

Jaarrekening 2012

Stichting Slingeland Ziekenhuis

Versie: 2.8

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2012

5.1.1	Balans per 31 december 2012	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2012	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2012	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2012	12
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa/(financiële vaste activa)	24
5.1.7	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	27
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2012	29
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2012	30

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	39
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	39
5.2.3	Resultaatbestemming	39
5.2.4	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	39
5.2.5	Controleverklaring	39

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2012
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-12 €	31-dec-11 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	66.876	65.311
Financiële vaste activa	2	14.062	14.521
Totaal vaste activa		<u>80.938</u>	<u>79.832</u>
Viottende activa			
Vorraden	3	2.713	2.391
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	0	13.164
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	5	1.959	0
Overige vorderingen	6	29.891	23.905
Liquide middelen	7	27.723	30.646
Totaal viottende activa		<u>62.286</u>	<u>70.106</u>
Totaal activa		<u><u>143.224</u></u>	<u><u>149.938</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	1.861	1.861
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		24.552	21.225
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>26.413</u>	<u>23.086</u>
Voorzιeningen	9		
Overige voorzieningen		9.873	6.477
Langlopende schulden	10	50.327	42.505
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	11	20.137	52.057
Schulden uit hoofde van honorariumplafond	12	0	0
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	13	8.979	0
Overige kortlopende schulden	14	27.495	25.813
Totaal passiva		<u><u>143.224</u></u>	<u><u>149.938</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2012

	Ref.	2012 €	2011 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zvw-zorg	16	59	63.366
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief zorg-opbrengsten A- en B-segment)	17	893	1.679
Zorgopbrengsten B-segment	18	41.398	43.196
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	19	68.412	0
Opbrengsten uit hoofde van te verrekenen transitiebedrag medisch specialistische zorg	20	1.959	0
Subsidies	21	2.835	2.753
Overige bedrijfsopbrengsten	22	5.571	5.623
Som der bedrijfsopbrengsten		121.127	116.617
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	23	70.675	67.925
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	24	7.865	8.062
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	25	0	603
Overige bedrijfskosten	26	38.125	33.515
Som der bedrijfslasten		116.665	110.105
BEDRIJFSRESULTAAT		4.462	6.512
Financiële baten en lasten	27	-1.135	-792
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		3.327	5.720
Buitengewone baten		0	0
Buitengewone lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		3.327	5.720
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2012 €	2011 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		3.327	4.030
Bestemmingsreserve huisvesting			1.690
		3.327	5.720

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2012		2011	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		4.462		6.512
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	7.865		8.665	
- mutaties voorzieningen	<u>3.396</u>		<u>1.864</u>	
		11.261		10.529
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	-322		-499	
- mutatie onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	9.555		-2.959	
- vorderingen	-5.986		1.889	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-31.920		21.482	
- vorderingen/schulden uit hoofde van transitie regeling	-1.959		0	
- vorderingen/schulden uit hoofde van schadelastcontracten	12.589		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>1.682</u>		<u>2.323</u>	
		-16.361		22.236
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-638</u>		<u>39.277</u>
Ontvangen interest	1.283		1.347	
Betaalde interest	-2.418		-2.138	
Buitengewoon resultaat		<u>-1.135</u>		<u>-791</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-1.773		38.486
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-9.430		-12.236	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		0	
Investeringen immateriële vaste activa	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0		0	
Investeringen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0		0	
Mutatie leningen u/g	0		0	
Aflossing FVA	585		579	
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>-126</u>		<u>-34</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-8.971		-11.691
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	14.000		2.723	
Aflossing langlopende schulden	<u>-6.178</u>		<u>-7.701</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		7.822		-4.978
Mutatie geldmiddelen		<u>-2.922</u>		<u>21.817</u>

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Toelichting onzekerheden als gevolg van sectorontwikkelingen 2012

Het jaar 2012 kenmerkt zich als een jaar met veel veranderingen, die hebben geleid tot sectorbrede financiële risico's bij ziekenhuizen. De diverse systeemwijzigingen zijn tegelijk ingevoerd en hebben betrekking op de introductie van nieuwe DOT-zorgproducten, de overgehevelde financiering van dure geneesmiddelen (TNF-alfaremmers) naar ziekenhuiszorg, de verdere invoering van prestatiebekostiging en het macrobeheersingsinstrument alsmede invoering van het beheersmodel medisch specialisten. Hierbij is sprake van nieuwe contractvormen met zorgverzekeraars op basis van schadelastjaar en samenloop met zowel het transitie-model als het beheersmodel medisch specialisten. Deze systeemwijzigingen hebben geleid tot aanpassingen in processen, systemen en verantwoordingsinformatie, administratie en declaratievoorschriften. Als gevolg van deze wijzigingen zijn ervaringscijfers (voor het maken van schattingen) beperkt.

Het transitie-model voor uitbreiding van de prestatiebekostiging bepaalt de omvang van de vordering op het CVZ of de schuld aan het zorgverzekeringsfonds. Een overschrijding van het macro-omzetplafond wordt naar verwachting sectorbreed verrekend en overschrijdingen van het macro-honorariumplafond worden afgedragen aan het zorgverzekeringsfonds.

Het verrekenbedrag en de hiervoor genoemde eventuele overschrijdingen worden in belangrijke mate beïnvloed door voorgenoemde systeemwijzigingen en definitief vastgesteld in 2014 met finale evaluatie voor het beheersmodel in 2016.

Gelet op deze ontwikkelingen hebben de diverse veldpartijen (VWS, NZA, NFU, NVZ, ZN en Coziek) gezamenlijk een Handreiking omzetverantwoording 2012 opgesteld met nadere richtlijnen voor het bepalen van de opbrengsten en verrekeningen. De NZa heeft deze Handreiking geformaliseerd als nadere uitleg van haar (beleids)regels. De Handreiking geeft aan de verschillende methoden en uitgangspunten voor het bepalen van de opbrengsten en de verrekeningen. De Raad van Bestuur heeft binnen deze mogelijkheden de methoden en de uitgangspunten nader geïnterpreteerd.

