u>8.982.072</u></u>	<u><u>3.190.543</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>12.172.615</u></u>



5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2015</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-2015</b>
	€	€	€	€	€
Voorziening wachtgeld	797.453	32.716	415.185	-	414.984
Voorziening arbeidsongeschiktheid	1.333.541	773.851	1.097.741	-	1.009.651
Voorziening jubilea	2.133.912	388.805	277.485	107.400	2.137.832
Voorziening PLB	1.110.850	74.925	253.454	32.032	900.289
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>5.375.756</b>	<b>1.270.297</b>	<b>2.043.865</b>	<b>139.432</b>	<b>4.462.756</b>

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

	<b>31-dec-2015</b>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.559.475
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.903.281
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.241.279

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

*De specificatie is als volgt:*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-15</b>	<b>31-dec-14</b>
	€	€
Schulden aan banken	111.527.090	121.398.620
<b>Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	<b>111.527.090</b>	<b>121.398.620</b>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	€	€
Stand per 1 januari	131.767.300	78.775.000
Bij: nieuwe leningen	0	60.373.110
Af: aflossingen	9.868.680	7.380.810
<b>Stand per 31 december</b>	<b>121.898.620</b>	<b>131.767.300</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	10.371.530	10.368.680
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<b>111.527.090</b>	<b>121.398.620</b>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	10.371.530	10.368.680
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	111.527.090	121.398.620
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	70.175.000	79.975.000

**Toelichting:**

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 5.1.17 overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## 11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Schulden aan banken	9.601.219	6.889.997
Crediteuren	12.945.209	10.865.073
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	10.371.530	10.368.680
Belastingen en sociale premies	7.800.078	7.056.571
Schulden terzake pensioenen	1.417.248	1.506.356
Vakantiegeld/vakantiedagen	19.666.426	17.587.260
Overige schulden:		
Rekening courant medisch specialisten	3.697.333	2.554.859
Nog te betalen kosten:		
Interest	502.290	692.594
Overige overlopende passiva:	10.882.989	12.527.854
Totaal overige kortlopende schulden	<u>76.884.322</u>	<u>70.049.244</u>

## 12. Niet in de balans opgenomen regelingen

**Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke 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 2015 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 20.297,6 miljoen (prijsniveau 2014).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2015 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2015. Het Albert Schweitzer ziekenhuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2015.

**Verplichtingen uit hoofde van opdrachten/bestellingen**

Met betrekking tot de onder de materiële vaste activa opgenomen projecten in uitvoering zijn ultimo 2015 verplichtingen uit hoofde van opdrachten aangegaan voor ca. 1,5 mln.

Vanuit operationele activiteiten zijn verplichtingen uit hoofde van bestellingen aangegaan voor ca. 3,8 mln.

**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 op welke suppletie het Albert Schweitzer ziekenhuis recht heeft.

Het Albert Schweitzer ziekenhuis is voornemens om de aanvraag tot suppletie in 2016 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.
- Definitieve vaststelling van de suppletie door de NZa, eventueel voorafgegaan door aanvullend onderzoek door de NZa.

## 5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Onderhanden projecten	Totaal
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2015</b>					
- aanschafwaarde	220.166.857	13.119.946	93.126.885	3.807.942	330.221.630
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	104.007.968	6.228.179	52.136.628	0	162.372.775
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>116.158.889</u>	<u>6.891.767</u>	<u>40.990.257</u>	<u>3.807.942</u>	<u>167.848.855</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	10.549.324	0	6.545.070	-1.868.678	15.225.716
- herwaarderings	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	9.100.576	656.923	9.463.038	0	19.220.537
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa					
.aanschafwaarde	971.423	418.874	6.827.621	0	8.217.918
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	971.423	418.874	6.827.621	0	8.217.918
- desinvesteringen					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>1.448.748</u>	<u>-656.923</u>	<u>-2.917.968</u>	<u>-1.868.678</u>	<u>-3.994.821</u>
<b>Stand per 31 december 2015</b>					
- aanschafwaarde	229.744.758	12.701.072	92.844.334	1.939.264	337.229.428
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	112.137.121	6.466.228	54.772.045	0	173.375.394
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>117.607.637</u>	<u>6.234.844</u>	<u>38.072.289</u>	<u>1.939.264</u>	<u>163.854.034</u>
Afschrijvingspercentage	0-5%	5,0%	5-20%		

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2015	8.089.042	1.279.320	9.368.362
Kapitaalstortingen	754.051		754.051
Resultaat deelnemingen	3.156.593		3.156.593
Ontvangen dividend	-		0
Verstrekte leningen / verkregen effecten		-	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen		-95.418	-95.418
Amortisatie (dis)agio		-	0
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>11.999.686</u>	<u>1.183.902</u>	<u>13.183.588</u>
Som waardeverminderingen		-95.418	-95.418

