

Flevoziekenhuis

Jaarrekening 2008

INHOUDSOPGAVE

| | Pagina |
|--|--------|
| Algemene gegevens | 3 |
| Jaarrekening | |
| 1. Balans per 31 december 2008 | 6 |
| 2. Resultatenrekening over 2008 | 8 |
| 3. Kasstroomoverzicht | 9 |
| 4. Toelichting algemeen | 10 |
| 5. Toelichting op de balans | 16 |
| 6. Toelichting op de resultatenrekening | 28 |
| 7. Toelichting op het kasstroomoverzicht | 33 |
| Overige gegevens | 34 |
| Accountantsverklaring | 35 |
| Bijlagen | |
| 1. Verloopoverzicht materiële vaste activa | 37 |
| 2. Projecten in uitvoering en mutaties in het boekjaar | 40 |
| 3. Overzicht van langlopende schulden ultimo 2008 | 41 |
| 4. Bezoldiging bestuurders | 42 |
| 5. Openbaarmaking topinkomens | 43 |
| 6. Balans en resultatenrekening deelnemingen | 44 |
| 7. Vermelding honoraria accountant | 46 |

ALGEMENE GEGEVENS

De exploitatie van het Flevoziekenhuis in Almere is een activiteit die wordt uitgevoerd ten behoeve van de Stichting Flevoziekenhuis Almere te Almere.

In 2003 zijn een 2-tal B.V.'s opgericht ten behoeve van de uitvoering van activiteiten die niet vallen onder de Wet Tarieven Gezondheidszorg (WTG). Het betreft een houdstermaatschappij Flevozorg B.V., gevestigd te Almere, waarvan het Flevoziekenhuis enig aandeelhouder is en een werkmaatschappij Flevoclinic B.V., eveneens gevestigd te Almere, waarvan Flevozorg B.V. enig aandeelhouder is.

Samenstelling Raad van Toezicht per 31 december 2008

woonplaats

| | | |
|-----------------------|-----------------|------------|
| R. Stokman | voorzitter | Heemstede |
| M.H.P.J. Emondts | vice-voorzitter | Aerdenhout |
| Mevr. S. Butzke | | Amsterdam |
| R.J. Schaeffer | | Almere |
| Mevr. J.C.W. Hasenaar | | Almere |
| D. Kerkkamp | | Almere |
| D.A. Regenboog | | Bilthoven |
| E.R. Capitain | | Blaricum |

De vergoedingen zijn conform de regels van de NVZD.

Samenstelling Raad van Bestuur per 31 december 2008

| | |
|----------------------|------------|
| Mevr. J. Schraeverus | voorzitter |
|----------------------|------------|

Samenstelling directie per 31 december 2008

| | |
|--------------|---|
| C. Calis | Directeur Zorg; beschouwende specialismen |
| H. Joosten | Directeur Bedrijven |
| T. Osterop | Directeur Zorg; chirurgische specialismen |
| F.J. Riemens | Directeur Financiën, ICT, Marketing & Verkoop |
| W. Winkler | Directeur Kwaliteit, Personeel, Opleiding en Wetenschap |