Voor genoemde ontwikkelingen leiden tot inherente onzekerheden rondom de omzet (onder andere bepaling van de schadelast en toerekening daarvan aan de boekjaren 2012 en 2013), de waardering van onderhandenwerk, de honorariavergoedingen voor vrijgevestigd medisch specialisten, verrekenbedragen met zorgverzekeraars, het CVZ en het zorgverzekeringsfonds en daarmee ook het resultaat over 2012 en het eigen vermogen ultimo 2012. 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 en deze toegelicht bij de individuele posten onderhanden werk, het verrekenbedrag, de overlopende vordering op het CVZ/schuld aan het zorgverzekeringsfonds, de omzet en niet uit de balans blijvende verplichtingen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Bij de uitwerking van deze ontwikkelingen zijn de volgende punten van belang:

- Met 4 zorgverzekeraars zijn voor 2012 schadelastafspraken op basis van aanneemsommen overeengekomen. Dit houdt in dat met die zorgverzekeraars plafonds (maximale omzet) of aanneemsommen (vaste omzet) afgesproken zijn voor alle zorg die start in 2012. Zorg die in 2012 start kan conform de huidige regelgeving maximaal één jaar later eindigen (een DBC zorgproduct heeft een doorlooptijd van maximaal één jaar) en derhalve is eind 2013 pas precies duidelijk hoeveel zorg er geleverd is ten behoeve van de contracten. Voor de jaarrekening 2012 worden daarom inschattingen gemaakt van de totale declaratiewaarde en kosten van de zorg die gestart is in 2012. Bij een overschrijding van een plafond of aanneemsom wordt de hogere opbrengst terugbetaald aan de zorgverzekeraar. De gerealiseerde en de nog te verwachten schadelast per zorgverzekeraar in totaal is ten opzichte van de schadelastafspraken € 14.031.599 hoger. Dit bedrag wordt terugbetaald aan de betreffende verzekeraars. Voor de jaarrekening is de schadelast voor 90% toegerekend aan 2012 en voor 10% aan 2013. De verplichting uit verwachte overschrijdingen van schadelastafspraken is voor zover deze toegerekend kunnen worden aan het boekjaar opgenomen als kortlopende schuld.
- Bij de bepaling van de verwachte overschrijdingen van schadelastafspraken is een fractietabel van Casemix gehanteerd. De fractietabel geeft per specialisme per diagnose een verwachting aan welk product uiteindelijk gefactureerd kan worden. Op basis van deze fractietabel is van alle geopende producten direct bekend welk eindproduct gedeclareerd zal worden. De fractietabel is opgebouwd vanuit de werkelijkheid 2012 tot en met januari 2013 (hoe zijn reeds gedeclareerde producten in deze periode per diagnose gedeclareerd) en daarnaast heeft Casemix door middel van specifieke kennis aanpassingen gedaan voor bepaalde producten (bijvoorbeeld vervolg DBC's duren standaard één jaar, derhalve zijn er nog weinig van deze producten gedeclareerd).

- De verwachte schadelast is hierbij bepaald op basis van DOT 2012, de (gecertificeerde) tool van Casemix. Het Slingeland Ziekenhuis heeft de betrouwbaarheid van deze prognosetool (verder) vastgesteld middels aansluitingen met het interne datawarehouse voor reeds gesloten producten en daarnaast door steekproeven. De waarde van het onderhandenwerk is hierbij bepaald op basis van kostprijswaarde met winstopslag.
- Er is sprake van één verlieslatend contract, dit wordt veroorzaakt door een forse toename van marktaandeel van die verzekeraar die niet nacalculerbaar is in de afgesproken aanneemsom (oftewel er waren meer patiënten van die verzekeraar met een zorgvraag dan verwacht en de afspraak met die verzekeraar is een vast bedrag).
- De nuancering van de gefactureerde omzet, vanwege controles door zorgverzekeraars na 2012 die er toe kunnen leiden dat een deel van de gefactureerde omzet afgewezen dan wel gecorrigeerd moet worden, is verwerkt in afboeking van de overvulling van de contracten. De hoogte van het schaduwbudget is gebaseerd op gemaakte afspraken met de zorgverzekeraars. Het schaduwbudget is ingesteld om de impact van overgang naar DOT te beperken, hierover zijn afspraken gemaakt met de regiovertegenwoordiging van de zorgverzekeraars.
- De problematiek rondom verwijzers, dure geneesmiddelen en/of gewijzigde definitie van verpleegdagen heeft alleen wat betreft de gewijzigde definitie van de verpleegdagen geleid tot nuancering van de gefactureerde omzet vanwege mogelijke verrekening met de zorgverzekeraars. De nuancerings zijn verwerkt in de afboeking van de overvulling van de contracten.
- Voor zover de hoogte van de omzet prestatiebekostiging uitkomt onder het schaduwbudget is sprake van een transitiebedrag. Voor 2012 is 95% van dit bedrag opgenomen als te vorderen verrekenbedrag.

De uiteindelijke uitkomsten zullen blijken uit de eindafrekeningen met zorgverzekeraars, het definitieve verrekenbedrag en een eventuele definitieve overschrijding van het macro-omzetplafond en macro-honorariumplafond kunnen materieel afwijken van de in deze jaarrekening opgenomen bedragen gebaseerd op de beste schatting.

De Raad van Bestuur is van mening dat met voornoemde toelichting de jaarrekening het vereiste inzicht geeft in het resultaat en de financiële positie van de instelling.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Het verantwoordingskader voor de verantwoording van de omzet zoals opgenomen in de jaarrekening wordt in belangrijke mate gevormd door de NZA circulaire en beleidsregels, waaronder de NZa circulaire 'Omzetverantwoording medisch specialistische zorg 2012, (CI/13/9c) waarin de Handreiking omzetverantwoording 2012 is bekrachtigd. Recent is bekend geworden dat Zorgverzekeraars Nederland een commissie heeft ingesteld die de ingediende transitiebedragen gaat toetsen. Vanwege deze commissie zijn de betrokken verzekeraars vaak niet bereid standpunten in te nemen ten aanzien van resterende vraagstukken. Door verzekeraars wordt aangegeven dat verantwoordingen in dergelijke situaties eenzijdig moeten worden ingediend en dat vervolgens na ontvangst van alle verantwoordingen de balans zal worden opgemaakt door een in te stellen controlecommissie. Als gevolg hiervan bestaat onduidelijkheid over de mogelijke gevolgen op de verantwoorde omzet naar aanleiding van de uitkomsten van de werkzaamheden van de commissie. Aangezien bij het vaststellen van de jaarrekening 2012 de commissie nog niet met zijn werkzaamheden is gestart, zijn de gevolgen voor de jaarrekening 2012 nog niet in te schatten. Derhalve worden eventuele te verwerken mutaties beschouwd als een aan het boekjaar 2013 toe te wijzen gebeurtenis en zijn deze niet in de jaarrekening 2012 verwerkt.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

Stelselwijzigingen:

Als gevolg van landelijk nieuwe inzichten omtrent het toepassingsgebied van RJ 655 dient het onderhandenwerk van openstaande zorgtrajecten op opbrengstwaarde te worden gewaardeerd. Het onderhandenwerk ultimo 2011 is hierop aangepast in het eigen vermogen voor wat betreft het B- segment en het financieringsresultaat voor wat betreft het A-segment:

	OHW
Saldo primo 2012 voor stelselwijziging	€ 10.363.000
<u>Aanpassing in verband met stelselwijziging</u>	<u>€ 4.013.000</u>
Saldo primo 2012 na stelselwijziging	€ 14.376.000
	Eigen vermogen
Saldo primo 2012 voor stelselwijziging	€ 22.124.000
<u>Aanpassing in verband met stelselwijziging</u>	<u>€ 962.000</u>
Saldo primo 2012 na stelselwijziging	€ 23.086.000
	Financieringsresultaat
Saldo primo 2012 voor stelselwijziging	€ 49.006.000
<u>Aanpassing in verband met stelselwijziging</u>	<u>€ 3.051.000</u>
Saldo primo 2012 na stelselwijziging	€ 52.057.000

Consolidatie

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

- Stichting Kapel Slingeland Ziekenhuis te Doetinchem.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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.

