

Jaarverslaggeving 2015

Stichting Antonius Ziekenhuis

INHOUDSOPGAVE	Pagina
5.1 Jaarrekening 2015	
5.1.1 Balans per 31 december 2015	4
5.1.2 Resultatenrekening over 2015	5
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2015	6
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2015	15
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
5.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	23
5.1.8.1 Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	24
5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2015	26
5.1.10 Toelichting op de resultatenrekening over 2015	27
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	36
5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming	36
5.2.3 Resultaatbestemming	36
5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum	36
5.2.5 Nevenvestigingen	36
5.2.6 Controleverklaring	37

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	58.535.044	61.315.324
Financiële vaste activa	3	1.085.603	947.776
Totaal vaste activa		<u>59.620.648</u>	<u>62.263.100</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	923.930	800.241
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	260.388
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	679.813
Debiteuren en overige vorderingen	7	35.584.395	33.682.405
Liquide middelen	9	1.097.044	35.968
Totaal vlottende activa		<u>37.605.368</u>	<u>35.458.815</u>
Totaal activa		<u><u>97.226.016</u></u>	<u><u>97.721.916</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	45	45
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		24.572.537	19.377.048
Totaal eigen vermogen		<u>24.572.582</u>	<u>19.377.093</u>
Voorzieningen	11	13.516.539	9.342.137
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	26.972.165	28.333.506
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	4.711.264	0
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	2.620.885	4.732.821
Overige kortlopende schulden	13	24.832.581	35.936.359
Totaal passiva		<u><u>97.226.016</u></u>	<u><u>97.721.916</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2015

	Ref.	2015 €	2014 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	16	124.477.588	104.106.698
Subsidies	17	715.663	1.250.533
Overige bedrijfsopbrengsten	18	6.953.923	5.848.225
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>132.147.174</u>	<u>111.205.456</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	63.219.409	62.548.521
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	8.650.340	9.573.205
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	16.925.500	0
Overige bedrijfskosten	23	36.825.492	37.142.942
Som der bedrijfslasten		<u>125.620.740</u>	<u>109.264.668</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		6.526.434	1.940.789
Financiële baten en lasten	24	-1.330.944	-1.441.607
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>5.195.489</u>	<u>499.182</u>
Buitengewone baten	25	0	0
Buitengewone lasten	25	0	0
Buitengewoon resultaat		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>5.195.489</u></u>	<u><u>499.182</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		0	0
Algemene / overige reserves		5.195.489	499.182
		<u>5.195.489</u>	<u>499.182</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2015		2014	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			6.526.434		1.940.789
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	8.650.340			9.573.205	
- mutaties voorzieningen	4.174.402			1.700.364	
			12.824.742		11.273.569
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	-123.689			16.709	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4.971.652			-2.989.867	
- vorderingen	-1.901.990			4.980.084	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-1.432.123			1.479.565	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	1.228.991			-2.474.340	
			2.742.841		1.012.150
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			22.094.017		14.226.508
Ontvangen interest	137.827			138.832	
Betaalde interest	-1.468.771			-1.580.439	
			-1.330.944		-1.441.607
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			20.763.073		12.784.902
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	-6.041.198			-3.583.148	
Desinvesteringen materiële vaste activa	171.137			0	
Investerings in overige financiële vaste activa	-137.827			-137.259	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-6.007.888		-3.720.407
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	0			2.468.039	
Mutatie rekening courant	-12.332.769			-10.195.231	
Aflossing langlopende schulden	-1.361.341			-1.361.341	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-13.694.109		-9.088.533
Mutatie geldmiddelen			<u>1.061.076</u>		<u>-24.038</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			35.968		60.006
Stand geldmiddelen per 31 december			1.097.044		35.968
Mutatie geldmiddelen			<u>1.061.076</u>		<u>-24.038</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Antonius Ziekenhuis is statutair (en feitelijk) gevestigd te Sneek, op het adres Bolswarderbaan 1. De belangrijkste activiteiten zijn het aanbieden van ziekenhuiszorg in de regio Zuidwest Friesland.

Zorginstelling Stichting Antonius Ziekenhuis behoort tot de Stichting Antonius Zorggroep. Aan het hoofd van deze groep staat de Stichting Antonius Zorggroep te Sneek. De jaarrekening van zorginstelling Stichting Antonius Ziekenhuis is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Antonius Zorggroep te Sneek.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZl, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2014 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

Verbonden rechtspersonen

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn:

- Stichting Ambulancezorg Fryslan BV te Sneek. De kernactiviteiten bestaan uit ambulancezorgverlening. Er is sprake van 33% bezit van de aandelen en daarmee 33% van de zeggenschap.
- O.W.M. Medirisk. Antonius Ziekenhuis is aangesloten bij deze verzekeraar, in 2015 is een kapitaalstorting van € 348.438 voldaan. Hiermee bedragen de totale kapitaalstortingen € 378.438.
- Coöperatieve Spoedapotheek Sneek. Het Antonius ziekenhuis is lid van deze coöperatieve vereniging.
- Coöperatieve Spoedapotheek Emmeloord. Het Antonius ziekenhuis is lid van deze coöperatieve vereniging.
- Stichting Antonius Zorggroep
- Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging toefunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd. Voor de presentatie van de uitvoering Wet normering bezoldiging toefunctionarissen in de (semi)publieke sector wordt verwezen naar de jaarrekening van de Stichting Antonius Zorggroep.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeden en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Gebruik van schattingen

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

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2,5 %.
- Machines en installaties : 5,0 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 % en 20%.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Groot onderhoud:

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Bijzondere waardeverminderingen

Uit hoofde van jaarverslaggeving regel RJ-655 bestaat de verplichting om jaarlijks te beoordelen of er aanwijzingen zijn dat een actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn (impairmenttoets). In 2015 zijn er geen aanwijzingen voor een bijzondere waardevermindering. Voor de lange termijnplanning van investeringen in medische en overige inventaris en huisvesting wordt in de plancyclus gebruik gemaakt van een rekenmodel om financieel een verantwoord investeringsbeleid te voeren. In 2014 is voor de komende 20 jaar het LTHP en LTOP geactualiseerd hetgeen input is voor het hiervoor genoemde model. Uit dit alles blijkt geen indicatie voor aanpassing van de activawaarde. In 2016 zal een actuele meerjaren prognose worden opgesteld.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin 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. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van vaste verrekenprijs onder aftrek van een voorziening voor incurrantheid. De voorziening is berekend als 10% van de waarde van de voorraden.

Financiële instrumenten

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

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

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

Voorziening groot onderhoud

Ten behoeve van verwachte kosten in het kader van groot onderhoud is een voorziening gevormd. Deze is gebaseerd op het Lange Termijn Onderhouds Plan.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening PLB

Conform de CAO verplichting neemt het ziekenhuis een voorziening voor het Persoonlijk Levensfase Budget (PLB). Deze voorziening betreft de waardering van de verkregen rechten minus de bestede uren en is gewaardeerd tegen het ultimo boekjaar geldende uurtarief (inclusief opslag werkgeverslasten)

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 4,7%.

Voorziening ziektekosten

Ingevolge RJ 271 is een voorziening opgenomen voor verplichtingen van loondoorbetalingen aan zieke werknemers. Onderdeel hiervan zijn zieke werknemers waarvan de verwachting is dat deze na twee jaar ziekte voor een WIA uitkering in aanmerking komen. Deze voorziening is opgebouwd op basis van het aantal dagen dat loonbetaling bij ziekte zal plaatsvinden, gewaardeerd tegen het ultimo geldende uurtarief (inclusief een opslag voor werkgeverslasten)

Voorziening financieringsrisico's

De voorziening financieringsrisico's is gevormd om onzekerheden als gevolg van de sectorontwikkelingen op te vangen.

Voorziening reorganisatie

Voor verplichting, samenhangend met de in 2014 en 2015 in gang gezette ombuigingen uit hoofde van Antonius Overstag en Gezond naar de toekomst, is een voorziening gevormd.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is wel/geen rekening gehouden met de na-indexering.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord. De presentatie van de opbrengsten in de resultatenrekening met inbegrip van de vergelijkende cijfers (waar mogelijk) is aangepast aan de (gewijzigde) bekostiging van onze instelling. Dit wijkt af van het voorgeschreven model van de Richtlijn 655 Gezondheidszorg (versie 2015), maar is in overeenstemming met Ontwerp Richtlijn 655 Gezondheidszorg (versie 2016). Naar onze mening geeft de nieuwe presentatie beter inzicht in de herkomst en aard van de opbrengsten.

Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2015 medisch specialistische zorg

Integrale bekostiging

Ingaande 1 januari 2015 is de laatste fase van de integrale bekostiging in werking getreden. Dit heeft er toe geleid dat het ziekenhuis nu de integrale contractering van zorg met de zorgverzekeraars draagt en daartoe op haar beurt de niet in loondienst zijnde medisch specialisten weer hun werkzaamheden heeft gecontracteerd. Dientengevolge is zowel de omzet als de kosten toegenomen met euro 16.925.500.

De huidige systematiek en regelgeving ten aanzien van de omzet van de medisch specialistische zorg leidt tot onzekerheden in de jaarrekening. Deze onzekerheden zijn afdoende kwantificeerbaar en betreffen ultimo 2015.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

1. Definitieve afwikkeling zelfonderzoek 2012/2013 met de zorgverzekeraars;
2. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2014;
3. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2015;
4. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar;
5. Afwikkeling van het FB-systeem geldend tot en met 2011;
6. Macrobeheersinstrument;
7. Overgangsregeling kapitaallasten.

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

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2015

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2015 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toelicht voor Stichting Antonius Ziekenhuis:

1. Definitieve afwikkeling zelfonderzoek 2012/2013 met de zorgverzekeraars

Het rapportageformulier zelfonderzoek correct declareren 2012-2013 is goedgekeurd door de expertgroep d.d. 28 november 2014. De onderhandelingen met de zorgverzekeraars over de finale verrekening zijn nog onderhanden. De verwachte uitkomsten van deze onderhandelingen verwerkt in de jaarrekening 2015 Stichting Antonius Ziekenhuis kent het maximale risico, zijnde de door de expertgroep vastgestelde uitkomst van het zelfonderzoek. Op grond van de brief van de Minister van VWS van 22 mei 2014 concludeert de Stichting Antonius Ziekenhuis dat de uitkomst van het zelfonderzoek, behoudens vermoedens van fraude, die de Stichting Antonius Ziekenhuis niet heeft, een goede basis is voor een betrouwbare schatting van de uiteindelijke uitkomst van de onderhandelingen met de zorgverzekeraars.

2. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2014

Stichting Antonius Ziekenhuis is in de finale afronding van de rechtmatigheidscontroles over 2014, welke zijn gebaseerd op de definitieve handreiking rechtmatigheidscontrole 2014. Op basis van de meest actuele inzichten zijn gerelateerde verplichtingen verantwoord in de jaarrekening 2015.

3. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2015

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

Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2015 concluderen.

De instelling heeft op basis van een risicoanalyse onderzoek verricht naar de risico's die voor Stichting Antonius Ziekenhuis materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Ook is een inschatting gemaakt van de DCM-controles over 2015 op basis van eigen tooling of op basis van schattingen.

Daarnaast is Stichting Antonius Ziekenhuis bezig op basis van deze handreiking een onderzoek inzake 2015 uit te voeren. 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 Stichting Antonius Ziekenhuis de definitieve rapportage vóór 30 juni 2016 aan de representerende zorgverzekeraars aanleveren en volgt najaar 2016 uitsluitend over dit onderzoek. Dit kan naar verwachting van de Raad van Bestuur van Stichting Antonius Ziekenhuis leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Stichting Antonius Ziekenhuis nuanceringen geboekt.

Doelmatigheidscontroles over 2015 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden. Stichting Antonius Ziekenhuis gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De Nza heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft Stichting Antonius 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.

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

5. Afwikkeling FB tot en met 2011

De NZa heeft met circulaire d.d. 4 juli 2014 de uitgangspunten voor finale afwikkeling FB kenbaar gemaakt zoals deze in overleg met de veldpartijen tot stand zijn gekomen. Tot op heden heeft nog geen verdere informatieverstrekking plaatsgevonden, anders dan dat over verdere procedures in de sector een convenant is gesloten tussen de koepels ZN, NVZ en NFU.

Stichting Antonius Ziekenhuis heeft de jaren tot en met 2011 voor zover overeengekomen afgerekend, exclusief de effecten van materiële controles, welke in 2014 zijn afgerond en exclusief de aanpassing van het onderhanden werk ultimo 2011. Inmiddels is er overeenstemming over de positie tussen zorgaanbieders en zorgverzekeraars waarmee dus historische verschillen opgelost zijn. De ultimo uit dien hoofde aanwezige onzekerheid in de balans ultimo 2014 is daarmee in 2015 opgelost. De balans schuld is gebaseerd op de definitieve afrekening hetgeen heeft geleid tot een vrijval van euro 1 mio. ten gunste van het resultaat.

6. Macrobeheersinstrument

De definitieve overschrijdingen van het MBI omzetplafond 2013 en 2014 zijn 29 mio. De minister neemt uiterlijk 1 mei 2016 een besluit of de handhaving van het MBI-omzetplafond 2013 wordt ingezet of dat er alternatieven zijn om de overschrijding 2013 te redresseren. Bij opmaak van de jaarrekening is daarom niet betrouwbaar te schatten wat het effect gaat zijn van het macrobeheersinstrument 2013 tot en met 2015. Voor verdere toelichting rondom dit risico wordt verwezen naar paragraaf 15 inzake niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

7. Overgangsregeling kapitaallasten

Stichting Antonius Ziekenhuis heeft op basis van de beleidsregel garantieregeling kapitaallasten 2013-2016 (BR/CU-2139) en de door de NZa beschikbaar gestelde formulieren een suppletie aanvraag ingediend. Met de eventuele suppletievergoedingen over 2013 en 2014 is derhalve nog geen rekening gehouden in de jaarrekening 2015 aangezien nog niet helder is of deze aanvraag zal worden gehonoreerd. De aanvraag voor 2013 en 2014 bedraagt euro 84.141 en is gezien de onzekerheid nog niet in het resultaat opgenomen.

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 Stichting Antonius Ziekenhuis op basis van de ons nu bekende feiten en omstandigheden.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

Stichting Antonius Ziekenhuis heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Antonius Ziekenhuis. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Antonius Ziekenhuis betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In juni 2015 bedroeg de dekkingsgraad 102%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Antonius Ziekenhuis heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Antonius Ziekenhuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: Ziekenhuis, Thuiszorg en PAAZ.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. De kasstroom uit financieringsactiviteiten is inclusief de mutatie van kortlopende schulden aan kredietinstellingen

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	43.818.619	42.629.728
Machines en installaties	247.420	338.079
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	13.371.827	16.171.566
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.097.178	2.175.950
Totaal materiële vaste activa	<u>58.535.044</u>	<u>61.315.324</u>

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	61.315.323	67.305.175
Bij: investeringen	6.041.198	3.583.361
Bij: herwaarderings	0	0
Af: afschrijvingen	8.650.340	9.573.213
Af: desinvesteringen	171.137	0
Boekwaarde per 31 december	<u>58.535.044</u>	<u>61.315.324</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.

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Deelnemingen	982.593	844.766
Vorderingen op deelnemingen	103.010	103.010
Totaal financiële vaste activa	<u>1.085.603</u>	<u>947.776</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	947.776	810.517
Kapitaalstortingen	348.438	0
Resultaat deelnemingen	137.827	137.259
Afwaardering	-348.438	0
Boekwaarde per 31 december	<u>1.085.603</u>	<u>947.776</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. In 2015 heeft een aanvullende kapitaalstorting plaatsgevonden van euro 348.438. Deze storting was vereist uit hoofde van het minimaal vereiste kapitaal vanuit de solvency regels. In aanvulling op deze storting is een garantstelling ter grootte van euro 239.818 verstrekt. Met betrekking tot de aanvullende kapitaalstorting is een voorziening getroffen gezien de statutaire beperkingen ten aanzien van mogelijke terugbetaling van gedane stortingen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Medische middelen	680.966	536.252
Voedingsmiddelen	81.945	98.898
Overige voorraden:		
Kantoorbenodigdheden	161.018	165.090
Totaal voorraden	<u>923.930</u>	<u>800.241</u>

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 104.916 (vorig jaar € 62.970).
Op de voorraden is pandrecht gevestigd als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de balans punt 12 langlopende schulden.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	11.616.228	17.987.404
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten med. specialisten NIL	2.729.611	0
Af: ontvangen voorschotten	-19.141.114	-16.850.811
Af: voorziening onderhanden werk	-572.001	-1.353.401
Onderhandenwerk PAAZ	1.145.912	967.096
Af: ontvangen voorschot mbt PAAZ	-489.900	-489.900
Totaal onderhanden werk	<u>-4.711.264</u>	<u>260.388</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€
De Friesland Zorgverzekeraar	7.585.420	-302.445	-11.215.000	-3.932.026
Achmea	3.236.950	-129.064	-4.560.000	-1.452.113
Multizorg	259.490	-10.346	-50.000	199.144
CZ	901.751	-35.955	-897.037	-31.240
Menzis	475.192	-18.947	-16.000	440.245
ASR	161.625	-6.444	0	155.181
VGZ	1.625.348	-64.806	-2.403.077	-842.535
DSW	100.177	-3.994	0	96.183
(PAAZ) onverdeeld	1.145.912	0	-489.900	656.012
Overige	-114	0	0	-114
Totaal (onderhanden werk)	<u>15.491.751</u>	<u>-572.001</u>	<u>-19.631.014</u>	<u>-4.711.264</u>

Toelichting:

Voor de waardering van het onderhandenwerk wordt verwezen naar 5.1.4., Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	t/m 2012	2013	2014	2015	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-3.489.640	-563.368	0	0	-4.053.008
Financieringsverschil boekjaar				0	0
Correcties voorgaande jaren	759.548	0	0	0	759.548
Betalingen/ontvangsten	109.207	563.368	0	0	672.575
Subtotaal mutatie boekjaar	868.755	563.368	0	0	1.432.123
Saldo per 31 december	-2.620.885	0	0	0	-2.620.885

Stadium van vaststelling (per erkenning):

C C

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

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	679.813
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	2.620.885	4.732.821
	-2.620.885	-4.053.008

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Vorderingen op debiteuren	27.534.214	18.279.021
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	4.601.102	2.806.754
Vorderingen uit hoofde van transitieroging	0	1.604.905
Vordering uit hoofde van Nacalculatie doorloop DBC's / DBC-zorgproducten 2012 en nacalculatie 2013	0	440.154
Overige vorderingen:		
Overige vorderingen	1.256.133	708.029
Vordering op spoedapotheek Sneek	13.045	2.962
Vooruitbetaalde bedragen:		
Waarborgsom	16.327	16.327
Vooruitbetaalde kosten	77.269	0
Nog te ontvangen bedragen:		
Overige nog te ontvangen bedragen	61.787	67.291
Overige overlopende activa:		
Rekening Courant zorggroep	1.978.928	9.417.167
Medisch specialisten niet in loondienst	45.590	339.796
Totaal debiteuren en overige vorderingen	35.584.395	33.682.405

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 5.541.259 (2014: € 6.584.696), waarvan € 4.065.193 in verband met over facturatie van de overeengekomen plafondsafspraken (2014 € 5.686.000).

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Bankrekeningen	1.062.606	0
Kassen	34.438	35.968
Totaal liquide middelen	1.097.044	35.968

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.
De kredietfaciliteit in rekening-courant bij De Rabobank bedraagt per 31 december 2015 EUR 20 miljoen (2014: EUR 20 miljoen) en de rente EURIBOR plus 0,5%.
De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank en luiden als volgt:
• positieve/negatieve hypotheekverklaring;
• pari passu verklaring;

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	<u>24.572.537</u>	<u>19.377.048</u>
Totaal eigen vermogen	<u>24.572.582</u>	<u>19.377.093</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:	0	0	0	0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene en overige reserves	1.101.385	0	0	1.101.385
Reserve aanvaardbare kosten	18.275.663	5.195.489	0	23.471.152
Totaal algemene en overige reserves	<u>19.377.048</u>	<u>5.195.489</u>	<u>0</u>	<u>24.572.537</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€	€
Onderhoud	2.431.421	250.000	0	35.609	2.645.812
Jubilea	582.004	27.338	10.198	0	599.144
Ziektekosten	329.666	20.779	0	0	350.445
PLB uren	4.270.203	985.487	0	0	5.255.690
Voorziening te verr specialisten	233.710	0	0	233.710	0
Voorziening financieringsrisico's	1.495.133	1.250.000	0	995.133	1.750.000
Reorganisatie voorziening	0	3.000.000	84.551	0	2.915.449
Totaal voorzieningen	9.342.137	5.533.604	94.749	1.264.452	13.516.539

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

	31-dec-2015
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	10.818.180
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.698.359
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.428.343

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening onderhoud

De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op het Lange Termijn Onderhouds Plan.

Voorziening jubilea

Conform regelgeving is er in 2005 een reservering betreffende de te verwachten jubileumuitkeringen opgenomen. Deze voorziening is gevormd voor de verplichting die Antonius Ziekenhuis heeft jegens haar personeel uit hoofde van jubileumuitkeringen.

Voorziening ziektekosten

De voorziening ziektekosten betreft een voorziening voor een aantal langdurig zieke medewerkers berekend tegen de loonkosten van deze medewerkers over de resterende periode waarvoor de verplichting tot loondoorbetaling geldt.

Voorziening PLB

De voorziening PLB (Persoonlijk Leefstijdsfase Beleid) is gevormd uit hoofde van een cao-verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. De voorziening is gewaardeerd tegen de loonsom inclusief sociale lasten.

Voorziening financieringsrisico

Voorzieningen met betrekking tot de materiele controles 2013, 2014 en 2015 zijn opgenomen in de post voorzieningen correct declareren.

Reorganisatie voorziening

In 2015 is een omvangrijke omvangrijke programma gestart. Voor de hiermee samenhangende (personele) lasten in een reorganisatie voorziening gevormd.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Schulden aan banken	24.504.126	25.865.466
Overige langlopende schulden	2.468.039	2.468.039
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	26.972.165	28.333.506

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2015	2014
	€	€
Stand per 1 januari	29.694.846	28.588.151
Bij: nieuwe leningen	0	2.468.039
Af: aflossingen	1.361.341	1.361.345
Stand per 31 december	28.333.506	29.694.846
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.361.341	1.361.340
Stand langlopende schulden per 31 december	26.972.165	28.333.506

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.361.341	1.361.340
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	26.972.165	28.333.506
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	21.526.803	22.888.146

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Met betrekking tot de bancaire langlopende leningen is borging van het WFZ verkregen. In het licht van deze borging en inzake de rekening courant financiering door de Rabobank heeft hypothecaire bezwaring van het vastgoed plaatsgevonden welke begin 2016 is geëffectueerd middels inschrijving in de geldende registers.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank en luiden als volgt:

- . positieve/negatieve hypotheekverklaring;
- . pari passu verklaring.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Schulden aan banken	0	12.332.769
Crediteuren	4.967.259	3.607.969
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.361.341	1.361.340
Belastingen en sociale premies	2.685.943	2.564.595
Schulden terzake pensioenen	570.246	724.768
Nog te betalen salarissen	229.640	298.117
Vakantiegeld	1.831.078	1.901.645
Vakantiedagen	967.210	997.644
Schulden op groepsmaatschappijen	574.831	6.877.315
Nog te betalen kosten:		
Overige schulden	321.191	347.508
Nog te betalen rente	155.155	134.410
Overige nog te betalen kosten	2.161.417	2.734.481
Cao verplichting	0	264.375
Medisch specialisten NIL	3.549.554	0
Afrekening zorgverzekeraars	5.052.572	1.450.382
Overlopende passiva	405.144	339.041
Totaal overige kortlopende schulden	<u>24.832.581</u>	<u>35.936.359</u>

14. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De opbrengsten zijn voor maximaal 82,5% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan uitstaande vorderingen bedraagt EUR 30,2 mio. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar de toelichting op de overige vorderingen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

15. Niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2015 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 20.297,6 miljoen (prijsniveau 2014).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2015 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2015. Stichting Antonius 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 2015.

Met betrekking tot het MBI 2013 is door de minister aangegeven dat zij uiterlijk 1 mei 2016 zal besluiten omtrent een eventuele verrekening van de overschrijding van het plafond over 2013. Totaal gezien is de te redresseren overschrijding van het plafond 2013 becijferd op EUR 29 mio.

Macrokader 2017

Op 22 maart 2016 heeft een bestuurlijk overleg plaatsgevonden tussen zorgaanbieders, zorgverzekeraars en VWS over de hoogte van het macrokader medisch specialistische zorg 2017. Er is in dit overleg gesproken over de overschrijding van 29 miljoen in 2013 en de mutaties voor het macrokader medisch specialistische zorg 2017. Het bestuur zet in op een pakket mutaties op het macrokader 2017 dat in lijn is met de groeivoet in het onderhandelaarsakkoord 2015-2017. Het voorstel wordt op 20 april a.s. aan de leden voorgelegd.

Huur Zorgboulevard

Het ziekenhuis heeft een huurovereenkomst lopen inzake de Zorgboulevard te Sneek voor de looptijd van 5 jaar: 2012 t/m 2016. De waarde van de verplichting bedraagt € 0,3 miljoen per jaar.

Lease bedrijfswagens

De leaseverplichting van het huidige wagenpark bedraagt voor 2016 € 0,1 miljoen
De leaseverplichting van het huidige wagenpark bedraagt voor 2017 € 0,1 miljoen

Onregelmatigheidstoeslag

Ingaande 2015 is de cao gewijzigd in die zin dat ook gedurende vakantieperiodes het recht op ORT doorloopt. Dit heeft geleid tot een claim van medewerkers over de jaren 2010 t/m 2014. De Raad van Bestuur is van mening dat er geen grond bestaat voor deze claims gezien de afwezigheid van deze vergoeding in het geheel van overeengekomen arbeidsvoorwaarden en is derhalve niet voornemens deze claims te honoreren.

Waarborgfonds

Stichting Antonius Ziekenhuis is deelnemer in het waarborgfonds voor de zorgsector. Uithoofde van de verkregen borgstellingen bestaat een latente obligoverplichting ter grootte van 3% van de restschuld van de betreffende leningen, derhalve ultimo 2015 EUR 776.000.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2015						
- aanschafwaarde	82.235.284	17.662.164	43.489.190	2.175.950	0	145.562.588
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	39.605.556	17.324.085	27.317.624	0	0	84.247.265
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>42.629.728</u>	<u>338.079</u>	<u>16.171.566</u>	<u>2.175.950</u>	<u>0</u>	<u>61.315.323</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	1.572.235	4.468.963	0	6.041.203
- Projecten gereed	4.461.188	0	791.201	-5.252.384	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	3.101.160	90.659	5.163.175	295.346	0	8.650.340
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	2.614.577	0	0	2.614.577
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.614.577	0	0	2.614.577
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	526.575	0	0	0	0	526.575
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	355.438	0	0	0	0	355.438
per saldo	<u>171.137</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>171.137</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.272.297</u>	<u>-90.659</u>	<u>-3.590.940</u>	<u>4.173.617</u>	<u>0</u>	<u>-2.780.274</u>
Stand per 31 december 2015						
- aanschafwaarde	86.169.897	17.662.164	43.238.049	1.392.529	0	148.462.639
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	42.351.278	17.414.744	29.866.222	295.351	0	89.927.595
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>43.818.619</u>	<u>247.420</u>	<u>13.371.827</u>	<u>1.097.178</u>	<u>0</u>	<u>58.535.044</u>

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Ambulance zorg Fryslan	Medi - Risk	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Vordering ledenrek Centramed	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2015	749.985	94.781	0	0	0	0	103.010	947.776
Kapitaalstortingen	0	348.438	0	0	0	0	0	348.438
Resultaat deelnemingen	137.827	0	0	0	0	0	0	137.827
Afwaardering	0	-348.438	0	0	0	0	0	-348.438
								0
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>887.812</u>	<u>94.781</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>103.010</u>	<u>1.085.603</u>
Kapitaal belang per 1 januari 2015	33%	nvt						
Kapitaal belang per 31 december 2015	33%	nvt						

5.1.8.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN

Projectgegevens					Investerings					Goedkeuringen			
Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	t/m 2014		t/m 2015			Nominiaal bedrag WTZi	Indexering WTZi	Aangepaste goedkeuring	Jaar van oplevering
					€	€	mut. exploitatie	gereed	onderhanden				
0151176			Spoezorgplein		1.092.818	2.281.943	0	3.374.761	0	€	€	€	
0151244			Verv. PLC toegangs.contr.		16.158	50.741	0	0	66.899				
0151249			Verbouwing scopieruimte		-12.402	-7.234	-19.636	0	0				
0151255			Upgraden OK's fase 2		0	4.537	4.537	0	0				
0151260			Verbouw vrouw en kind		200.266	46.402	246.668	0	0				
0151298			Zorgcentrum Joure		13.131	0	13.131	0	0				
0151402			Verv gordijnen		9.104	5.150	14.254	0	0				
0151405			Verv. magneetk.lezers		2.765	4.183	0	0	6.948				
0151411			Verbouwing fysio en ergo		5.021	0	5.021	0	0				
0151412			Bouwk. en inst aanp LAB		4.182	0	4.182	0	0				
0151413			Renovatie OK's		0	44.141	44.141	0	0				
0151417			Opknappen PAAZ (vloeren.)		39.880	122.355		162.235	0				
0151428			Simmerdyk verb.tvv FB		59.192	36.032		95.224	0				
0151429			Bouw MER-4		16.082	483.697		499.779	0				
0151430			Klimaatinstall.behandelk.		80.120	0		80.120	0				
0151431			Certific. brandmeldinstal		240.927	128.182		369.109	0				
0151432			Brandscheidingen 500m2		3.625	277.351		280.976	0				
0151433			Voedingskabel MERIII		52.553	35.888		88.441	0				
0151435			Tournicat Vervangen		2.444	75.716		78.160	0				
0151436			Renovatie LBK's		21.576	58.822		80.398	0				
0151440			Onderh.ger. aanpassingen		27.723	15.425		43.148	0				
0151442			Hartcatherisatiekamer		0	1.785		0	1.785				
0151447			Zinkafd. en gevelr. impr.		40.020	0		40.020	0				
0151448			Aanpassen vluchtwegen		8.655	0	8.655	0	0				
0151450			Meeting Concept Rest.		197	0	197	0	0				
0151451			Renoveren A0B0 en COD0		4.152	21.534	25.686	0	0				
0151452			Vervangen ontharder en boiler		0	14.823		14.823	0				
0151456			Behandelkamer ZBK		7.348	13.423		20.771	0				
0151457			Vervangen noodverlichting armaturen		0	13.077		13.077	0				
0151458			Walaansl voor koeling		0	6.655		6.655	0				
0151459			EPC2		0	4.076		0	4.076				
0151460			Vervangen ups		0	4.687		4.687	0				
0151461			Ver bedienposten servers Voicemail		0	16.002		0	16.002				
0170005			Architectuurontw. securit		0	5.808		0	5.808				
0170012			Netwerkbev. inregelen		0	109.808		0	109.808				
0170014			Uitbreidings switches		0	9.734		0	9.734				
0170016			Vervanging werkpl. 100 st		186.362	204.228		0	390.590				
0170017			Vervanging servers		0	146.502		0	146.502				
0170018			Vervanging Fluke		49.875	0		0	49.875				
0170019			Nieuwe backup omgeving		4.175	280.136		0	284.311				
0170028			Monitoring tools		0	4.838		0	4.838				
Totaal					2.175.949	4.520.447	346.836	5.252.384	1.097.176	0	0	0	