Samenstelling medisch- en sociaal-wetenschappelijke staf per 31 december 2008

* = buitengewoon staflid

| | | |
|------------------------------|---|---|
| Anaesthesiologie | Mevrouw O. Bouman M.A. ten Haaf W. Joosten | D.B. Kagenaar E.B.P. Ohlsen |
| Cardiologie | Mevrouw L. Konijnenberg* (afdelingsarts) R.A.M. Kortz | A.S.J.M. Sadée Dr J.A. Verheul |
| Chirurgie | N. Bode M.J. Boom H.R. Korsten Dr J.G. Kromhout | M. Regoort S. Sivro Dr P.C.M. Verbeek |
| Dermatologie | Mevrouw I. Caïro R.A.M. Chin-A-Lien | R.W. Roest Dr. J.E. Zeegelaar |
| Farmacie | Mevrouw S.E. Baars-Gruell Mevrouw G. Melenhorst | R. Linde |
| Gynaecologie | B. van Aken M. van Alphen Jhr J.L.P. Bosch van Drakestein Mr H.B.R. Dommerholt K.W. Jaarsma | Mevrouw I. Kimmel, fertiliteitsarts Mevrouw Dr G. Kleiverda C. Lely Mevrouw Dr A.W.J. Omtzigt Mevrouw I. Ruhé |
| Intensive Care | Dr K. de Blok A. Boonstra Mevr. H.J. Koelman- van der Luit | A. Rijkeboer E.W.J. Schubert M.E. Sleswijk |
| Interne geneeskunde | J.P. Baars J. Branger G. van Harskamp R. Hes | Mevrouw H.A.M. van Houten Mevrouw V. Lustig Dr S.H.A. Peters |
| Kaakchirurgie | Dr B.P.J.M. van Herpen | Dr P.M.M. Noverraz |
| Keel-, neus- en oorheelkunde | B. de Beer J.W.M. Bok J.J. Hoorweg | Mevrouw Dr J.T. van Lith-Bijl Dr. M.L.Y.M. Oei Mevrouw Dr M. Vleming |
| Kindergeneeskunde | N.J. van den Berg Mevrouw A.P.G.F. Maingay- Visser K.L. Tjia Mevrouw J.M. Deckers-Kocken | F. Schuerman Mevrouw M.A.J.M. Trijbels- Smeulders W.B. Vreede Mevrouw A.M. van Wermeskerken |

| | | |
|------------------------|---|--|
| Klinische chemie | Mevrouw Dr I.A. Haagen Mevrouw Dr. S. Hogenboom | Mevrouw Dr A. Leijte Dr E.H. Slaats |
| Longziekten | Mevrouw D.P.M. van den Bogaert Dr M. Deenstra | Dr Z.M. Mladenovic L. Pronk |
| MCCA/TCA | Mevrouw C.E. Friedberg* | (medisch coördinator) |
| MDL | M. Craanen Mevrouw Dr R. Mallant-Hent | Mevrouw U.G. Schlüter Dr M.J. Wagtmans |
| Medische microbiologie | P. Gruteke | M. Ogterop |
| Neurochirurgie | G.J. Bouma | |
| Neurologie | J.P. Blankevoort Mevrouw Dr I.M. Bronner Mevrouw I. Kiemeneij | Dr H. Kuiper G.N. Mallo (klin neurofysiologie) J. Verduijn |
| Oogheelkunde | E.H. Bosch Dr R.J. Boukes Mevrouw V.M.L.H. Oen | Mevrouw Dr. J.V. Ongkosuwito Mevrouw Dr. M.J.H. Ronday |
| Orthopaedie | N.R.A. Baas Mevrouw Dr I.V. van Dalen F.J. Kurek | Mevrouw P. Mulder* (afd arts) A.C.H. Slingerland |
| Pathologie | Dr J.L.G. Blaauwgeers | Dr A. Walter |
| Plastische chirurgie | Mevrouw A. Knottenbelt | R.P. Noordanus |
| Psychiatrie | Mevrouw C. Bé * | Mevrouw M.M. Frohn* |
| Radiologie | J.F.M. Beaumont E. Bierdrager Dr. K.Y. Ho | M.P.J.H. Mallant M.A.H. Ribbert H. Wiese |
| Reumatologie | Mevrouw Dr A.A.M. Blaauw M.C. Kortekaas | Mevrouw Dr C.M. Verhoef |
| Revalidatie | Mevrouw J. Blees - Pelk Mevrouw L. van der Dussen* | Mevrouw Dr J.W.T. Michels* Mevrouw P. Tomassen* |
| Urologie | B. Meijer | S.H. Oerlemans |

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2008

*in de balans is de resultaatbestemming verwerkt
bedragen luiden in € 1.000*

A c t i v a

| | 2008 | 2007 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Vaste Activa | | |
| Immateriële vaste activa | 0 | 0 |
| Materiële vaste activa | 135.742 | 97.135 |
| Financiële vaste activa | 96 | 182 |
| | 135.838 | 97.317 |
| Vlottende activa | | |
| Vorraden | 386 | 348 |
| Onderhanden werk DBC's | 17.969 | 7.103 |
| Vorderingen en overlopende activa | 25.406 | 30.565 |
| Liquide middelen | 5 | 3.259 |
| | 43.766 | 41.275 |
| Totaal | 179.604 | 138.592 |

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2008

*in de balans is de resultaatbestemming verwerkt
bedragen luiden in € 1.000*

Passiva

| | 2008 | 2007 |
|--|----------------|----------------|
| Eigen vermogen | | |
| Kapitaal | 536 | 536 |
| Collectief gefinancierd gebonden vermogen | 10.772 | 8.582 |
| Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen | 1.468 | 1.468 |
| | 12.776 | 10.586 |
| Voorzieningen | 3.286 | 6.189 |
| Langlopende schulden | 77.370 | 57.221 |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | 63.852 | 38.899 |
| Financieringsoverschot | 22.320 | 25.697 |
| Totaal | 179.604 | 138.592 |

2. RESULTATENREKENING OVER 2008

bedragen luiden in € 1.000

| | 2008 | 2007 |
|--|----------------|---------------|
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten | 78.259 | 84.471 |
| Opbrengst B-segment | 24.298 | 6.645 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 5.710 | 4.787 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | 108.267 | 95.903 |
| Personeelskosten | 62.012 | 56.888 |
| Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa | 7.792 | 8.753 |
| Overige bedrijfskosten | 33.443 | 30.569 |
| Som der bedrijfskosten | 103.247 | 96.210 |
| | 5.020 | -307 |
| Financiële baten en lasten | -2.945 | -3.174 |
| Boekwinst op verkoop activa | 120 | |
| Resultaat uit deelnemingen | -5 | 0 |
| | -2.830 | -3.174 |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering | 2.190 | -3.481 |
| Buitengewoon resultaat | 0 | 0 |
| Resultaat | 2.190 | -3.481 |

Resultaatbestemming

| | | |
|--------------------------------------|--------------|---------------|
| Reserve aanvaardbare kosten | 2.956 | -3.419 |
| Reserve instandhoudingsinvesteringen | 133 | 0 |
| Reserve afschrijvingen inventarissen | -899 | -62 |
| Resultaat | 2.190 | -3.481 |

3. KASSTROOMOVERZICHT

bedragen luiden in € 1.000

| | 2008 | 2007 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Exploitatieresultaat | 2.190 | -3.481 |
| Aanpassingen voor: | | |
| - afschrijvingen | 7.787 | 8.694 |
| - mutaties voorzieningen | -2.903 | 3.681 |
| | 4.884 | 12.375 |
| Veranderingen werkkapitaal: | | |
| - voorraden | -38 | 14 |
| - onderhanden werk DBC's | -10.866 | |
| - vorderingen | 5.159 | 14.724 |
| - nog in tarieven te verrekenen | -3.377 | 8.388 |
| - kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen) | 14.666 | -924 |
| | 5.544 | 22.202 |
| | <u>12.618</u> | <u>31.096</u> |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Investerings in materiële vaste activa | -46.874 | -33.337 |
| Overboekingen immateriële vaste activa | 0 | 1.312 |
| Overboekingen mat.vaste activa | 480 | -1.442 |
| (Des-)Investing in deelneming | 0 | 0 |
| Mutatie in financiële activa | 6 | -26 |
| Leningen u/g | 80 | 0 |
| | -46.308 | -33.493 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | |
| Nieuw opgenomen leningen | 25.000 | 33.000 |
| Aflossing langlopende leningen | -4.851 | -3.466 |
| Overige | 0 | -1.289 |
| | 20.149 | 28.245 |
| Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen) | <u><u>-13.541</u></u> | <u><u>25.848</u></u> |

4. TOELICHTING ALGEMEEN

4.1. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

4.1.1 Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Veronderstellingen en schattingen

Het management heeft bij het opstellen van de jaarrekening overeenkomstig de geldende grondslagen, op onderdelen gebruik gemaakt van veronderstellingen en schattingen die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke uitkomsten kunnen van deze veronderstellingen en schattingen afwijken. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schattingen worden herzien en in de toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Vorenstaande is van toepassing op de volgende onderwerpen:

a) Bijzondere waardeverminderingen van de vaste activa

De boekwaarde van vaste activa wordt periodiek getoetst aan de realiseerbare waarde ten einde vast te stellen of er aanwijzingen bestaan voor een bijzondere waardevermindering. Een aanwijzing voor een bijzondere waardevermindering kan bijvoorbeeld zijn indien, naar inschatting van het bestuur, sprake is van:

- * een snellere daling van de marktwaarde van een actief dan uit verloop over de tijd of normaal gebruik zou voortvloeien.
- * een belangrijke wijziging in de toepassing van een actief of in de bedrijfsstrategie.
- * prestaties die sterk achterblijven ten opzichte van de verwachtingen, een significante verslechtering in de bedrijfstak of economie, of veroudering of beschadiging van het actief.