## BIJLAGE

## 5.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2015 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2014	rentefixatiedatum	Nieuwe leningen in 2015	Aflossing in 2015	Restschuld 31 december 2015	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2015	Aflossingswijze	Aflossing 2016
		€			%	€		€	€	€	€			€
ING Bank N.V.	20-12-2001	18.000.000	20		3,100%	6.300.000	20-12-2018		900.000	5.400.000	900.000	7		900.000
ABN/AMRO	20-12-2001	18.000.000	20		3,100%	6.300.000	20-12-2018		900.000	5.400.000	900.000	7		900.000
ING Bank N.V.	15-10-2005	25.000.000	20		3,150%	13.437.500	22-7-2025		1.250.000	12.187.500	5.937.500	11		1.250.000
ABN/AMRO	15-10-2005	25.000.000	20		3,150%	13.437.500	22-7-2025		1.250.000	12.187.500	5.937.500	11		1.250.000
ING Bank N.V.	30-12-2004	10.000.000	20		2,700%	5.000.000	30-12-2021		500.000	4.500.000	2.000.000	10		500.000
ABN/AMRO	30-12-2004	10.000.000	20		2,700%	5.000.000	30-12-2021		500.000	4.500.000	2.000.000	10		500.000
ING Bank N.V.	22-12-2005	20.000.000	20		3,700%	11.000.000	22-12-2025		1.000.000	10.000.000	5.000.000	11		1.000.000
ABN/AMRO	22-12-2005	20.000.000	20		3,700%	11.000.000	22-12-2025		1.000.000	10.000.000	5.000.000	11		1.000.000
ING Bank N.V.	31-12-2014	20.000.000	10		2,800%	20.000.000	30-12-2022		750.000	19.250.000	14.250.000	9		1.000.000
ABN/AMRO	31-12-2014	20.000.000	10		2,900%	20.000.000	30-12-2024		750.000	19.250.000	14.250.000	9		1.000.000
Bank Nederland	31-12-2014	20.000.000	10		2,970%	20.000.000	24-12-2029		1.000.000	19.000.000	14.000.000	9		1.000.000
DLL	1-6-2014	373.110	5			292.300	11-9-2018		68.680	223.620	0	3		71.530
<b>Totaal</b>						<b>131.767.300</b>		<b>0</b>	<b>9.868.680</b>	<b>121.898.620</b>	<b>70.175.000</b>			<b>10.371.530</b>

## Gestelde zekerheden:

Voor de toelichting wordt verwezen naar 5.1.5 van de geconsolideerde balans

**5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING**

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

**BATEN****13. Opbrengsten zorgprestaties**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	304.716.512	264.391.590
Overige zorgprestaties	2.874.429	3.530.369
Totaal	<u>307.590.941</u>	<u>267.921.959</u>

**14. Subsidies**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	10.931.444	11.790.699
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	9.958.619	881.916
Totaal	<u>20.890.063</u>	<u>12.672.615</u>

**15. Overige bedrijfsopbrengsten**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige opbrengsten	9.164.930	13.291.772
Doorberekende personeelskosten	8.393.157	5.431.631
Totaal	<u>17.558.087</u>	<u>18.723.403</u>

## 5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Lonen en salarissen	112.043.753	114.858.344
Sociale lasten	16.640.115	17.025.172
Pensioenpremies	9.504.104	10.345.190
Andere personeelskosten	5.337.223	4.354.039
Subtotaal	143.525.195	146.582.745
Personeel niet in loondienst	5.762.607	4.536.794
Totaal personeelskosten	<u>149.287.802</u>	<u>151.119.539</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gemiddelde bezetting op basis van arbeidscontracten	2.266	2.336
Extra gerealiseerde bezetting op basis van over- en meeruren	33	26
Oproepkrachten en Flexpool	58	51
Gemiddelde bezetting exclusief leerlingen	2.357	2.413
Leerlingen	59	72
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.415</u>	<u>2.484</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**

In de cijfers van 2014 zijn 8 maanden Klinisch chemisch laboratorium meegenomen. Vanaf 1 september is het laboratorium verzelfstandigd als Result BV ( FTE 2014 laboratorium 90 FTE)

## 17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	19.220.537	21.848.564
Totaal afschrijvingen	<u>19.220.537</u>	<u>21.848.564</u>

## 5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## LASTEN

**18. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Honorariumkosten specialisten vrijgevestigd	48.706.742	0
Totaal	<u>48.706.742</u>	<u>0</u>

**19. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.417.079	9.238.061
Algemene kosten	13.872.181	16.248.948
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	83.668.153	73.511.163
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.033.181	2.667.059
- Energiekosten gas	1.420.419	1.394.361
- Energiekosten stroom	1.870.071	1.789.561
- Energie transport en overig	<u>155.444</u>	<u>180.231</u>
Subtotaal	6.479.115	6.031.212
Huur en leasing	8.093.780	8.515.799
Dotaties en vrijval voorzieningen	391.385	560.431
Overige kosten	0	592.566
Totaal overige bedrijfskosten	<u>121.921.693</u>	<u>114.698.180</u>



## 5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

**20. Financiële baten en lasten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten	-105.831	-155.264
Subtotaal financiële baten	-105.831	-155.264
Rentelasten langlopende leningen	3.999.150	2.717.573
Rentelasten kortlopende leningen	89.961	1.151.929
Subtotaal financiële lasten	4.089.111	3.869.502
Totaal financiële baten en lasten	<u>3.983.280</u>	<u>3.714.238</u>

**21. Resultaat deelneming***De specificatie is als volgt:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Albert Schweitzer Holding BV	1.940.696	1.540.412
Result BV	1.249.847	86.375
Totaal buitengewone baten en lasten	<u>3.190.543</u>	<u>1.626.787</u>

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

---

drs. P. E. van der Meer  
Voorzitter Raad van Bestuur

---

drs. A.H. Sanderse - van der Weide  
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 OVERIGE GEGEVENS

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2016.

De raad van toezicht van de Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2016.

### **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 zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

### **5.2.5 Nevenvestigingen**

Het Albert Schweitzerziekenhuis heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.6 Controleverklaring**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant