

**Albert
Schweitzer**
ziekenhuis



Jaarrekening 2017

Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis

INHOUDSOPGAVE**Pagina****5.1 Jaarrekening 2017**

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2017	1
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2017	2
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2017	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017	10
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	19
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	21
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	22
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2017	23
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2017	30
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2017	31
5.1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017	32
5.1.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	39
5.1.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	40
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	41
5.1.16	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig)	42
5.1.17	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2017	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 van de onafhankelijke accountant	50

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-17	31-dec-16
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	17.684.402	997.280
Materiële vaste activa	2	261.154.415	268.990.610
Financiële vaste activa	3	4.531.333	3.693.825
Totaal vaste activa		<u>283.370.150</u>	<u>273.681.715</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	5.774.209	5.669.530
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	6.404.388	11.518.536
Debiteuren en overige vorderingen	7	48.712.998	40.548.078
Liquide middelen	8	10.798.579	5.096.440
Totaal vlottende activa		<u>71.690.174</u>	<u>62.832.584</u>
Totaal activa		<u><u>355.060.324</u></u>	<u><u>336.514.299</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	9	3.331.671	3.331.671
Herwaarderingsreserve		903.026	0
Bestemmingsfondsen		43.417.252	43.476.793
Algemene en overige reserves		17.651.384	14.937.289
Totaal groepsvermogen		<u>65.303.332</u>	<u>61.745.752</u>
Aandeel van derden	10	2.440.179	2.532.906
Vorzieningen	11	8.249.949	16.502.067
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	185.100.772	174.952.590
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	93.966.092	80.780.984
Totaal passiva		<u><u>355.060.324</u></u>	<u><u>336.514.299</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	2017 €	2016 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	15	328.262.075	326.086.026
Subsidies	16	11.671.126	15.644.553
Overige bedrijfsopbrengsten	17	15.692.834	21.517.069
Som der bedrijfsopbrengsten		355.626.035	363.247.648
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	160.523.772	163.942.099
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	22.953.765	24.057.329
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	20	46.838.464	49.977.482
Overige bedrijfskosten	21	116.012.920	114.749.399
Som der bedrijfslasten		346.328.921	352.726.309
BEDRIJFSRESULTAAT		9.297.114	10.521.340
Financiële baten en lasten	22	-6.642.561	-7.187.952
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		2.654.553	3.333.388
RESULTAAT BOEKJAAR		2.654.553	3.333.388
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2017 €	2016 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		255.060	568.714
Algemene / overige reserves		2.399.493	2.764.674
		2.654.553	3.333.388

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			9.297.114		10.521.340
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	19	22.953.765		24.057.329	
- mutaties voorzieningen	11	<u>-8.252.118</u>		<u>2.910.618</u>	
			14.701.647		26.967.947
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	-104.679		61.532	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	5.114.148		-11.311.756	
- vorderingen	7	-8.164.920		29.848.737	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	0		-1.062.983	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>10.264.670</u>		<u>7.097.180</u>	
			<u>7.109.219</u>		<u>24.632.710</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			31.107.981		62.121.996
Betaalde interest	22	-6.642.561		-7.187.952	
			<u>-6.642.561</u>		<u>-7.187.952</u>
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>			<u>24.465.420</u>		<u>54.934.044</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	5.1.7	-13.559.156		-26.073.366	
Investerings immateriële vaste activa	5.1.6	-7.658.478		0	
Aflossing leningen u/g	3	-837.508		-2.558.282	
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>			-22.055.142		-28.631.648
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen		18.000.000		0	
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-14.708.139</u>		<u>-14.574.500</u>	
<i>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>			3.291.861		-14.574.500
Mutatie geldmiddelen			<u><u>5.702.139</u></u>		<u><u>11.727.896</u></u>

Toelichting:
Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

Schulden aan banken 31 dec 2016	0
Liquide middelen 31 dec 2016	5.096.440
	<u>5.096.440</u>
Schulden aan banken 31 dec 2017	0
liquide middelen 31 dec 2017	10.798.579
	<u>10.798.579</u>
Mutatie geldmiddelen	<u><u>5.702.139</u></u>

Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis

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. (onder andere RJ 655)

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.

De verkrijgingsprijs van de verworven activa is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

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%)

Aan het hoofd van deze groep staat de Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis

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 over 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 zorgpresaties 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 subsidies zijn bepaald op basis van geldende regelgeving en specifieke afspraken. De overige bedrijfsopbrengsten 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 geëvalueerd, vindt plaats op grond van de economische realiteit. Een leaseovereenkomst wordt geëvalueerd 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 lease geëvalueerd.

Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis

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.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Sinds 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 vergoedingen aan het medisch specialistisch bedrijf verantwoord.

Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2017 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 2017 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor het Albert Schweitzer ziekenhuis hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2016;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2017;
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;

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 2017

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2016 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor het Albert Schweitzer ziekenhuis:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2016

Het Albert Schweitzer ziekenhuis heeft de over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2016 finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft niet geleid tot materiële wijzigingen van de in de jaarrekening 2016 opgenomen nuanceringen.

Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 ALGEMENE TOELICHTING

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2017

De NFU, NVZ en ZN hebben in november 2017 de Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2017 gepubliceerd.

Hhet Albert Schweitzer ziekenhuis voert op basis van deze handreiking een onderzoek inzake 2017 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 2018 aan de representerende zorgverzekeraars aanleveren en volgt voor eind oktober 2018 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 2017 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 2017 schadelastafspraken op basis van plafondafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2017 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2017 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 2017 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2017.

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

Na de finale afwikkeling met de NZA resteert nog een te vorderen positie. Het Albert Schweitzer ziekenhuis heeft in 2017 de vordering bij de zorgverzekeraars ingediend. De afwikkeling van deze vordering zal in 2018 plaatsvinden.

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

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. 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.

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

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Binnen de Holding 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 gearmoteerde 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.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de gearmoteerde 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. Rekening courant schulden bij kredietinstellingen zijn opgenomen onder schulden aan banken onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA:

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.

Jubileumvoorziening

De voorziening voor jubileumuitkeringen aan het personeel is opgenomen tegen contante waarde.

De rekenrente bedraagt 1,61%. Tevens is rekening gehouden met de blijfkans per leeftijdscategorie (gemiddeld 92,1% voor 2017).

Voorziening persoonlijk levensfase budget

De voorziening PLB is opgenomen tegen contante waarde. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse loonstijging van 1,47% en een rekenrente van 1,61%. Tevens is rekening gehouden met de blijfkans per leeftijdscategorie (gemiddeld 96,6% voor 2017).

Voorziening ORT

Naar aanleiding van de landelijke discussie ten aanzien van ORT / beschikbaarheidsdiensten tijdens vakanties bestaat het risico van een naverrekening over oude jaren. Ultimo 2017 is er een verplichting opgenomen.

Voorziening groot onderhoud

Voor het groot onderhoud van de ziekenhuiszone is voor alle huurders een bedrag voorzien.

Deze voorziening is gevormd binnen de AS Holding BV en geconsolideerd in de jaarrekening van het Albert Schweitzer ziekenhuis.

Stelselwijziging groot onderhoud

Er zijn drie huurders die zelf betalen voor groot onderhoud. De bedragen die hiervoor zijn ontvangen worden m.i.v. boekjaar 2017 gepresenteerd onder de kortlopende schulden i.p.v. onder de voorzieningen, omdat het risico niet bij de B.V. ligt. Ten behoeve van de vergelijkbaarheid zijn ook de cijfers van 2016 aangepast.

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 waardeveranderingen 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.

Verstekte leningen en overige vorderingen

Verstekte 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 resultatenrekening 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 respectievelijk de belastingautoriteit.

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 volgens de verplichtingenbenadering en heeft alleen de verschuldigde premies tot het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

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-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	868.320	997.280
Electronisch patiëntendossier	16.816.082	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>17.684.402</u>	<u>997.280</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	997.280	1.126.240
Bij: investeringen	17.342.510	0
Af: afschrijvingen	655.388	128.960
Boekwaarde per 31 december	<u>17.684.402</u>	<u>997.280</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-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	169.348.862	171.457.762
Machines en installaties	46.464.631	47.324.058
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	42.318.556	44.266.289
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	3.022.366	5.942.501
Totaal materiële vaste activa	<u>261.154.415</u>	<u>268.990.610</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	268.990.610	266.845.613
Bij: investeringen	13.569.633	27.299.629
Bij: herwaarderingen	903.026	0
Af: afschrijvingen	22.298.377	23.928.369
Bij herwaardering MVA	0	1.226.263
Boekwaarde per 31 december	<u>261.154.415</u>	<u>268.990.610</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 € 92.096.176 (2016: € 95.300.432) vanuit de Holding en van € 3.443.179 (2016: € 3.480.503) vanuit Result BV opgenomen.

In boekjaar 2017 hebben zich geen bijzondere waarverminderingen voorgedaan.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Deelnemingen	4.499.317	3.645.745
Overige vorderingen	32.016	48.080
Totaal financiële vaste activa	<u>4.531.333</u>	<u>3.693.825</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.693.825	1.135.543
Kapitaalstortingen	0	2.389.185
Resultaat deelnemingen	853.572	180.532
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0	51.073
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-16.064	-62.503
(Terugname) waardeverminderingen	0	-5
Boekwaarde per 31 december	<u>4.531.333</u>	<u>3.693.825</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.

De overige vorderingen hebben een looptijd die korter is dan een jaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorraden	5.834.400	5.725.245
Af: voorziening incurant	60.191	55.715
Totaal voorraden	<u>5.774.209</u>	<u>5.669.530</u>

Toelichting:

In de voorraden is een bedrag van € 490.954 (2016:€ 458.835) vanuit de Holding en van € 538.081 (2016:€ 617.610) vanuit Result BV meegenomen.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	4.568.714	3.630.679
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	29.927.679	32.889.749
Af: ontvangen voorschotten	28.092.005	25.001.892
Totaal onderhanden werk	<u>6.404.388</u>	<u>11.518.536</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-2017
	€	€	€	€
VGZ	14.428.101	0	10.974.730	3.453.371
CZ	9.137.900	0	9.089.010	48.890
Achmea	6.157.713	0	5.038.765	1.118.948
DSW	1.211.010	0	510.000	701.010
Multizorg	1.296.119	0	1.059.500	236.619
Menzis	2.107.395	0	1.420.000	687.395
Passanten en gemoedsbezwaarden	158.155	0	0	158.155
Totaal (onderhanden werk)	<u>34.496.393</u>	<u>0</u>	<u>28.092.005</u>	<u>6.404.388</u>

Toelichting:

De balanspost onderhanden werk is in 2017 lager dan 2016. Belangrijkste reden is de hogere bevoorschotting door zorgverzekeraars.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	29.817.393	30.861.887
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	9.277.636	-7.628.940
Overige vorderingen:		
Samenwerkingsverbanden	511.719	510.275
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen bedragen	2.247.038	1.727.503
Overige overlopende activa:		
Overgangsregeling kapitaalslasten	1.991.061	10.763.137
Overige overlopende activa	4.868.151	4.314.216
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>48.712.998</u>	<u>40.548.078</u>

Toelichting:

De voorziening voor oninbaarheid die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 208.912 (2016: € 611.974).

De vordering inzake de overgangsregeling kapitaalslasten ultimo 2017 betreft 2015 en 2016.

In de overige vorderingen is een bedrag begrepen van € 499.172 (2016: € 481.179) vanuit de Holding BV en € 4.137.122 (2016: € 4.073.319) 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-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Rabobank	1.778.812	1.915.707
ABN/AMRO	8.612.923	3.034.528
ING	323.725	70.052
Kassen	73.938	75.515
Kruisposten	9.181	637
Totaal liquide middelen	<u>10.798.579</u>	<u>5.096.440</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Onder de liquide middelen is voor € 6.136 opgenomen vanuit de Holding BV en voor € 1.778.824 vanuit Result BV

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	3.331.671	3.331.671
Bestemmingsreserves	903.026	0
Bestemmingsfondsen	43.417.252	43.476.793
Algemene en overige reserves	17.651.384	14.937.289
Totaal groepsvermogen	<u>65.303.332</u>	<u>61.745.752</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	3.331.671	0	0	3.331.671
Totaal kapitaal	<u>3.331.671</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.331.671</u>

Herwaarderingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Herwaardering Amstelwijk	0	0	-903.026	903.026
Totaal bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-903.026</u>	<u>903.026</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	43.476.793	-59.541	0	43.417.252
Totaal bestemmingsfondsen	<u>43.476.793</u>	<u>-59.541</u>	<u>0</u>	<u>43.417.252</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	14.937.289	2.714.095	0	17.651.384
Totaal algemene en overige reserves	<u>14.937.289</u>	<u>2.714.095</u>	<u>0</u>	<u>17.651.384</u>

Toelichting:

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

Naar aanleiding van de verkoop van de locatie Amstelwijk begin 2018 heeft er per eind 2017 een herwaardering plaatsgevonden van de boekwaarde Amstelwijk. De herwaardering is verwerkt binnen het eigen vermogen als overige mutatie.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	2.654.554	3.333.387
Totaalresultaat van de instelling	<u>2.654.554</u>	<u>3.333.387</u>

10. Aandeel van derden

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Specificatie is als volgt		
Aandeel van Derden Result CV	<u>2.440.179</u>	<u>2.532.906</u>
		€
Boekwaarde per 1 januari 2017		<u>2.532.906</u>
Af: kapitaaluitkering derden Result CV		420.000
Bij: resultaat aandeel van derden Result CV		327.273
Boekwaarde per 31 december 2017		<u>2.440.179</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-2017</u>				<u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening wachtgeld	444.960	251.588	338.118	-	358.430
Voorziening arbeidsongeschiktheid	641.585	139.231	406.133	197.133	177.550
Voorziening jubilea	2.784.799	-10.555	271.188	-154.693	2.657.749
Voorziening PLB	803.171	22.685	328.746	32.199	464.912
Voorziening reorganisatie	707.538	-	52.814	348.306	306.418
Voorziening ORT	900.000	37.443	-	267.934	669.509
Voorziening deelneming Elyse	6.032	30.556	-	-	36.588
Voorziening groot onderhoud	10.204.241	1.634.374	8.271.425	-	3.567.190
Voorziening belastinglatentie	9.741	1.862			11.603
Totaal voorzieningen	<u>16.502.067</u>	<u>2.107.184</u>	<u>9.668.424</u>	<u>690.879</u>	<u>8.249.949</u>

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

	<u>31-dec-17</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.461.846
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	6.788.103
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	5.239.331

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 periodiek te betalen beloningen die 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 is 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 reorganisatie

In 2016 heeft het Albert Schweitzer ziekenhuis besloten een reorganisatie door te voeren in verband met de implementatie van het nieuwe ZIS/EPD. Deze voorziening heeft betrekking op de functies waarvan ten tijde van het opstellen van de jaarrekening duidelijk is dat deze op korte termijn komen te vervallen.

Voorziening ORT

Naar aanleiding van de landelijke discussie ten aanzien van ORT / beschikbaarheidsdiensten tijdens vakanties bestaat het risico van een naverrekening over oude jaren.

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-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Schulden aan banken	176.575.000	174.952.590
Leaseverplichting(langer dan een jaar)	8.525.772	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>185.100.772</u>	<u>174.952.590</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	189.677.089	204.098.620
Bij: nieuwe leningen	18.000.000	0
Bij: leaseverplichting	8.525.772	0
Af: aflossingen	14.449.499	14.421.531
Stand per 31 december	<u>201.753.362</u>	<u>189.677.089</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	16.652.590	14.724.499
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>185.100.772</u>	<u>174.952.590</u>

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

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	16.652.590	14.724.499
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	185.100.772	174.952.590
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	107.375.000	117.375.000

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 € 69,6 mln. (2016: € 73,8 mln.) vanuit de Holding BV inbegrepen.

Toelichting:**AS Holding BV:**

Er is een renteswap afgesloten die heeft betrekking op de lening bij ABN AMRO Bank van € 10.000.000 hoofdsom, welke per 31 december 2017 € 7.800.000 bedraagt en loopt tot 1-4-2022. De variabele rentevergoedingen bedragen op basis van 3 maands EURIBOR + 1,54% tot 1-4-2017 en 3 maands EURIBOR + 1,57% vanaf 1-4-2017. Deze lening is met deze renteswap omgezet in een vaste rentevergoeding van resp. 3,835% en 3,865%. De renteswap heeft een waarde van € -704.107 per 31-12-2017 (31-12-2016: € -943.977) en loopt tot 2022.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

Toelichting:		
Financiële ratio's:		
Met de banken zijn in de financieringsovereenkomsten convenanten afgesproken, die het Albert Schweitzer dient te realiseren. De banken hebben waivers afgegeven omdat een aantal ratio's onder de overeengekomen normen zijn gekomen. De uitkomsten voor 2017 zijn als volgt:		
	2017	2016
o.b.v. kredietovereenkomst met BNG		
Solvabiliteit (o.b.v. enkelvoudige cijfers) norm (minimum)	12,41% 15,00%	19,50% 15,00%
Solvabiliteit (o.b.v. geconsolideerde cijfers) norm (minimum)	12,95% 15,00%	17,21% 15,00%
DSCR (o.b.v. enkelvoudige cijfers) norm (minimum)	1,45 1,30	1,58 1,30
Personeelskostenratio genormaliseerd (o.b.v. geconsolideerde cijfers) norm (maximum)	51,99% 57,50%	52,33% 57,50%
o.b.v. kredietovereenkomst met ABN / ING		
DSCR (o.b.v. enkelvoudige cijfers) norm (minimum)	1,43 1,50	1,74 1,50
Solvabiliteit (o.b.v. enkelvoudige cijfers) norm (minimum)	19,75% 20,00%	25,19% 20,00%

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Crediteuren	16.316.466	14.265.428
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	16.652.590	14.724.499
Vooruitontvangen bedragen groot onderhoud	8.193.278	0
Belastingen en sociale premies	7.808.004	8.914.099
Schulden terzake pensioenen	123.252	1.627.726
Vakantiegeld/vakantiedagen	23.997.327	22.542.629
Overige schulden:		
Rekening courant medisch specialisten	6.324.350	6.333.737
Rekening courant A+ Apotheek	0	932.296
Nog te betalen kosten:		
Interest	897.211	886.421
Overige overlopende passiva:		
Overige kortlopende schulden	12.753.994	10.554.150
Leaseverplichtingen	899.620	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>93.966.092</u>	<u>80.780.984</u>

Toelichting:

In de kortlopende schulden is een bedrag van € 1.864.094 (2016: € 4.227.987) begrepen aan schulden vanuit de AS Holding en € 3.533.385 (2016: 26.352) vanuit Result BV.

De kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd korter dan een jaar. Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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.

Huurder	Ingangsdatum	Looptijd	Definitieve huurprijs prijspeil 2017 €	Vorm Lineair / Annuïtair
Dienst Gezondheid en Jeugd	18-12-2009	20+5 jaar	344.613	A
St. Albert Schweitzer ziekenhuis	1-1-2010	20+4*5 jaar	6.713.338	L
St. ROC Da Vinci College	1-3-2010	40 jaar	751.851	A
Erasmus Universitair Medisch Centrum	1-3-2010	20+20 jaar	1.653.308	L
Coöp. Reg. Huisartsenpost Drechtsteden L	19-4-2010	20+3*5 jaar	120.434	A
Sodexo B.V.	1-1-2011	10+5 jaar	340.307	A
St. Rivas Zorggroep	1-1-2011	10+5 jaar	507.442	A
St. Verpleeghuis Het Parkhuis	4-1-2011	40+5 jaar	538.475	L
St. Rivas Zorggroep (winkel)	1-9-2011	10 jaar	36.995	A
Ako (winkel)	1-10-2011	5+5 jaar	33.340	A
Van Wijk Voet en Zorg (winkel)	1-3-2012	5+5 jaar	23.283	A
Dienstapothek Drechtsteden (winkel)	1-7-2012	15+5 jaar	17.562	A
Livit Orthopedie B.V. (winkel)	1-3-2013	5 jaar	17.678	A
Schoonenberg Hoorcomfort B.V. (winkel)	1-6-2013	5 jaar	9.603	A
St. Albert Schweitzer ziekenhuis	1-1-2014	1 jaar	500.185	A

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 2017 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 21.649,7 miljoen (prijsniveau 2016).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2017. Het Albert Schweitzer ziekenhuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortvloeiende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2017.

Verplichtingen uit hoofde van opdrachten/bestellingen

Met betrekking tot de onder de materiële vaste activa opgenomen projecten in uitvoering kan vermeld worden dat ultimo 2017 verplichtingen uit hoofde van opdrachten zijn aangegaan voor ca. € 2,8 mln.

Tevens zijn bestellingen voor inventarissen geplaatst voor een bedrag van ca. € 2,9 mln.

Vanuit operationele activiteiten zijn verplichtingen uit hoofde van bestellingen aangegaan voor ca. € 5,7 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 de berekening gemaakt op welke suppletie het Albert Schweitzer ziekenhuis recht heeft.

Het Albert Schweitzer ziekenhuis heeft de aanvraag tot suppletie in 2016 met daarbij een bestuursverklaring ingediend bij de NZa. De definitieve afrekening is door het Albert Schweitzer ziekenhuis ontvangen en heeft het verschil ten opzichte van de inschatting in de jaarrekening 2016 in het resultaat van het boekjaar 2017 verwerkt.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Electronisch patiënten-dossier	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2017			
- aanschafwaarde	1.298.605	0	1.298.605
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	301.325	0	301.325
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>997.280</u>	<u>0</u>	<u>997.280</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	0	17.342.510	17.342.510
- herwaarderingen	0	0	0
- afschrijvingen	128.960	526.428	655.388
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-128.960</u>	<u>16.816.082</u>	<u>16.687.122</u>
Stand per 31 december 2017			0
- aanschafwaarde	1.298.605	17.342.510	18.641.115
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	430.285	526.428	956.713
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>868.320</u>	<u>16.816.082</u>	<u>17.684.402</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	Projecten in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017					
- aanschafwaarde	302.747.564	71.418.585	98.202.777	5.942.501	478.311.427
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	131.289.802	24.094.527	53.936.488	0	209.320.817
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>171.457.762</u>	<u>47.324.058</u>	<u>44.266.289</u>	<u>5.942.501</u>	<u>268.990.610</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	6.538.719	2.188.713	7.762.336	-2.920.135	13.569.633
- herwaarderingen	903.026	0	0	0	903.026
- afschrijvingen	9.550.645	3.048.140	9.699.592	0	22.298.377
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	6.317.360	207.021	12.673.463	0	19.197.844
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	6.317.360	207.021	12.662.986	0	19.187.367
per saldo	0	0	10.477	0	10.477
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.108.900</u>	<u>-859.427</u>	<u>-1.947.733</u>	<u>-2.920.135</u>	<u>-7.836.195</u>
Stand per 31 december 2017					
- aanschafwaarde	302.968.923	73.400.277	93.291.650	3.022.366	472.683.216
- cumulatieve herwaarderingen	903.026	0	0	0	903.026
- cumulatieve afschrijvingen	134.523.087	26.935.646	50.973.094	0	212.431.827
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>169.348.862</u>	<u>46.464.631</u>	<u>42.318.556</u>	<u>3.022.366</u>	<u>261.154.415</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-5%	5,0%	5-20%		

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	3.645.745	48.080	3.693.825
Kapitaalstortingen	-	-	0
Resultaat deelnemingen	853.572	-	853.572
Ontvangen dividend	-	-	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	-	-	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-16.064	-16.064
(Terugname) waardeverminderingen	-	-	0
Amortisatie (dis)agio	-	-	0
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>4.499.317</u>	<u>32.016</u>	<u>4.531.333</u>
Som waardeverminderingen		-	0

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2016	rentefixatiedatum	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflossing 2018
		€			%	€	€	€	€	€	€	€	€
ABN/AMRO	20-12-2001	18.000.000	20		3,100%	4.500.000	20-12-2018		900.000	3.600.000	0	4	900.000
ING Bank N.V.	20-12-2001	18.000.000	20		3,100%	4.500.000	20-12-2018		900.000	3.600.000	0	4	900.000
ABN/AMRO	30-12-2004	10.000.000	20		2,700%	4.000.000	30-12-2021		375.000	3.625.000	1.000.000	7	625.000
ING Bank N.V.	30-12-2004	10.000.000	20		2,700%	4.000.000	30-12-2021		500.000	3.500.000	1.000.000	7	500.000
ABN/AMRO	15-10-2005	25.000.000	20		2,750%	10.937.500	22-7-2025		1.250.000	9.687.500	3.437.500	8	1.250.000
ING Bank N.V.	15-10-2005	25.000.000	20		2,750%	10.937.500	22-7-2025		1.250.000	9.687.500	3.437.500	8	1.250.000
ABN/AMRO	22-12-2005	20.000.000	20		2,850%	9.000.000	22-12-2025		1.000.000	8.000.000	3.000.000	8	1.000.000
ING Bank N.V.	22-12-2005	20.000.000	20		2,850%	9.000.000	22-12-2025		1.000.000	8.000.000	3.000.000	8	1.000.000
ABN/AMRO	1-3-2010	40.000.000	25	Lening vaste re	4,690%	29.200.000			1.600.000	27.600.000	19.600.000	18	1.600.000
Bank Nederlands	1-3-2010	40.000.000	25	Vaste geldlening	4,510%	29.200.000			1.600.000	27.600.000	19.600.000	18	1.600.000
Bank Nederlands	31-12-2010	15.000.000	25	Vaste geldlening	4,390%	11.550.000			600.000	10.950.000	7.800.000	18	750.000
ABN AMRO Ban	1-4-2012	10.000.000	10	Roll-over lening	3,820%	8.200.000			400.000	7.800.000	0	4	400.000
DLL	1-6-2014	373.110	5			152.089	11-9-2018		74.499	77.590	0	2	77.590
ABN/AMRO	31-12-2014	20.000.000	20		2,900%	18.250.000	30-12-2024		1.000.000	17.250.000	12.250.000	7	1.000.000
Bank Nederlands	31-12-2014	20.000.000	20		2,970%	18.000.000	24-12-2029		1.000.000	17.000.000	12.000.000	7	1.000.000
ING Bank N.V.	31-12-2014	20.000.000	20		2,800%	18.250.000	30-12-2022		1.000.000	17.250.000	12.250.000	7	1.000.000
ING Bank N.V.	15-11-2017	4.500.000	10		2,250%	-	15-11-2027	4.500.000	-	4.500.000	2.250.000	10	450.000
ABN/AMRO	15-11-2017	9.000.000	10		2,250%	-	15-11-2027	9.000.000	-	9.000.000	4.500.000	10	900.000
Bank Nederlands	24-11-2017	4.500.000	10		1,890%	-	24-11-2027	4.500.000	-	4.500.000	2.250.000	10	450.000
Totaal		329.373.110				189.677.089	681.312	18.000.000	14.449.499	193.227.590	107.375.000		16.652.590

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>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	317.418.733	317.795.864
Overige zorgprestaties	10.843.342	8.290.162
Totaal	<u>328.262.075</u>	<u>326.086.026</u>

Toelichting:

In de opbrengsten zorgprestaties is een bedrag begrepen van € 8.181.708 (2016: € 6.358.204) vanuit de AS Holding.

16. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	10.499.582	10.698.679
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.171.544	4.945.874
Totaal	<u>11.671.126</u>	<u>15.644.553</u>

Toelichting:

De daling in de overige subsidies wordt met name verklaard door de afnemende vergoeding uit hoofde van de overgangsregeling kapitaalslasten.

De overige subsidies bestaan voor 2.980.483 uit subsidies voor opleidingen (2016: 3.082.736) en voor -/-1.808.939 uit de vergoeding voor overgangsregelings kapitaalslasten (2016: +/- 1.863.137)

17. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige opbrengsten	14.108.213	15.709.151
Doorberekende personeelskosten	1.584.621	5.807.918
Totaal	<u>15.692.834</u>	<u>21.517.069</u>

Toelichting:

In de overige opbrengsten is een bedrag begrepen van € 3.041.287 (2016: € 3.654.836) vanuit de AS Holding en € 4.906.225 (2016: € 5.497.446) vanuit Result BV opgenomen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	122.099.646	124.027.119
Sociale lasten	18.651.285	18.692.685
Pensioenpremies	10.379.066	10.624.942
Andere personeelskosten	4.943.222	5.145.616
Subtotaal	156.073.219	158.490.363
Personeel niet in loondienst	4.450.553	5.451.736
Totaal personeelskosten	<u>160.523.772</u>	<u>163.942.099</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gemiddelde bezetting op basis van arbeidscontracten	2.412	2.458
Extra gerealiseerde bezetting op basis van over- en meeruren	34	30
Oproepkrachten en Flexpool	<u>73</u>	<u>72</u>
Gemiddelde bezetting exclusief leerlingen	2.519	2.560
Leerlingen	<u>65</u>	<u>59</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.584</u>	<u>2.619</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

In de FTE's is 28 FTE uit de Holding BV (2016: 22 FTE) en 186 FTE vanuit Result BV (2016: 185 FTE) meegenomen.

In de personeelskosten is een bedrag begrepen van € 969.657 (2016: € 226.496) vanuit de AS Holding en € 10.684.699 (2016: € 10.397.743) vanuit Result BV.

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	655.388	128.960
- materiële vaste activa	22.298.377	23.928.369
Totaal afschrijvingen	<u>22.953.765</u>	<u>24.057.329</u>

Toelichting:

Afschrijving van de immateriële vast activa betreft de afschrijving van de goodwill vanuit Result BV alsmede de afschrijvingen van het elektronische patiënten-dossier

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Honorariumkosten specialisten vrijgevestigd	46.838.464	49.977.482
Totaal	<u>46.838.464</u>	<u>49.977.482</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>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.787.111	9.625.773
Algemene kosten	14.861.260	16.581.591
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	81.331.346	78.714.691
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	5.371.888	4.962.548
- Energiekosten gas	954.611	1.293.060
- Energiekosten stroom	1.716.648	1.669.437
- Energie transport en overig	122.118	132.041
Subtotaal	<u>8.165.265</u>	<u>8.057.086</u>
Huur en leasing	1.441.957	801.084
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.035.318	774.667
Overige kosten	-609.337	194.507
Totaal overige bedrijfskosten	<u>116.012.920</u>	<u>114.749.399</u>

Toelichting:

In de overige bedrijfskosten is een bedrag begrepen van € 10.274.299 (2016: € 6.752.983) vanuit de AS Holding en € 8.567.291 (2016: € 8.442.949) 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>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	-1.837	0
Subtotaal financiële baten	-1.837	0
Rentelasten langlopende leningen	6.603.378	7.066.969
Rentelasten kortlopende leningen	41.020	120.983
Subtotaal financiële lasten	6.644.398	7.187.952
Totaal financiële baten en lasten	<u>6.642.561</u>	<u>7.187.952</u>

Toelichting:

In de financiële baten en lasten is een bedrag begrepen van € 3.511.571 (2016: € 3.702.762) vanuit AS Holding en +/- € 2.527 (2016: € 36.804) vanuit Result BV opgenomen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**23. WNT-VERANTWOORDING 2017 Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze

verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de stichting Albert Schweitzer ziekenhuis van toepassing zijnde regelgeving: Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor het Albert Schweitzer ziekenhuis is € 181.000 . Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen**1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling**

	P.E. van der Meer	A.H. Sanderse van der Weide
bedragen x € 1		
Functiegegevens	Voorzitter Raad	Lid Raad van
	van Bestuur	Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,11	1,11
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Individueel WNT-maximum	181.000	181.000
Beloning	216.632	207.780
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.219	11.215
Subtotaal	227.851	218.995
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	227.851	218.995
Verplichte motivering indien overschrijding	Overgangs-regeling	Overgangs-regeling
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	1,11	1,11
Beloning	217.983,00	209.216,00
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.017,00	10.996,00
Totaal bezoldiging 2016	229.000,00	220.212,00

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

23. WNT-VERANTWOORDING 2017 Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis - vervolg-

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.A. Rauwerda	E.M.S.J. van Gennip	M.J.H. Jetten	D.A. Sperling
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/6 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	27.150	10.558	18.100	18.100
Beloning	27.150	10.558	18.100	18.100
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Subtotaal	27.150	10.558	18.100	18.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	27.150	10.558	18.100	18.100
Verplichte motivering indien overschrijding	NVT	NVT	NVT	NVT
Gegevens 2016				
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	nvt	1/1 - 31/12	nvt
Beloning	17.900	-	17.900	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	17.900	-	17.900	-

bedragen x € 1	B. van Wijk	M.M.J. Kamsma	G.J. Woudenberg
Functiegegevens	[LID]	NVT	NVT
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/6 - 31/12	NVT	NVT
Individueel WNT-maximum	10.558	-	-
Beloning	10.558	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Subtotaal	10.558	-	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	10.558	-	-
Verplichte motivering indien overschrijding	NVT	NVT	NVT
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	nvt	1-1/10/10	1/1 - 31/12
Beloning	-	13.906	26.850
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	-	13.906	26.850

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

24. Honoraria onafhankelijke accountant

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	168.795	163.955
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	56.991	69.273
3 Niet-controlediensten	38.883	0
Totaal honoraria accountant	<u>264.669</u>	<u>233.228</u>

Toelichting:

De opgenomen honoraria betreffen de kosten van de externe accountant van het Albert Schweitzer ziekenhuis en de AS Holding BV. De overige in de consolidatie betrokken entiteit Result BV wordt door een andere externe accountant gecontroleerd.

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 2017
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-17	31-dec-16
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	16.816.082	0
Materiële vaste activa	2	165.615.057	169.709.676
Financiële vaste activa	3	19.590.248	17.358.296
Totaal vaste activa		<u>202.021.387</u>	<u>187.067.972</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	4.747.174	4.593.085
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	6.404.388	11.518.536
Debiteuren en overige vorderingen	6	47.568.137	41.761.082
Liquide middelen	7	1.606.410	138.157
Totaal vlottende activa		<u>60.326.109</u>	<u>58.010.860</u>
Totaal activa		<u><u>262.347.496</u></u>	<u><u>245.078.832</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	3.331.671	3.331.671
Herwaarderingsreserve		903.026	0
Bestemmingsfondsen		43.417.252	43.476.793
Algemene en overige reserves		17.651.384	14.937.289
Totaal eigen vermogen		<u>65.303.332</u>	<u>61.745.752</u>
Vorzieningen	9	4.379.294	5.896.723
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	115.500.772	101.152.590
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	77.164.098	76.283.767
Totaal passiva		<u><u>262.347.496</u></u>	<u><u>245.078.832</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	13	320.085.464	319.734.029
Subsidies	14	11.671.126	15.644.553
Overige bedrijfsopbrengsten	15	7.745.323	12.364.787
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>339.501.913</u>	<u>347.743.369</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	148.356.741	152.746.251
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	18.312.189	19.489.473
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	18	46.838.464	49.926.745
Overige bedrijfskosten	19	123.427.260	122.027.851
Som der bedrijfslasten		<u>336.934.654</u>	<u>344.190.319</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.567.259	3.553.050
Financiële baten en lasten	20	-3.133.517	-3.448.386
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>-566.258</u>	<u>104.665</u>
Resultaat deelneming	21	3.220.811	3.228.723
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>2.654.553</u>	<u>3.333.388</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-59.541	568.714
Algemene / overige reserves		2.714.094	2.764.674
		<u>2.654.553</u>	<u>3.333.388</u>

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. Immateriële vaste activa**

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Electronisch patiëntendossier	16.816.082	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>16.816.082</u>	<u>0</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	17.342.510	0
Af: afschrijvingen	526.428	0
Boekwaarde per 31 december	<u>16.816.082</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.14.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	117.163.835	117.851.814
Machines en installaties	7.034.654	5.594.953
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	38.394.202	40.320.408
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	3.022.366	5.942.501
Totaal materiële vaste activa	<u>165.615.057</u>	<u>169.709.676</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	169.709.676	163.854.034
Bij: investeringen	12.788.117	26.571.378
Bij: herwaarderingen	903.026	0
Af: afschrijvingen	17.785.761	19.489.473
Bij herwaardering Materiele vaste activa	0	1.226.263
Boekwaarde per 31 december	<u>165.615.057</u>	<u>169.709.676</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het In boekjaar 2017 hebben zich geen bijzondere waarverminderingen voorgedaan.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Deelnemingen	20.562.232	17.334.216
Overige vorderingen	-971.984	24.080
Totaal financiële vaste activa	<u>19.590.248</u>	<u>17.358.296</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	17.358.296	13.183.588
Kapitaalstortingen	0	2.389.185
Resultaat deelnemingen	3.228.016	2.945.345
Verstekte leningen / verkregen effecten	33.402	51.073
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-49.466	-1.210.895
Amortisatie (dis)agio	-980.000	0
Boekwaarde per 31 december	<u>19.590.248</u>	<u>17.358.296</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.15.

In de post deelneming is een bedrag van € 727.721 (2016: 720.516) 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
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Albert Schweitzer Holding BV	Zorg, Vastgoed	8.870.693	100%	8.870.693	1.636.005
Result BV	Labdiagnostiek	6.315.821	70%	8.576.354	763.488
A+ Apotheek VOF	Zorg	3.674.553	50%	3.641.518	821.318

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorraden	4.807.365	4.648.800
Af: voorziening incurant	60.191	55.715
Totaal voorraden	<u>4.747.174</u>	<u>4.593.085</u>

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	4.568.714	3.630.679
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	29.927.679	32.889.749
Af: ontvangen voorschotten	28.092.005	25.001.892
Totaal onderhanden werk	<u>6.404.388</u>	<u>11.518.536</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-2017
	€	€	€	€
VGZ	14.428.101	0	10.974.730	3.453.371
CZ	9.137.900	0	9.089.010	48.890
Achmea	6.157.713	0	5.038.765	1.118.948
DSW	1.211.010	0	510.000	701.010
Multizorg	1.296.119	0	1.059.500	236.619
Menzis	2.107.395	0	1.420.000	687.395
Passanten en gemoedsbezwaarden	158.155	0	0	158.155
Totaal (onderhanden werk)	<u>34.496.393</u>	<u>0</u>	<u>28.092.005</u>	<u>6.404.388</u>

Toelichting:

De balanspost onderhanden werk is in 2017 lager dan 2016 als gevolg van de hogere bevoorschotting door zorgverzekeraars.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

6. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	26.591.122	28.924.669
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	9.277.637	-7.730.252
Overige vorderingen:		
Samenwerkingsverbanden	511.718	510.275
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen bedragen	2.114.335	1.869.818
Overgangsregeling kapitaalslasten	1.991.061	10.763.137
Overige overlopende activa	7.082.264	7.423.435
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>47.568.137</u>	<u>41.761.082</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 823.350 (2016: € 611.974)

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.

7. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kassen	68.170	68.105
ABN AMRO Bank	1.205.715	0
ING Bank	323.725	70.052
Geleden onderweg	8.800	0
Totaal liquide middelen	<u>1.606.410</u>	<u>138.157</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	3.331.671	3.331.671
Bestemmingsreserves	903.026	0
Bestemmingsfondsen	43.417.252	43.476.793
Algemene en overige reserves	17.651.384	14.937.289
Totaal eigen vermogen	<u>65.303.332</u>	<u>61.745.752</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	3.331.671	0	0	3.331.671
Totaal kapitaal	<u>3.331.671</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.331.671</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve:				
Herwaarderingsreserve Amstelveen	0	0	903.026	903.026
Totaal bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>903.026</u>	<u>903.026</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	43.476.793	-59.541	0	43.417.252
Totaal bestemmingsfondsen	<u>43.476.793</u>	<u>-59.541</u>	<u>0</u>	<u>43.417.252</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	14.937.289	2.714.095	0	17.651.384
Totaal algemene en overige reserves	<u>14.937.289</u>	<u>2.714.095</u>	<u>0</u>	<u>17.651.384</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**PASSIVA****9. Voorzieningen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
Voorziening wachtgeld	444.960	251.588	338.118	-	358.430
Voorziening arbeidsongeschiktheid	516.553	139.231	297.035	197.133	161.616
Voorziening jubilea	2.603.885	-12.386	268.525	-154.693	2.477.667
Voorziening PLB	723.787	22.685	308.619	32.199	405.654
Voorziening ORT	900.000	37.443	-	267.934	669.509
Voorziening EPD	707.538	-	52.814	348.306	306.418
Totaal voorzieningen	5.896.723	438.561	1.265.111	690.879	4.379.294

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

	31-dec-2017
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.425.258
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.954.036
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.663.569

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Schulden aan banken	106.975.000	101.152.590
Leaseverplichtingen (langer dan een jaar)	8.525.772	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	115.500.772	101.152.590

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	111.527.089	121.898.620
Bij: nieuwe leningen	18.000.000	0
Bij: leaseverplichtingen	8.525.772	0
Af: aflossingen	10.249.499	10.371.531
Stand per 31 december	127.803.362	111.527.089
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	12.302.590	10.374.499
Stand langlopende schulden per 31 december	115.500.772	101.152.590

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

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	12.302.590	10.374.499
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	115.500.772	101.152.590
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	60.375.000	70.175.000

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 5.1.16 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-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Schulden aan banken	0	1.171.261
Crediteuren	14.075.186	15.554.773
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	12.302.590	10.374.499
Belastingen en sociale premies	7.556.394	7.734.540
Schulden terzake pensioenen	217.944	1.625.096
Vakantiegeld/vakantiedagen	22.475.943	21.133.108
Overige schulden:		
Rekening courant medisch specialisten	6.324.350	6.333.737
Rekening courant A+ Apotheek	0	932.296
Nog te betalen kosten:		
Interest	476.180	446.140
Overige overlopende passiva:	12.835.891	10.978.317
Leaseverplichtingen	899.620	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>77.164.098</u>	<u>76.283.767</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 makro kader 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 2017 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 21.649,7 miljoen (prijsniveau 2016).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2017. 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 2017.

Verplichtingen uit hoofde van opdrachten/bestellingen

Met betrekking tot de onder de materiële vaste activa opgenomen projecten in uitvoering zijn ultimo 2017 verplichtingen uit hoofde van opdrachten aangegaan voor ca. € 2,8 mln.

Tevens zijn bestellingen voor inventarissen geplaatst voor een bedrag van ca. € 2,9 mln.

Vanuit operationele activiteiten zijn verplichtingen uit hoofde van bestellingen aangegaan voor ca. € 5,7 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 de berekening gemaakt op welke suppletie het Albert Schweitzer ziekenhuis recht heeft.

Het Albert Schweitzer ziekenhuis heeft de aanvraag tot suppletie in 2016 met daarbij een bestuursverklaring ingediend bij de NZa. De definitieve afrekening is door het Albert Schweitzer ziekenhuis ontvangen en heeft het verschil ten opzichte van de inschatting in de jaarrekening 2016 in het resultaat van het boekjaar 2017 verwerkt.

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Electronisch patiënten- dossier	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2017		
- aanschafwaarde	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	17.342.510	17.342.510
- herwaarderingen	0	0
- afschrijvingen	526.428	526.428
- 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	<u>0</u>	<u>0</u>
per saldo	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>16.816.082</u>	<u>16.816.082</u>
Stand per 31 december 2017		
- aanschafwaarde	17.342.510	17.342.510
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	526.428	526.428
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>16.816.082</u>	<u>16.816.082</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%	

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Projecten in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017					
- aanschafwaarde	239.069.778	12.360.442	92.311.370	5.942.501	349.684.091
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	121.217.964	6.765.489	51.990.962	0	179.974.415
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>117.851.814</u>	<u>5.594.953</u>	<u>40.320.408</u>	<u>5.942.501</u>	<u>169.709.676</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	6.538.718	2.129.787	7.039.747	-2.920.135	12.788.117
- herwaarderingen	903.026	0	0	0	903.026
- afschrijvingen	8.129.723	690.086	8.965.952	0	17.785.761
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	6.317.360	207.021	12.652.944	0	19.177.325
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	6.317.360	207.021	12.652.943	0	19.177.324
per saldo	0	0	1	0	1
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-687.979</u>	<u>1.439.701</u>	<u>-1.926.206</u>	<u>-2.920.135</u>	<u>-4.094.619</u>
Stand per 31 december 2017					
- aanschafwaarde	239.291.136	14.283.208	86.698.173	3.022.366	343.294.883
- cumulatieve herwaarderingen	903.026	0	0	0	903.026
- cumulatieve afschrijvingen	123.030.327	7.248.554	48.303.971	0	178.582.852
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>117.163.835</u>	<u>7.034.654</u>	<u>38.394.202</u>	<u>3.022.366</u>	<u>165.615.057</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-5%	5,0%	5-20%		