Daarnaast kunnen omstandigheden, naar de inschatting van het bestuur, duiden op de noodzaak tot het terugnemen van een eerder toegepaste bijzondere waardevermindering.

4. TOELICHTING ALGEMEEN

Teneinde in voornoemde gevallen te kunnen bepalen of daadwerkelijk sprake is van bijzondere waardeverminderingen of de noodzaak tot herzien, wordt de realiseerbare waarde bepaald. Daarbij maakt het bestuur gebruik van inschattingen en veronderstellingen ten aanzien van de bepaling van kasstroomgenererende eenheden, de toekomstige kasstromen en de disconteringsvoet. De beoordelingen die hieraan ten grondslag liggen, kunnen van jaar tot jaar verschillen door economische of marktomstandigheden, veranderingen in de bedrijfsomgeving of in wet- en regelgeving en door andere factoren waar het Flevoziekenhuis geen invloed op kan uitoefenen. Indien de prognoses voor de realiseerbare waarde moeten worden bijgesteld, kan dit leiden tot bijzondere waardeverminderingen of (in

b) Economische levensduur en restwaarde van materiële vaste activa

De materiële vaste activa maken een belangrijk deel uit van de totale activa van het Flevoziekenhuis en de kosten van periodieke afschrijvingen vormen een belangrijk deel van de jaarlijkse bedrijfslasten. De, op basis van haar inschattingen van en veronderstellingen door het bestuur, vastgestelde economische levensduur en restwaarden hebben een belangrijke invloed op de waardering en resultaatbepaling van materiële vaste activa. De economische levensduur van materiële vaste activa wordt mede geschat aan de hand van de technische levensduur, de ervaringen ten aanzien van soortgelijke activa, de onderhoudshistorie en de periode gedurende die economische voordelen uit hoofde van de exploitatie van het actief ten goede zullen komen aan het Flevoziekenhuis. Periodiek wordt getoetst of zich wijzigingen hebben voorgedaan in inschattingen en veronderstellingen die een aanpassing van de economische levensduur en/of restwaarde noodzakelijk maken. Een

c) Claims en geschillen

Periodiek wordt door het bestuur een beoordeling uitgevoerd op alle claims en geschillen teneinde te bepalen in welke mate er sprake is van bestaande en/of voorwaardelijke verplichtingen. Een voorziening wordt opgenomen voor bestaande verplichtingen voor zover het waarschijnlijk is, dat een uitstroom van middelen zal plaatsvinden om de verplichting in te lossen en er een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van het bedrag van de verplichting. Een voorwaardelijke verplichting dient te worden toegelicht. Aan de hand van de uitkomst van deze beoordeling wordt derhalve bepaald voor welke claims en geschillen een voorziening wordt getroffen en voor welke een toelichting wordt opgenomen. Indien een voorziening dient te worden getroffen vraagt ook de inschatting van de kans en omvang van een uitstroom van middelen een aanzienlijke mate van beoordeling. In deze beoordeling maakt het bestuur mede gebruik van juridisch advies.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

4. TOELICHTING ALGEMEEN

Stelselwijziging

De egalisatierekening afschrijvingen instandhoudingsinvesteringen is als gevolg van een wijziging in RJ655 per 1 januari 2008 gerubriceerd als een afzonderlijke bestemmingsreserve onder het collectief gefinancierd eigen vermogen.

Het saldo van de op grond van de bekostigingssystematiek in de subsidie toegekende bedragen voor afschrijvingen en de werkelijke afschrijvingen op instandhoudingsinvesteringen wordt jaarlijks toegevoegd of onttrokken aan de Bestemmingsreserve Afschrijving Instandhoudingsinvesteringen. Toevoegingen en/of onttrekkingen aan deze bestemmingsreserve worden verantwoord via de resultaatbestemming.

Invloed stelselwijzigingen op vermogen en resultaat

De stelselwijziging is rechtstreeks verwerkt in het eigen vermogen per 1 januari 2008. Als gevolg van de stelselwijziging neemt het vermogen toe met € 1.090.000 en neemt het exploitatieresultaat toe met € 133.000, omdat de werkelijke afschrijvingen lager zijn dan de betrokken vergoeding in het budget.

4.1.2. Grondslagen van consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening worden de financiële gegevens van het Flevoziekenhuis en haar groepsmaatschappijen opgenomen. De 100% belangen worden integraal geconsolideerd. Bij een deelneming kleiner dan 100%, wordt proportioneel geconsolideerd.

Gegeven de uitgangspunten van consolidatie komen de volgende entiteiten voor consolidatie in aanmerking:

- Flevozorg B.V. Kapitaalbelang 100%
- Flevoclinic B.V. Zeggenschapsbelang 100%

Er is besloten om niet tot consolidatie van genoemde entiteiten over te gaan, omdat het inzicht in de jaarrekening van Flevoziekenhuis daarmee niet wordt geschaad.

4.1.3. 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.

4. TOELICHTING ALGEMEEN

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 gehanteerde afschrijvingspercentages zijn vermeld in het verloopoverzicht materiële vaste activa.

Voor WTZi-vergunningsplichtige vaste activa, instandhoudingen en WMG-gefinancierde vaste activa waarvoor in de bekostigingssystematiek geen substitutievrijheid bestaat binnen het verkregen budget, is de afschrijvingsperiode gelijk aan de in de bekostigingssystematiek voorgeschreven afschrijvingstermijnen.

Voor die vaste activa waarvoor binnen de bekostigingssystematiek of de verkregen subsidie substitutievrijheid bestaat, zijn de afschrijvingstermijnen gebaseerd op de economische levensduur.

Binnen het Project Nieuwbouw Flevoziekenhuis wordt een overschrijding van het oorspronkelijk toegekende bouwbudget voorzien. Er vinden thans besprekingen plaats met het College Bouw omtrent de financiering van deze overschrijding. Lopende deze besprekingen is de voorziening op nihil gesteld.

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/zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

Er is landelijk sprake van aanzienlijke onzekerheden van de toekomstige opbrengsten, bijvoorbeeld in de kapitaalslasten van het A-segment en de uitbreiding van het B-segment. Ook ontbreekt een uniform kader van ervaringsnormen voor een bedrijfswaardeberekening door de zorgsector. De bedrijfswaardeberekening is sterk afhankelijk van veronderstellingen over toekomstige bekostigingssystemen, groei van de productie en disconteringsvoeten die mede afhankelijk zijn van de toekomstige financiering en bekostiging. Op basis van voortzetting van de huidige bekostigingssystematiek is geen sprake van bijzondere waardeverminderingen, anders dan hetgeen al is geboekt. Aangezien de richting van politieke beslissingen die de hoogte en methode van de toekomstige bekostiging beïnvloeden, dusdanig onduidelijk is, kan er over de toekomstige waardering geen betrouwbare inschatting worden gemaakt. Eventuele veranderingen in bekostiging kan substantiële impact hebben op de vermogenspositie van het Flevoziekenhuis, zowel voor het beeld van resultaat en vermogen in de onderhavige jaarrekening als in toekomstige jaren, maar zal pas in het jaar dat de bekostiging betrouwbaar kan worden ingeschat in de jaarrekening worden verwerkt.

4. TOELICHTING ALGEMEEN

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 en wordt een voorziening gevormd ter grootte van de betrokken negatieve vermogenwaarde. 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.

De overige financiële vaste activa worden gewaardeerd op nominale waarde, verminderd met een eventuele voorziening voor oninbaarheid.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen vaste verrekenprijzen. Deze zijn gebaseerd op de laatst bekende inkoopprijs, eventueel onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

Onderhanden werk DBC's

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

Vorderingen

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

Effecten

Effecten opgenomen onder vlottende activa worden gewaardeerd tegen marktwaarde. Waardeveranderingen van effecten worden verwerkt in de resultatenrekening. Flevoziekenhuis heeft per balansdatum geen effecten in eigendom.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

4. TOELICHTING ALGEMEEN

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 nominale waarde en tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorziening ten behoeve van toekomstige jubileumuitkeringen wordt gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen 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.

4.1.4. 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.

Het onder de baten opgenomen budget aanvaardbare kosten en de daarmee gelijk te stellen middelen zijn berekend volgens voorschriften voor de bekostiging/subsidiëring. Voor de DBC's in het zogenaamde B-segment is de omzetwaarde berekend tegen de overeengekomen tarieven, rekening houdend met de mutatie in de post Onderhanden werk.