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

Financiële vaste activa

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

Bijzondere waardeverminderingen

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

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

Vervreemding van vaste activa

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

Effecten

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

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

Voorraden

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

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

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

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

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

De onderhanden projecten uit hoofde van DBC's worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen. Deze kostprijswaardering is voorzien van een winstopslag om tot de gewenste opbrengstwaardering te komen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's die ultimo boekjaar openstonden. De schatting van de eindproducten binnen de nieuwe productstructuur DOT vindt plaats op basis van een fractietabel. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

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

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

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

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

Voorziening jubileumverplichtingen

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Honoraria

De honoraria van vrijgevestigde specialisten worden door het ziekenhuis gefactureerd en geïncasseerd ten gunste van de betreffende specialisten. Deze opbrengsten behoren niet tot de omzet van het ziekenhuis en worden ook niet onder de ziekenhuisopbrengsten verwerkt. Onder de kortlopende schulden zijn verwerkt de gedeclareerde honorariumbedragen van de verslagperiode die op balansdatum nog niet waren uitbetaald aan de betreffende specialisten.

Pensioenen

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

Naar de stand van ultimo december 2012 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 101%. In 2014 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 105% te hebben. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Slingeland Ziekenhuis heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Slingeland Ziekenhuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	18.761	19.583
Machines en installaties	948	1.089
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	46.949	44.254
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	218	384
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa		
Totaal materiële vaste activa	<u>66.876</u>	<u>65.310</u>

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	65.311	61.740
Bij: investeringen	9.430	12.236
Bij: herwaarderingen		
Af: afschrijvingen	7.865	8.062
Af: bijzondere waardeverminderingen		603
Af: terugname geheel afgeschreven activa		
Af: desinvesteringen		
Boekwaarde per 31 december	<u>66.876</u>	<u>65.311</u>
Aanschafwaarde	157.089	147.658
Cumulatieve herwaarderingen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	90.213	82.347

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6. In toelichting 5.1.7 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten. Overzichten zijn nog gerubriceerd conform Nza nacalculatieformulier vanwege schaduwbudget. Rubricering zal in volgende jaren worden opgeheven.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Overige effecten	103	68
Overige vorderingen	13.875	14.453
Disagio op leningen	84	0
Totaal financiële vaste activa	<u>14.062</u>	<u>14.521</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari 2012	14.521
Bij: kapitaalstorting	35
Af: ontvangen aflossing leningen	-578
Disagio	91
Afschrijvingskosten disagio	-7
Boekwaarde per 31 december 2012	<u>14.062</u>

Toelichting:

Het aandelenpakket van Medirisk is in 2012 uitgebreid door het Slingeland Ziekenhuis. In 2012 zijn er door het Slingeland Ziekenhuis 35 aandelen Medirisk gekocht a € 1.000,-. Hierdoor wordt het cumulatieve belang van het Slingeland Ziekenhuis in Medirisk ultimo 2012 € 103.000. De overige € 578.000 betreft aflossing van het financieel vast actief. In 2012 is tenslotte disagio betaald over de nieuw aangetrokken leningen. Deze disagio wordt afgeschreven overeenkomstig de duur van de aangetrokken leningen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-12	31-dec-11
	€	€
Medische middelen	876	761
Voedingsmiddelen	66	75
Hulpmiddelen	1.617	1.358
Overige voorraden:	154	197
Totaal voorraden	<u>2.713</u>	<u>2.391</u>

Toelichting:

De mutatie van de voorraadwaarde is veroorzaakt door een toename van de voorraadpositie van de OK. In voorbereiding op de inrichting van een decentraal magazijn voor de OK zijn artikelen in de voorraad gewaardeerd, die voorheen als koopartikelen in de exploitatie werden verantwoord.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-12	31-dec-11
	€	€
Onderhanden projecten DOT A-segment	0	9.261
Onderhanden projecten DOT B-segment	0	5.115
Af: ontvangen voorschotten	0	-1.312
Af: voorziening onderhanden projecten	0	0
Onderhanden projecten DBC's overig	0	100
Totaal onderhanden projecten	<u>0</u>	<u>13.164</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde projectkosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2012
	€	€	€	€
onderhanden projecten	0	0	0	0
Totaal (onderhanden projecten)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De onderhanden projecten kennen ultimo 2012 een creditsaldo vanwege het feit dat permanente voorschotten van verzekeraars alsmede de overvulling van de schadelastcontracten met deze post zijn verrekend. Specificatie van het saldo staat vermeld bij punt 13 Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Vordering uit hoofde van transitierегeling

De specificatie is als volgt:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Schaduwbudget (op basis van afspraken met verzekeraars)	70.474	0
Af: A omzet (inclusief overloop)	26.431	0
Af: B nieuw (binnen transitie-model = B-2012) incl honorarium omzet loondienst met vergoeding in schaduwbudget in B nieuw	41.981	0
Transitiebedrag	<u>2.062</u>	<u>0</u>
	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van transitierегeling	1.959	0
- schulden uit hoofde van transitierегeling	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.959</u>	<u>0</u>

Het transitiebedrag wordt verwerkt in:

2012 95% € 1.958.890

Toelichting:

De gerealiseerde omzet A en B Nieuw blijft na verrekening van de mutatie schadelast en voorzieningen voor controles van verzekeraars met een bedrag van € 2.062.000 onder het vastgestelde schaduwbudget. Conform de transitierегeling wordt hiervan 95% als vordering op het Zorgverzekeringsfonds opgenomen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren:	17.454	14.876
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten:	7.416	4.170
Vooruitbetaalde bedragen:	437	66
Nog te ontvangen bedragen:	4.584	4.793
Totaal overige vorderingen	<u>29.891</u>	<u>23.905</u>

Toelichting:

Op de vorderingen op debiteuren is € 4.495.000 aan tijdelijke voorschotten van zorgverzekeraars in mindering gebracht. Het verhoogde saldo nog te factureren omzet DBC's/DBC-zorgproducten wordt veroorzaakt door zeer late contractering in 2012, waardoor in december grote delen van contracten zijn uitgefactureerd over het gehele boekjaar. De voorziening debiteuren ultimo 2012 bedraagt € 430.000 (2011: € 355.000) en is in mindering gebracht op het saldo debiteuren. De vooruitbetaalde bedragen betreffen licentiekosten voor software 2013 voor een bedrag van € 384.000.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Bankrekeningen	27.717	30.641
Kassen	6	5
Totaal liquide middelen	<u>27.723</u>	<u>30.646</u>

Toelichting:

De rekeningcourantlimiet van Slingeland bedraagt € 15 miljoen. Daarnaast heeft Slingeland nog de beschikking over een investeringslijn van € 10 miljoen, die tot op heden niet is aangesproken. Voor deze rekeningcourant en investeringslijn zijn negatieve pledge, positieve pledge en pari passu als zekerheid gesteld. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Kapitaal	1.861	1.861
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	24.552	21.225
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>26.413</u>	<u>23.086</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2012</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2012</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	1.861	0	0	1.861
	<u>1.861</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.861</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2012</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2012</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
Reserve aanvaardbare kosten:	18.135	3.327	0	21.462
Bestemmingsreserves:				
Huisvesting	3.090	0	0	3.090
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>21.225</u>	<u>3.327</u>	<u>0</u>	<u>24.552</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2012	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2012
	€	€	€	€	€
Voorziening Onderhoud RGC	85	95	97	0	83
Voorziening PLB-uren	1.956	1.864	711	0	3.109
Voorziening Aansprakelijkheid	227	225	16	0	436
Voorziening Claims, geschillen en rechtsge	1.542	3.168	33	412	4.265
Voorziening Jubilea	1.024	69	111	0	982
Voorziening Reorganisatie	1.429	0	657	0	772
Voorziening Arbeidsongeschiktheid	214	197	185	0	226
Totaal voorzieningen	6.477	5.618	1.810	412	9.873

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

31-dec-2012

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

9.873

Toelichting per categorie voorziening:

- De voorziening Onderhoud voor het RGC gebouw wordt gevormd uit de huuropbrengsten van de huurder GGNet.
- De voorziening PLB-uren is per 1-1-2010 gevormd voor de opgebouwde rechten en de specifieke overgangsregeling van het Persoonlijke Levensfase Budget tegen een disconteringsvoet van 3,4%. Toename van het saldo in 2012 wordt in belangrijke mate veroorzaakt door overheveling van vakantierechten naar plb rechten op grond van de CAO.
- De voorziening Aansprakelijkheid is gevormd ter dekking van onderhavige claims.
- De voorziening Claims, geschillen en rechtsgedingen is gevormd voor mogelijke geschillen en administratieve vorderingen. De sterke stijging in 2012 wordt veroorzaakt door de introductie van prestatiebekostiging en het daarmee samenhangende toegenomen financiële risico van controles van zorgverzekeraars
- De voorziening Jubilea is gevormd ter dekking van toekomstige jubileum uitkeringen tegen een disconteringsvoet van 3,4%
- De voorziening Reorganisatie zal worden aangewend voor toekomstige reorganisatiekosten. De reorganisatie van de zorgafdelingen is afgerond. Resterende saldo is bestemd voor garantiesalarissen en organisatieontwikkeling van overige afdelingen.
- De voorziening Arbeidsongeschiktheid is gevormd voor de medewerkers die langdurig arbeidsongeschikt dreigen te raken.

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Schulden aan banken	50.327	42.505
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>50.327</u>	<u>42.505</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Stand per 1 januari	46.583	50.895
Bij: nieuwe leningen	14.000	2.723
Af: aflossingen	4.978	7.035
Stand per 31 december	<u>55.605</u>	<u>46.583</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	5.278	4.078
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>50.327</u>	<u>42.505</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	5.278	4.078
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	50.327	42.505
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	35.854	29.030

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:

In 2012 zijn er twee nieuwe leningen aangetrokken met een gezamenlijke waarde van € 14 miljoen. Op alle leningen zijn reguliere aflossingen uitgevoerd en alle leningen zijn volledig geborgd bij het Waarborgfonds voor de zorgsector.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2009	2010	2011	2012	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-15.712	-14.718	-21.627		-52.057
Financieringsverschil boekjaar				0	0
Correcties voorgaande jaren			-1.243		-1.243
Betalingen/ontvangsten	15.712	15.260	2.190		33.162
Subtotaal mutatie boekjaar	15.712	15.260	947	0	31.919
Saldo per 31 december	0	542	-20.680	0	-20.138

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c b

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-12	31-dec-11
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	20.137	52.057
	<u>-20.137</u>	<u>-52.057</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2012	2011
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	0	63.221
<i>Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:</i>		
Opbrengsten DBC A-segment inclusief toeslagen	0	70.616
Honoraria medisch-specialistische hulp in loondienst	0	1.783
Mutatie onderhanden werk honoraria voor specilisten in loondienst	0	134
Mutatie onderhanden projecten (voor zover ter dekking wettelijk budget)	0	1.829
Overige opbrengsten	0	10.486
Totaal financieringsverschil	<u>0</u>	<u>-21.627</u>

Toelichting:

Met de introductie van de prestatiebekostiging in 2012 zijn de mutatie van het financieringsresultaat en de vulling van het wettelijk budget komen te vervallen. Wat betreft de afwikkeling van de jaren voor 2012 geldt dat in 2012 de opbrengstverrekening over 2009 en 2010 volledig is terugbetaald. Zowel de nacalculatie over 2010 (€ 542.000) als 2011 (€ 60.000) is verwerkt in de opbrengstverrekening 2011. Vanwege de stelselwijziging onderhandenwerk in 2012: mutatie onderhandenwerk A-segment is de post Schulden uit hoofde van financieringsoverschot ultimo 2011 verhoogd met € 3.051.000. Tenslotte zijn de in het onderhavige verslagjaar gefactureerde dbc's met een einddatum vóór 2012 opgenomen bij de Correcties voorgaande jaren voor een bedrag van € 1.303.000.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

12. Schulden uit hoofde van honorariumplafond

In €	Gedeclareerd via het lokaal collectief	Totaal 2012	Totaal 2011
Lokaal omzetplafond	22.323	22.323	0
-/- gedeclareerd	20.699	20.699	0
-/- mutatie Onderhanden projecten	1.609	1.609	0
Onderschrijding	15	15	0

Toelichting:

De gedeclareerde omzet honorarium vrijgevestigd Collectief na verrekening van voorzieningen en de mutatie onderhandenwerk is € 15.000 onder het omzetplafond 2012 gebleven. Onderschrijdingen blijven voor rekening van het ziekenhuis, zodat saldo niet tot een vordering in de balans leidt. Het onderhandenwerk van deze honoraria is ultimo 2012 vastgesteld op basis van de percentage of completion methode.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-12 €	31-dec-11 €
Saldo Schadelastcontracten en onderhanden werk	8.979	0
	<u>8.979</u>	<u>0</u>

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-12 €	31-dec-11 €
Onderhanden projecten DOT A-segment	-10.642	0
Onderhanden projecten DOT B-segment	-5.720	0
Af: ontvangen voorschotten	12.752	0
Af: voorziening onderhanden projecten	0	0
Onderhanden projecten DBC's overig	0	0
Schadelastcontracten	12.589	
Totaal onderhanden projecten	<u>8.979</u>	<u>0</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde projectkosten en toegerekende winst €	Af: verwerkte verliezen €	Af: ontvangen voorschotten €	Saldo per 31-dec-12 €
onderhanden projecten	-16.362	-12.589	-12.752	8.979
Totaal (onderhanden projecten)	<u>-16.362</u>	<u>-12.589</u>	<u>-12.752</u>	<u>8.979</u>

Toelichting:

De introductie van DOT en de prestatiebekostiging in 2012 heeft tot significante wijzigingen geleid in de onderhandenwerkposities. In de nieuwe productstructuur kennen zorgtrajecten vastgestelde, verlengde doorlooptijden die een opwaarts effect hebben op het onderhandenwerk. Daarnaast heeft de prestatiebekostiging tot segmentverschuiving van A naar B geleid, waarbij het nieuwe B-segment in bovenstaande opstelling nog onder DOT A is verwerkt vanwege het schaduwbudget. De afschaffing van de renteregeling met verzekeraars heeft er tenslotte toe geleid dat de ontvangen permanente voorschotten zijn gestegen tot € 12,8 miljoen. Zorgverzekeraars hebben in 2012 schadelastcontracten geïntroduceerd. Dit betekent dat de betreffende contracten betrekking hebben op alle geopende zorgtrajecten in 2012 en dat de contracten dekking geven aan de eindwaarde van deze trajecten. De gerealiseerde productie van het Slingeland ziekenhuis tegen het met verzekeraars overeengekomen prijsniveau 2012 vermeerderd met de schatting van de nog te realiseren eindwaarde van de geopende trajecten 2012 leidt voor alle segmenten en alle verzekeraars tezamen tot een overdekking van ruim € 14 miljoen. Op basis van de in 2012 gerealiseerde productie kan hiervan voor het A-segment 92% (€ 10,5 miljoen) en voor het B-segment 78% (€ 2,1 miljoen) worden toegerekend aan 2012. In onderhavige jaarrekening leidt dat tot een schuldbetaling van € 12,6 miljoen. Dit saldo zal in 2013 met verzekeraars worden verrekend.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Crediteuren	7.445	6.825
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	5.278	4.078
Belastingen en sociale premies	3.335	2.835
Schulden terzake pensioenen	838	794
Nog te betalen salarissen	967	1.034
Vakantiegeld	2.474	2.307
Vakantiedagen	436	817
Overige schulden	4.974	4.341
Nog te betalen kosten	1.657	2.840
Overige overlopende passiva	91	-58
Totaal overige kortlopende schulden	<u>27.495</u>	<u>25.813</u>

Toelichting:

De kortlopende schulden zijn ultimo 2012 € 2 miljoen hoger dan 2011. Dit wordt veroorzaakt door de stijging van de aflossingsverplichting op de langlopende schulden vanwege het aantrekken van twee nieuwe leningen (€ 14 miljoen) in 2012. Een tweede oorzaak van de stijging van de kortlopende schulden ligt in het feit dat de belastingen en sociale premies zijn toegenomen in 2012. De schuld ultimo balansdatum van deze kortlopende schuld betreft de loonheffing en btw.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

16. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:	2012	2011
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	3.921	5.505
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	65	103
Bij: investeringsruimte verslagjaar	2.495	2.454
Af: investeringen verslagjaar	3.672	4.141
Beschikbare investeringsruimte 31 december	2.809	3.921
Lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte:		2.395

Toelichting:

Er zijn twee grote lopende bouwprojecten te benoemen. Het zijn de aanpassingen van de CSA en de isolatiekamers. Deze projecten worden in 2013 opgeleverd. Daarnaast lopen er diverse kleinere projecten van het LTOP.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument wordt door de minister van VWS ingezet om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit 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 2012 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 16.634 miljoen (prijsniveau 2011).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2012 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2012. Het Slingeland ziekenhuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van een mogelijke 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 2012.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

5.1.6.1 WTZi-vergunningplichtige vaste activa

	NZa-IVA	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2012										
- aanschafwaarde	12.062	714	2.191	31.575	0	0	17.249	0	63.791	151.861
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	12.062	0	1.155	13.216	0	0	13.947	0	40.380	83.812
Boekwaarde per 1 januari 2012	<u>0</u>	<u>714</u>	<u>1.036</u>	<u>18.359</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.302</u>	<u>0</u>	<u>23.411</u>	<u>68.049</u>
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12.065
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	65	607	0	0	278	0	950	7.970
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-65</u>	<u>-607</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-278</u>	<u>0</u>	<u>-950</u>	<u>4.095</u>
Stand per 31 december 2012										
- aanschafwaarde	12.062	714	2.191	31.575	0	0	17.249	0	63.791	161.288
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	12.062	0	1.220	13.823	0	0	14.225	0	41.330	91.782
Boekwaarde per 31 december 2012	<u>0</u>	<u>714</u>	<u>971</u>	<u>17.752</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.024</u>	<u>0</u>	<u>22.461</u>	<u>69.506</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		0,0%	5,0%	2,0%			5,0%			

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

5.1.6.2 WTZi-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2012							
- aanschafwaarde	26.330	0	26.330	7.851	1.218	9.069	35.399
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	8.442	0	8.442	4.755	0	4.755	13.197
Boekwaarde per 1 januari 2012	<u>17.888</u>	<u>0</u>	<u>17.888</u>	<u>3.096</u>	<u>1.218</u>	<u>4.314</u>	<u>22.202</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	3.672	0	3.672	747	1.472	2.219	5.891
- activering	0	0	0	0	2.254	2.254	2.254
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.500	0	1.500	675	0	675	2.175
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>2.172</u>	<u>0</u>	<u>2.172</u>	<u>72</u>	<u>-782</u>	<u>-710</u>	<u>1.462</u>
Stand per 31 december 2012							
- aanschafwaarde	30.002	0	30.002	8.598	436	9.034	39.036
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	9.942	0	9.942	5.430	0	5.430	15.372
Boekwaarde per 31 december 2012	<u>20.060</u>	<u>0</u>	<u>20.060</u>	<u>3.168</u>	<u>436</u>	<u>3.604</u>	<u>23.664</u>
Afschrijvingspercentage	5,0%			10,0%			