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	17.334.216	24.080	17.358.296
Kapitaalstortingen	-		0
Resultaat deelnemingen	3.228.016		3.228.016
Ontvangen dividend	-		0
Verstrekte leningen / verkregen effecten		33.402	33.402
Ontvangen dividend / aflossing leningen		-49.466	-49.466
(Terugname) waardeverminderingen		-	0
Amortisatie (dis)agio		-980.000	-980.000
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>20.562.232</u>	<u>-971.984</u>	<u>19.590.248</u>
Som waardeverminderingen		-49.466	-49.466

BIJLAGE

5.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2016	rentefixatiedatum	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflossingswijze	Aflossing 2018
		€			%	€		€	€	€	€			€
ING Bank N.V.	20-12-2001	18.000.000	20		3,100%	4.500.000	20-12-2018		900.000	3.600.000	0	4		900.000
ABN/AMRO	20-12-2001	18.000.000	20		3,100%	4.500.000	20-12-2018		900.000	3.600.000	0	4		900.000
ING Bank N.V.	15-10-2005	25.000.000	20		2,750%	10.937.500	22-7-2025		1.250.000	9.687.500	3.437.500	8		1.250.000
ABN/AMRO	15-10-2005	25.000.000	20		2,750%	10.937.500	22-7-2025		1.250.000	9.687.500	3.437.500	8		1.250.000
ING Bank N.V.	30-12-2004	10.000.000	20		2,700%	4.000.000	30-12-2021		500.000	3.500.000	1.000.000	7		500.000
ABN/AMRO	30-12-2004	10.000.000	20		2,700%	4.000.000	30-12-2021		375.000	3.625.000	1.000.000	7		625.000
ING Bank N.V.	22-12-2005	20.000.000	20		2,850%	9.000.000	22-12-2025		1.000.000	8.000.000	3.000.000	8		1.000.000
ABN/AMRO	22-12-2005	20.000.000	20		2,850%	9.000.000	22-12-2025		1.000.000	8.000.000	3.000.000	8		1.000.000
ING Bank N.V.	31-12-2014	20.000.000	10		2,800%	18.250.000	30-12-2022		1.000.000	17.250.000	12.250.000	7		1.000.000
ABN/AMRO	31-12-2014	20.000.000	10		2,900%	18.250.000	30-12-2024		1.000.000	17.250.000	12.250.000	7		1.000.000
Bank Nederland	31-12-2014	20.000.000	15		2,970%	18.000.000	24-12-2029		1.000.000	17.000.000	12.000.000	7		1.000.000
DLL	1-6-2014	373.110	5			152.089	11-9-2018		74.499	77.590	0	2		77.590
ABN/AMRO	15-11-2017	9.000.000	10		2,250%	-	15-11-2027	9.000.000	-	9.000.000	4.500.000	10		900.000
ING Bank N.V.	15-11-2017	4.500.000	10		2,250%	-	15-11-2027	4.500.000	-	4.500.000	2.250.000	10		450.000
Bank Nederland	24-11-2017	4.500.000	10		1,890%	-	24-11-2017	4.500.000	-	4.500.000	2.250.000	10		450.000
Totaal						111.527.089		18.000.000	10.249.499	119.277.590	60.375.000			12.302.590

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>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	317.418.732	317.795.864
Overige zorgprestaties	2.666.732	1.938.165
Totaal	<u>320.085.464</u>	<u>319.734.029</u>

14. Subsidies

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	10.499.582	10.698.679
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.171.544	4.945.874
Totaal	<u>11.671.126</u>	<u>15.644.553</u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige opbrengsten	5.990.962	6.083.587
Doorberekende personeelskosten	1.754.361	6.281.200
Totaal	<u>7.745.323</u>	<u>12.364.787</u>

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	112.576.844	114.760.539
Sociale lasten	17.173.746	17.266.252
Pensioenpremies	9.574.193	9.844.081
Andere personeelskosten	4.606.051	4.890.988
Subtotaal	143.930.834	146.761.860
Personeel niet in loondienst	4.425.907	5.984.391
	<u>148.356.741</u>	<u>152.746.251</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gemiddelde bezetting op basis van arbeidscontracten	2.210	2.264
Extra gerealiseerde bezetting op basis van over- en meeruren	34	30
Oproepkrachten en Flexpool	62	59
Gemiddelde bezetting exclusief leerlingen	2.306	2.353
Leerlingen	65	59
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.371</u>	<u>2.412</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	526.428	0
- materiële vaste activa	17.785.761	19.489.473
Totaal afschrijvingen	<u>18.312.189</u>	<u>19.489.473</u>

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Honorariumkosten specialisten vrijgevestigd	46.838.464	49.926.745
Totaal	<u>46.838.464</u>	<u>49.926.745</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.384.957	9.576.830
Algemene kosten	13.225.558	14.096.983
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	85.854.965	83.726.140
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.024.930	2.744.941
- Energiekosten gas	954.611	1.293.060
- Energiekosten stroom	1.624.051	1.669.731
- Energie transport en overig	<u>122.117</u>	<u>132.040</u>
Subtotaal	5.725.709	5.839.772
Huur en leasing	8.198.909	8.014.179
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.037.162	773.947
Totaal overige bedrijfskosten	<u>123.427.260</u>	<u>122.027.851</u>

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	-26.624	-71.378
Subtotaal financiële baten	-26.624	-71.378
Rentelasten langlopende leningen	3.116.723	3.404.428
Rentelasten kortlopende leningen	43.418	115.336
Subtotaal financiële lasten	3.160.141	3.519.764
Totaal financiële baten en lasten	<u>3.133.517</u>	<u>3.448.386</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Albert Schweitzer Holding BV	1.636.005	2.235.434
Result BV	763.488	529.239
A+ Apotheek	821.318	464.050
Totaal buitengewone baten en lasten	<u>3.220.811</u>	<u>3.228.723</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

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

dr. E.M.S.J. van Gennip
Lid Raad van Toezicht

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

ir. D.A. Sperling
Lid Raad van Toezicht

mr. B. van Wijk
Lid Raad van Toezicht

5.2 OVERIGE GEGEVENS

Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 23 april 2018

De raad van toezicht van de Stichting Albert Schweitzer ziekenhuis heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2018

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