Pensioenen

Flevoziekenhuis heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Flevoziekenhuis heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Flevoziekenhuis heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

5.1. ACTIVA

5.1.1. Immateriële vaste activa

Tot en met het boekjaar 2006 zijn onder de aanloopkosten goedgekeurde kosten opgenomen, die zijn gemaakt voordat het Flevoziekenhuis formeel op 6 maart 1991 werd geopend. Onder goodwill zijn opgenomen de aan specialisten betaalde afkoopsommen bij indiensttreding bij het Flevoziekenhuis, waarvan de praktijk voor "rekening" van het Flevoziekenhuis komt.

Door de Raad voor de Jaarverslaggeving is op 31 januari 2008 "Aanpassingen van Richtlijn 655 Zorginstellingen" gepubliceerd. De aanpassingen zijn gebaseerd op de wijzigingen in de Regeling Verslaggeving WTZi en de afschaffing van het bouwregime en de afschaffing van de nacalculerbare vergoeding voor afschrijvingslasten. Daardoor komt een einde aan verwerking en waardering van vaste activa op grond van de bekostigingsvoorschriften, zoals die tot nu toe voorgeschreven was.

De aanpassing van de Richtlijn schrijft voor dat immateriële activa worden geherrubriceerd. In het kader hiervan is € 1.351.408 overgeboekt naar materiële activa en € 26.024 naar financiële activa. Een en ander is geëffectueerd binnen de jaarrekening 2007

5.1.2. Materiële vaste activa

| | 2008 | 2007 |
|--|----------------|---------------|
| Terreinen en -voorzieningen | 10.108 | 2.405 |
| Gebouwen | 64.371 | 16.630 |
| Installaties | 23.697 | 1.850 |
| Inventarissen | 22.062 | 13.124 |
| Automatiseringsapparatuur en programmatuur | 1.727 | 1.592 |
| Instandhoudingsinvesteringen | 2.075 | 2.098 |
| Bouwprojecten in uitvoering | 11.702 | 59.436 |
| | 135.742 | 97.135 |

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

| | |
|---------------------------------|----------------|
| Boekwaarde per 1 januari 2008 | 97.135 |
| Investeringen verslagjaar | 46.394 |
| Afschrijvingen verslagjaar | -7.787 |
| Boekwaarde per 31 december 2008 | 135.742 |

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

De post bouwprojecten in uitvoering is als volgt nader te specificeren:

| | 2008 | 2007 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Bouwproject uitbreiding | 11.702 | 58.989 |
| Energieproject | 0 | 54 |
| Renovatie toiletten | 0 | 39 |
| Vervanging oproepsysteem | 0 | 354 |
| | 11.702 | 59.436 |

De gebouwen en terreinen zijn niet bezwaard met het recht van hypotheek.

In het verslagjaar is voortzetting gegeven aan de ver(nieuw)bouw en verbouw van het ziekenhuis. Ingebruikname van de nieuwbouw heeft deels in 2008 plaatsgevonden.

Voor een nadere specificatie van de materiële vaste activa wordt verwezen naar het verloopoverzicht dat is opgenomen in bijlage 1, en voor wat betreft de projecten in uitvoering, in bijlage 2.

5.1.3. Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn als volgt te specificeren:

| | 2008 | 2007 |
|--|-----------|------------|
| Deelneming Flevozorg B.V. | 0 | 0 |
| Goodwill, overgeboekt van immateriële activa | 20 | 26 |
| Overige leningen u/g | 76 | 156 |
| | 96 | 182 |

Het Flevoziekenhuis is enig aandeelhouder van Flevozorg B.V. Het maatschappelijk kapitaal van Flevozorg B.V. bedraagt € 90.000, waarvan € 72.000 in portefeuille. Flevozorg B.V. is in 2003 opgericht en is enig aandeelhouder van Flevoclinic B.V. De activiteiten van Flevoclinic B.V. betreffen medisch behandelingen, die niet vallen onder de reguliere ziekenhuiszorg.

Over het boekjaar 2008 is een verwaarloosbaar nadelig resultaat behaald.

Ultimo 2008 bedraagt het eigen vermogen van Flevozorg B.V. ca € 60.000 negatief. Ter grootte van dat bedrag is een voorziening gevormd.

In het kader van de herrubricering immateriële activa is in 2007 de boekwaarde van de betaalde goodwill verantwoord onder de financiële activa. In 2008 heeft de reguliere afschrijving daarop plaatsgevonden, die door middel van de nacalculatie als onderdeel van het budget aanvaardbare kosten wordt gerealiseerd.