5.1.8.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN

Projectgegevens						Investerings				Toekomstige lasten	
Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	Activapost	WTZI	WMG	Overige	Totaal	Afschrijving WTZI	Rentekosten
						€	€	€	€	€	€
0151176			Spoedzorgplein			3.374.761			3.374.761		
0151417			Opknappen PAAZ (vloeren,)			162.235			162.235		
0151428			Simmerdyk verb.tbv FB			95.224			95.224		
0151429			Bouw MER-4			499.779			499.779		
0151430			Klimaatinstall.behandelk.			80.120			80.120		
0151431			Certific. brandmeldinstal			369.109			369.109		
0151432			Brandscheidingen 500m2			280.976			280.976		
0151433			Voedingskabel MERIII			88.441			88.441		
0151435			Tournicat Vervangen			78.160			78.160		
0151436			Renovatie LBK's			80.398			80.398		
0151440			Onderh.ger. aanpassingen			43.148			43.148		
0151447			Zinkafd. en gevelr. impr.			40.020			40.020		
0151452			Vervangen ontharder en boiler			14.823			14.823		
0151456			Behandelkamer ZBK			20.771			20.771		
0151457			Vervangen noodverlichting armaturen			13.077			13.077		
0151458			Walaansl voor koeling			6.655			6.655		
0151460			Vervangen ups			4.687			4.687		
						0			0		
Totaal						5.252.384	0	0	5.252.384	0	0

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2015

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2014	Nieuwe leningen in 2015	Afflossing in 2015	Restschuld 31 december 2015	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2015	Afflossings wijze	Afflossing 2016	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	1-jul-08	5.571.413	15	Onderhands	5,02%	4.285.703	0	214.285	4.071.418	2.999.993	7	vast bedrag	214.285	Borgstelling Wfz
BNG	1-jul-08	3.277.301	26	Onderhands	5,03%	2.520.999	0	126.050	2.394.949	1.764.699	18	vast bedrag	126.050	Borgstelling Wfz
NWB	1-apr-09	5.357.128	15	Onderhands	4,35%	4.285.703	0	214.285	4.071.418	2.999.992	8	vast bedrag	214.285	Borgstelling Wfz
NWB	1-apr-09	3.151.250	25	Onderhands	4,50%	2.521.000	0	126.050	2.394.950	1.764.700	18	vast bedrag	126.050	Borgstelling Wfz
BNG	1-jun-09	5.357.128	25	Onderhands	4,62%	4.285.702	0	214.285	4.071.417	2.999.991	18	vast bedrag	214.285	Borgstelling Wfz
BNG	1-jun-09	3.151.250	25	Onderhands	4,62%	2.521.000	0	126.050	2.394.950	1.764.700	18	vast bedrag	126.050	Borgstelling Wfz
ABN AMRO	2-sep-02	6.857.120	32	Onderhands	4,89%	4.285.700	0	214.285	4.071.415	2.999.990	19	vast bedrag	214.285	Borgstelling Wfz
ING	1-dec-02	4.033.602	30	Onderhands	4,64%	2.521.000	0	126.050	2.394.949	1.764.699	17	vast bedrag	126.050	Borgstelling Wfz
ST. JOZEF	1-jan-14		40	Onderhands	4,00%	2.468.039	0	0	2.468.039	2.468.039	38	geen	0	
Totaal						29.694.846	0	1.361.341	28.333.506	21.526.803			1.361.341	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

SEGMENT 1 Antonius Ziekenhuis

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	122.171.879	101.861.206
Subsidies	715.663	1.250.533
Overige bedrijfsopbrengsten	6.953.923	5.848.225
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>129.841.464</u>	<u>108.959.965</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	61.246.668	60.588.686
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	8.426.143	9.394.703
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	16.925.500	0
Overige bedrijfskosten	36.705.526	36.903.893
Som der bedrijfslasten	<u>123.303.837</u>	<u>106.887.282</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	6.537.627	2.072.682
Financiële baten en lasten	-1.330.944	-1.382.308
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>5.206.683</u>	<u>690.374</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewoon resultaat	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>5.206.683</u></u>	<u><u>690.374</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	5.206.683	690.374
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>5.206.683</u></u>	<u><u>690.374</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

SEGMENT 2 PAAZ

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	2.305.710	2.245.492
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>2.305.710</u>	<u>2.245.492</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.972.741	1.959.835
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	224.197	178.502
Overige bedrijfskosten	119.966	234.929
Som der bedrijfslasten	<u>2.316.904</u>	<u>2.373.266</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-11.194	-127.775
Financiële baten en lasten	0	-59.299
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-11.194</u>	<u>-187.074</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-11.194</u></u>	<u><u>-187.074</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-11.194	-187.074
Algemene / overige reserves	0	0
	<u>-11.194</u>	<u>-187.074</u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