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

5.1.6.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Auto- matisering	Onderhanden projecten	Subtotaal WMG
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2012					
- aanschafwaarde	42.197	67	10.023	384	52.671
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	23.667	57	6.511	0	30.235
Boekwaarde per 1 januari 2012	<u>18.530</u>	<u>10</u>	<u>3.512</u>	<u>384</u>	<u>22.436</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	4.676	35	1.245	218	6.174
- activeren	0	0	0	384	384
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	3.444	9	1.392	0	4.845
<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	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>1.232</u>	<u>26</u>	<u>-147</u>	<u>-166</u>	<u>945</u>
Stand per 31 december 2012					
- aanschafwaarde	46.873	102	11.268	218	58.461
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	27.111	66	7.903	0	35.080
Boekwaarde per 31 december 2012	<u>19.762</u>	<u>36</u>	<u>3.365</u>	<u>218</u>	<u>23.381</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	20,0%	20,0%		

5.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN

Projectgegevens				Investerings				Goedkeuringen				
Nummer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2011	2012	t/m 2012		Nominiaal bedrag WTZi	Indexering WTZi	Aangepaste goedkeuring	Jaar van op-levering
							gereed	onderhanden				
					€	€	€	€	€	€	€	
B.2007.I.07	-	-	Vervanging nooddiesels	Onderhanden werk	37	0	37	0			0	2012
B.2010.I.01	-	-	Vervanging VOS	Onderhanden werk	327	181	508	0			0	2012
B.2010.I.16	-	-	Renovatie bouwdeel K	Onderhanden werk	448	-448	0	0			0	nvt
B.2011.I.04	-	-	Brandweerpreventie	Onderhanden werk	118	65	183	0			0	2013
B.2011.I.06	-	-	Centrum moeder en kind	Onderhanden werk	15	-15	0	0			0	2013
B.2011.I.08	-	-	Gezellenlaan (1e verdieping)	Onderhanden werk	176	821	997	0			0	2013
B.2011.I.11	-	-	Aanpassingen CSA	Onderhanden werk	14	128	0	142			0	2013
B.2011.I.12	-	-	Beddenschuifplan	Onderhanden werk	50	479	529	0			0	2013
B.2011.I.18	-	-	Isolatiekamers	Onderhanden werk	18	207	0	225			0	2013
B.2011.J.02.16	-	-	Studiekosten nieuwe projecten	Onderhanden werk	15	48	0	63			0	2020
B.2013.I.05	-	-	Vervanging Angio-apparaat	Onderhanden werk	0	2	0	2			0	2013
B.2013.I.07	-	-	Verplaatsen DONC	Onderhanden werk	0	3	0	3			0	2013
B.2013.I.09	-	-	Ombouw C1 + Fysio/PRB	Onderhanden werk	0	1	0	1			0	2013
Totaal					1.218	1.472	2.254	436	0	0	0	

5.1.7.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN

Projectgegevens						Investerings				Toekomstige lasten	
Nummer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	Activapost	WTZi	WMG	Overige	Totaal	Afschrijving WTZi	Rentekosten
						€	€	€	€	€	€
B.2007.I.07	-	-	Vervanging nooddiesels	WTZi		37			37	4	
B.2010.I.01	-	-	Vervanging VOS	WTZi		508			508	51	
B.2011.I.04	-	-	Brandweerpreventie	WTZi		183			183	18	
B.2011.I.08	-	-	Gezellenlaan (1e verdieping)	WTZi		997			997	100	
B.2011.I.10	-	-	Kruisbergseweg 47	Niet-WTZi				3	3	0	
B.2011.I.12	-	-	Beddenschuifplan	WTZi		529			529	53	
B.2011.J.01	-	-	Kleine instandhoudingen	WTZi		139			139	14	
B.2011.J.02.01	-	-	LTOP Gebouwen	WTZi		418			418	42	
B.2011.J.02.02	-	-	LTOP Terreinen	WTZi		50			50	5	
B.2011.J.02.03	-	-	LTOP Waterinstallaties & sanitair	WTZi		67			67	7	
B.2011.J.02.04	-	-	LTOP Warmteopwekking en distributie	WTZi		76			76	8	
B.2011.J.02.05	-	-	LTOP Verwarming	WTZi		4			4	0	
B.2011.J.02.06	-	-	LTOP Koudeopwekking en distributie	WTZi		163			163	16	
B.2011.J.02.07	-	-	LTOP Luchtbehandeling	WTZi		135			135	14	
B.2011.J.02.08	-	-	LTOP Liften	WTZi		15			15	2	
B.2011.J.02.09	-	-	LTOP Energie distributie	WTZi		138			138	14	
B.2011.J.02.10	-	-	LTOP Medische gas voorzieningen	WTZi		40			40	4	
B.2011.J.02.11	-	-	LTOP Communicatie	WTZi		4			4	0	
B.2011.J.02.12	-	-	LTOP Beveiliging	WTZi		7			7	1	
B.2011.J.02.15	-	-	LTOP GBS	WTZi		66			66	7	
B.2011.J.03	-	-	I&A Infrastructuur	WTZi		182			182	18	
B.2012.I.01	-	-	Herindelen poli's neuro/interne/diabetes	WTZi		638			638	64	
B.2012.I.02	-	-	Aanpassen centrale hal	WTZi		22			22	2	
Totaal						4.418	0	3	4.421	444	0