SEGMENT 3 Antonius Thuiszorg

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	0	0
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	60.593
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>0</u>	<u>60.593</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	0	60.593
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	0	0
Overige bedrijfskosten	0	4.119
Som der bedrijfslasten	<u>0</u>	<u>64.712</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	0	-4.119
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>0</u>	<u>-4.119</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>0</u></u>	<u><u>-4.119</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	0	-4.119
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>0</u></u>	<u><u>-4.119</u></u>

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 Antonius Ziekenhuis	5.206.683	690.374
SEGMENT 2 PAAZ	-11.194	-187.074
SEGMENT 3 Antonius Thuiszorg	0	-4.119
	<u>5.195.489</u>	<u>499.182</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u>5.195.489</u>	<u>499.182</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	117.530.323	103.175.796
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	6.036.120	854.173
Overige zorgprestaties	911.145	76.728
Totaal	<u>124.477.588</u>	<u>104.106.698</u>

Toelichting:

Als gevolg van de verdere invoering van de prestatie bekostiging vindt ingaande 2015 de contractering van de honoraria van de specialisten niet in loondienst plaats via het ziekenhuis. Deze honoraria maken daardoor deel uit van de opbrengsten van het ziekenhuis en verklaren voor 16,9 mio de toename t.o.v. 2014. De beschikbaarheidsbedragen die het Antonius Ziekenhuis heeft ontvangen voor Spoedeisende hulp en Verloskunde over de periode 2013 tot en met 2015 zijn opgenomen onder de post post beschikbaarheidsbijdragen zorg. Overige zorgprestaties betreft afwikkeling FB 2011.

17. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	715.663	1.250.533
Totaal	<u>715.663</u>	<u>1.250.533</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):	2.739.266	2.246.537
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):	3.597.879	3.601.688
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):	616.779	0
Totaal	<u>6.953.923</u>	<u>5.848.225</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Lonen en salarissen	43.164.306	43.328.903
Sociale lasten	6.272.224	7.415.384
Pensioenpremies	3.521.323	3.891.012
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	4.597.466	2.439.517
Doorberekende personeelskosten	5.209.946	3.620.147
Ontvangen ziektegeld	-483.651	-538.076
Subtotaal	<u>62.281.613</u>	<u>60.156.888</u>
Personeel niet in loondienst	937.796	2.391.633
Totaal personeelskosten	<u>63.219.409</u>	<u>62.548.521</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Ziekenhuis	857,3	899,1
PAAZ	24,5	24,8
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>881,8</u>	<u>923,9</u>

Toelichting:

In de overige personeelskosten is een dotatie reorganisatievoorziening opgenomen van 3 mio.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	8.650.340	9.573.205
Totaal afschrijvingen	<u>8.650.340</u>	<u>9.573.205</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	16.925.500	0
Totaal	<u>16.925.500</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Met ingang van 2015 is sprake van integrale bekostiging, als gevolg waarvan ook de honorarium component door het ziekenhuis wordt gecontracteerd. De gecontracteerde honoraria zijn daarmee onderdeel van de bedrijfskosten geworden.

23. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.847.021	4.101.709
Algemene kosten	5.906.449	6.142.113
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	24.100.505	23.830.100
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.346.965	1.367.527
- Energiekosten gas	399.611	433.562
- Energiekosten stroom	610.882	667.956
- Energie transport en overig	60.646	72.751
Subtotaal	<u>2.418.105</u>	<u>2.541.797</u>
Huur en leasing	353.504	457.223
Dotaties en vrijval voorzieningen	199.909	70.000
Totaal overige bedrijfskosten	<u>36.825.492</u>	<u>37.142.942</u>

24. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten	0	1.573
Resultaat deelnemingen	137.827	137.259
Subtotaal financiële baten	<u>137.827</u>	<u>138.832</u>
Rentelasten	-1.468.771	-1.580.439
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.468.771</u>	<u>-1.580.439</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.330.944</u>	<u>-1.441.607</u>

25. Buitengewone baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Totaal buitengewone baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

28. Honoraria accountant

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	51.192	51.192
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	5.322	25.530
Totaal honoraria accountant	<u>56.514</u>	<u>76.722</u>

29. 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.

Voor de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Antonius Zorggroep.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Bestuurder RvB 17 mei 2016
G.A.M. Thiadens

Voorzitter RvC 17 mei 2016
A. Meijerman

Lid RvC 17 mei 2016
E.W.M. Meulemans

Lid RvC 17 mei 2016
B. Adema

Lid RvC 17 mei 2016
A. Nolles

Lid RvC 17 mei 2016
J.E.de Vries

Lid RvC 17 mei 2016
L.J.A.J.van den Broek

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Antonius Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 10 mei 2016.

De Raad van Commissarissen van de Stichting Antonius Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 17 mei 2016.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld conform de in paragraaf 5.1.2 bij de resultatenrekening opgenomen resultaatverdeling

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld conform de in paragraaf 5.1.2 bij de resultatenrekening opgenomen resultaatverdeling

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zijn op de jaarrekening 2015.

5.2.5 Nevenvestigingen

Stichting Antonius Ziekenhuis heeft geen nevenvestigingen.

5.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**