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2012

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2011	Nieuwe leningen in 2012	Aflossing in 2012	Restschuld 31 december 2012	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2012	Aflossingswijze	Aflossing 2013	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
B.N.G.	01-06-88	9.076	40	Onderhands	4,66%	4.084	0	227	3.857	2.723	17	Lineair	227	waarborgfonds
B.N.G.	01-12-88	6.807	40	Onderhands	4,92%	3.063	0	170	2.893	2.042	17	Lineair	170	waarborgfonds
B.N.G.	24-02-89	4.538	40	Onderhands	3,88%	2.042	0	113	1.929	1.361	17	Lineair	113	waarborgfonds
Agrarische voedselvoorz.	16-06-97	488	20	Onderhands	6,17%	138	0	25	113	0	5	Lineair	25	rijksgarantie
B.N.G.	08-01-01	6.807	15	Onderhands	3,02%	1.815	0	454	1.361	0	3	Lineair	454	waarborgfonds
B.N.G.	28-01-03	5.860	10	Onderhands	3,78%	1.172	0	136	1.036	1.872	1	Lineair	136	waarborgfonds
Prebon Yamane / NWB Bank	09-08-04	4.300	15	Onderhands	4,31%	2.293	0	586	1.707	0	7	Lineair	586	waarborgfonds
B.N.G.	02-06-08	19.000	40	Onderhands	4,57%	17.338	0	287	17.051	573	35	Lineair	287	waarborgfonds
B.N.G.	09-06-08	10.000	8	Onderhands	4,42%	5.625	0	475	5.150	14.488	4	Lineair	475	waarborgfonds
Rabobank	01-04-09	2.560	20	Onderhands	3,63%	2.240	0	1.250	990	0	16	Lineair	1.250	waarborgfonds
Rabobank	03-07-09	4.538	20	Onderhands	4,47%	4.084	0	128	3.956	1.472	17	Lineair	128	waarborgfonds
B.N.G.	01-07-11	2.723	20	Onderhands	3,64%	2.689	0	227	2.462	2.723	19	Lineair	227	waarborgfonds
B.N.G.	01-01-12	10.000	10	Onderhands	3,26%	0	10.000	750	9.250	5.500	9	Lineair	1.000	waarborgfonds
N.W.B	01-01-12	4.000	20	Onderhands	3,91%	0	4.000	150	3.850	3.100	19	Lineair	200	waarborgfonds
Totaal						46.583	14.000	4.978	55.605	35.854			5.278	

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

17. Zorgopbrengsten A-segment

	2012		2011	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		0		68.169
Productieafspraken verslagjaar				1.885
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling			1.108	
Prijsindexatie materiële kosten			276	
Groei normatieve kapitaalslasten			134	
		0		1.518
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten			576	
- materiële kosten			127	
- normatieve kapitaalslasten			8	
		0		711
Beleidsmaatregelen overheid:				
- generieke budgetkortingen			35	
- dure geneesmiddelen			193	
- remicade			-4	
- TNF-alfaremmers			0	
- korting ivm prestatie/taakstelling			-2.813	
- opschoning B-segment			0	
- omzetten subsidie FZO	0		-823	
		0		-3.412
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente			-128	
- afschrijvingen			-239	
- inhaalafschrijving immateriele activa			-5.587	
- overige			141	
		0		-5.813
Overige mutaties:				
Diversen			163	
		0		163
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		0		63.221
Correcties voorgaande jaren		59		145
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zvw-zorg		59		63.366

Toelichting:

Met de introductie van de prestatiebekostiging in 2012 is het wettelijk budget aanvaardbare kosten komen te vervallen. De zorgopbrengsten A-segment worden onder paragraaf 20 verantwoord. Het bedrag ad € 59.000 betreft de nacalculatie 2011.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

18. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief zorgopbrengsten A- en B-segment)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
De sOndertekening door bestuurders en toezichhouders		
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	591	748
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg en opbrengsten uit aanvullende zorgverzekering	2	
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	300	931
Totaal	<u>893</u>	<u>1.679</u>

Toelichting:

Vanwege beëindiging van contracten zijn in 2012 minder opbrengsten uit onderzoeken voor derden gerealiseerd. De verlaagde opbrengst uit overige zorgprestaties wordt voor een bedrag van € 578.000 veroorzaakt door het overhevelen van het honorarium geriatrie naar het schaduwbudget.

19. Zorgopbrengsten B-segment

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Gefactureerde zorg-opbrengsten B-segment	40.793	42.753
Mutatie onderhanden projecten zorgopbrengsten B-segment	605	443
Totaal	<u>41.398</u>	<u>43.196</u>

Toelichting:

De productie in het oude B-segment is per saldo niet gegroeit ten opzichte van 2011. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn een afboeking in verband met de overvulling van de afspraken met verzekeraars (13. Schulden uit hoofde van schadelastcontracten) en een herwaardering van het onderhanden werk ultimo 2011.

20. Zorgopbrengsten A-segment

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Gefactureerde zorgopbrengsten A-segment	67.031	
Mutatie onderhanden projecten zorgopbrengsten A-segment	1.381	
Totaal	<u>68.412</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De zorgopbrengsten A-segment zijn over 2012 bepaald door de declaratie van A-segment DBC's en DBC zorgproducten vermeerderd met de toename van het onderhandenwerk. Daarnaast is rekening gehouden met de afboeking op de schadelastcontracten (13. Schulden uit hoofde van schadelastcontracten).

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Transitiebedrag	1.959	
Totaal	<u>1.959</u>	<u>0</u>

Toelichting:
 Het transitiebedrag (verschil schaduwbudget vs opbrengsten) over 2012 bedraagt € 2.062.000. Daarvan is 95% opgenomen als vordering op het zorgverzekeringsfonds.

22. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	2.755	2.524
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	80	229
Totaal	<u>2.835</u>	<u>2.753</u>

Toelichting:
 De subsidies zijn in 2012 hoger dan in 2011. Dit wordt veroorzaakt door de subsidie AIOS vanwege een hogere inzet arts assistenten.

23. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Overige dienstverlening	5.529	5.595
Dieetadviesering	42	28
Totaal	<u>5.571</u>	<u>5.623</u>

Toelichting:
 De overige bedrijfsopbrengsten zijn in 2012 licht gedaald ten opzichte van 2011.
 De grootste opbrengstsoorten in 2012 zijn parkeeropbrengsten (€ 750.000), opbrengsten patientgebonden personeel (€ 1.390.000) en opbrengsten administratief personeel (€ 690.000).

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2012	2011
	€	€
Lonen en salarissen	55.042	53.478
Sociale lasten	7.579	7.281
Pensioenpremies	4.720	4.457
Andere personeelskosten:	1.925	1.863
Subtotaal	69.266	67.079
Personeel niet in loondienst	1.409	846
Totaal personeelskosten	70.675	67.925
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Ziekenhuiszorg	1.032	1.016
Overige dienstverlening	258	258
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.290	1.274

Toelichting:

De personeelskosten zijn in 2012 gestegen met € 2,8 miljoen. Dit wordt veroorzaakt door een CAO-effect van € 1,2 miljoen, stijging van het aantal fte € 800.000. Tevens zijn sociale lasten en pensioenen gestegen. In combinatie met de fte stijging levert dit een stijging van € 700.000 op. De overige stijging van de personele kosten wordt veroorzaakt door extra inhuur van personeel niet in loondienst

25. Afschrijvingen vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2012	2011
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	1.932	2.006
- financiële vaste activa	0	0
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	5.933	6.056
Totaal afschrijvingen	7.865	8.062

Toelichting:

De afschrijvingskosten zijn beperkt lager dan vorig jaar. Naast dat het investeringsniveau in 2012 laag was, is in 2012 ook besloten om moment van aanvang afschrijvingen te verleggen van 1 januari naar de eerste dag van de maand van ingebruikname. Het resultaat-effect over de in 2012 in gebruik genomen activa bedraagt € 560.000. De bedrijfswaardeberekening in 2012 heeft een uitkomst die tenminste € 23 miljoen hoger ligt dan de in onderhavige jaarrekening gepresenteerde boekwaarden. Op basis van deze uitkomst zijn geen aanvullende wijzigingen doorgevoerd in resterende gebruiksperiodes en afschrijvingstermijnen.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten	<u>2012</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	7.865
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	<u>1.932</u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculeerbare afschrijvingslasten:	
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	950
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	2.175
- WMG-gefinancierde vaste activa	4.374
- DHAZ-gefinancierde vaste activa	0
Totaal vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten	<u>7.499</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	161.288
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	91.782
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculeerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	56.702

26. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	603
Totaal	<u>0</u>	<u>603</u>

Toelichting:

In 2012 hebben geen bijzondere waardeverminderingen van vaste activa plaatsgevonden. De afwaardering 2011 betrof immateriele activa op grond van beleidsregels CU-2002 en CU-1085 uit 2010.

27. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.265	3.087
Algemene kosten	5.855	5.834
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	25.766	21.809
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.087	1.098
- Energiekosten gas	350	287
- Energiekosten stroom	751	674
- Energie transport en overig	44	42
Subtotaal	<u>2.232</u>	<u>2.101</u>
Huur en leasing	808	515
Dotaties en vrijval voorzieningen	199	169
Totaal overige bedrijfskosten	<u>38.125</u>	<u>33.515</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn in 2012 met € 4,6 miljoen gestegen. Dit wordt voor € 3,7 miljoen veroorzaakt door de TNF-alfa remmers. Deze TNF-alfa remmers worden 100% vergoed in A-segment. De huur en leasingskosten veroorzaken een stijging doordat naast de lokatie Varsseveld voor Dialyse sinds 2012 ook de lokatie Gezellenlaan in Doetinchem wordt gehuurd voor poliklinieken.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

28. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Rentebaten	505	611
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	<u>778</u>	<u>735</u>
Subtotaal financiële baten	1.283	1.346
Rentelasten	-2.410	-2.138
Overige financiële lasten	<u>-8</u>	<u>-</u>
Subtotaal financiële lasten	-2.418	-2.138
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.135</u></u>	<u><u>-792</u></u>

Toelichting:

De rentelasten zijn in 2012 gestegen door het aantrekken van twee langlopende leningen. De rentebaten zijn in 2012 lager door een aanhoudend laag en verder verlaagd rentepercentage. De overige financiële lasten betreffen de afschrijvingskosten voor de disagio op de aangetrokken leningen.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

29. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

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

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2012 is als volgt:

Naam	G.P.M. Huisman
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-1-2006
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	ja
3 Tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	hele jaar
4 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het bestuur geweest?	ja
5 Zo ja: hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	12
6 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	on-bepaalde tijd
7 Welke salarisregeling is toegepast?	NVZD-VDZ regeling
8 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%
9 Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaarsuitkering, salaris en andere vaste toelagen	215.921
a. Waarvan: verkoop verlofuren	nvt
b. Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren	nvt
10 Bruto-onkostenvergoeding	3.360
11 Werkgeversbijdrage sociale lasten	7.657
12 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	24.498
13 Ontslagvergoeding	0
14 Bonussen	0
15 Totaal inkomen (9 t/m 14, excl. 9a en b)	251.436
16 Cataloguswaarde auto van de zaak	48.440
17 Eigen bijdrage auto van de zaak	0

Toelichting:

De bestuurder heeft een functiecontract

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling over het jaar 2012 is als volgt:

Naam	Functie	Bezoldiging €
T.P.K.E. van den Berg	Voorzitter	10.500
P. Buis	lid	7.000
P.A.M. Stortelder	lid	7.000
J. van de Vosse	lid	7.000
A. van den Wildenberg	lid	7.000

Toelichting:

De heren Stortelder en Van de Vosse hebben hun vergoeding aan Stichting Vrienden van het Slingeland geschonken. De vergoedingen aan T.P.K.E. van den Berg en P. Buis zijn inclusief BTW. De overige vergoedingen zijn brutovergoedingen.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

30. Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (Wopt)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2012 in het kader van de Wopt verantwoord worden, is als volgt:

1	Functionaris (functienaam)	Algemeen directeur
2	In dienst vanaf (datum)	1-jan-06
3	In dienst tot (datum)	
4	Belastbaar loon (in €)	207.328
5	Pensioenafdracht	48.995
6	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	
7	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	
	Totaal beloning in kader van de Wopt (4, 5, 6 en 7)	<u>256.323</u>
8	Beloning 2011	249.412

Motivatie overschrijdingen van het gemiddelde belastbare loon per jaar van ministers:

Toelichting:

Beloning bestuurder is in overeenstemming met de beloningscode bestuurders NVZD.

31. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2012 zijn als volgt:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	65.945	60.940
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	15.851	15.768
3 Fiscale advisering	0	5.375
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>81.796</u>	<u>82.083</u>

32. 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 29.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Slingeland Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2012 vastgesteld in de vergadering van 15 mei 2013.

De raad van toezicht van de Stichting Slingeland Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2012 goedgekeurd in de vergadering van 27 mei 2013.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is resultaatbestemming niet bepaald

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

w.g. T.P.K.E. van den Berg

Voorzitter Raad van Toezicht

w.g. G.P.M. Huisman

Bestuurder

w.g. P. Buis

Lid Raad van Toezicht

w.g. E. Heijink

Lid Raad van Toezicht

w.g. P.A.M. Stortelder

Lid Raad van Toezicht

w.g. A.H.B.M. van den Wildenberg

Lid Raad van Toezicht

5.2.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Stichting Slingeland Ziekenhuis

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2012 van Stichting Slingeland Ziekenhuis te Doetinchem gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de resultatenrekening over 2012 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur

De raad van bestuur van de zorginstelling is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI. De raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

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

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

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

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

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Slingeland Ziekenhuis per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI.



Benadrukking van onzekerheden als gevolg van sectorontwikkelingen 2012

Wij vestigen de aandacht op paragraaf "Toelichting onzekerheden als gevolg van sectorontwikkelingen 2012" in de toelichting op de jaarrekening waarin de raad van bestuur een nadere toelichting heeft opgenomen op de sectorontwikkelingen 2012 en de hiermee samenhangende onzekerheden. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

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

Eindhoven, 14 juni 2013

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. J.C.S.E. Hendriks RA