Onder de post "Overige leningen u/g" is een in 2006 verstrekte lening opgenomen. De lening is aangegaan voor een onbepaalde periode. De rentevergoeding voor 2008 bedraagt 4,5% per jaar. In 2008 werd een aflossing op de lening ontvangen tot een bedrag van € 80.000.

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

5.1.4. Vlottende activa

5.1.4.1. Voorraden

Ultimo 2008 is de voorraadpositie vastgesteld op een bedrag van

| 2008 | 2007 |
|------------|------------|
| 386 | 348 |

Deze voorraden betreffen uitsluitend de voorraden in het centraal magazijn.
Per 31 december is geen voorziening voor incourantheid noodzakelijk geacht.

5.1.4.2. Onderhanden werk DBC's

De positie van het 'Onderhanden werk' is als volgt te specificeren:

| | 2008 | 2007 |
|---|---------------|---------------|
| A-segment | 22.024 | 16.646 |
| B-segment | 7.117 | 1.598 |
| Overige | 657 | 295 |
| | 29.798 | 18.539 |
| af: ontvangen voorschotten van verzekeraars | -11.829 | -11.436 |
| | 17.969 | 7.103 |

De stijging van Onderhanden werk van het A-segment heeft vooral effecten op de verantwoording van de werkelijke opbrengsten ter dekking van het budget aanvaardbare kosten en geen directe effecten op het resultaat.

De stijging van het Onderhanden werk voor het B-segment wordt vooral veroorzaakt door de algemene uitbreiding van het B-segment per 1 januari 2008 van 10% tot 20% van de totale DBC productie.

In de bevoorschotting door verzekeraars werd in het begin van het boekjaar een beperkte uitbreiding gerealiseerd. Overigens werd Flevoziekenhuis aan het einde van het boekjaar geconfronteerd met verzoeken van verschillende verzekeraars tot terugbetaling van eerder permanent toegekende voorschotten. In het boekjaar werd daaraan nog geen uitvoering gegeven.

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

5.1.4.3. Vorderingen en overlopende activa

| | 2008 | 2007 |
|--|---------------|---------------|
| Vorderingen op debiteuren | 11.281 | 15.948 |
| Nog te factureren per 31 december | 11.983 | 12.576 |
| af: voorziening dubieuze debiteuren | -554 | -665 |
| | 22.710 | 27.859 |
| Rek crt Flevozorg B.V. en Flevoclinic B.V. | 499 | 179 |
| Egalisatie disagio leningen o/g | 523 | 616 |
| Rekening-courant medisch specialisten | 0 | 600 |
| Overige vorderingen | 819 | 716 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 46 | 27 |
| Nog te ontvangen bedragen | 809 | 568 |
| | 25.406 | 30.565 |

Het verloop van de voorziening dubieuze debiteuren is als volgt:

| | | |
|---------------------------------|--------------|------------|
| saldo per 1 januari | 665 | 643 |
| bij: dotatie conform rekenstaat | 370 | 370 |
| vrijval/extra dotatie | 0 | -118 |
| | 1.035 | 895 |
| af: afboekingen | 481 | 230 |
| saldo per 31 december | 554 | 665 |

In de voorziening voor dubieuze debiteuren vindt dotatie plaats met het bedrag, dat binnen het budget voor aanvaardbare kosten als vergoeding voor deze post is gehonoreerd.

In overleg met het incassobureau werden in het boekjaar diverse oude dossiers gesloten, waarop de betrokken vorderingen werden afgeboekt.

De vordering op **Flevozorg B.V.** en **Flevoclinic B.V.** betreft de rekening-courantverhoudingen met de in 2003 opgerichte bedrijven Flevozorg B.V. en Flevoclinic B.V.. De rekening-courant bestaat met name uit voorfinanciering van de storting van het aandelenkapitaal van één der B.V.'s en de financiering van aankoop van apparatuur. Over deze vordering is rente berekend.

Op de post "Egalisatie disagio leningen o/g" heeft in 2008 geen uitbreiding plaatsgevonden.

Voor een nieuwe lening in het verslagjaar werd nog geen borging verkregen.

Het disagio valt jaarlijks ten laste van de post rente vrij en is gerelateerd aan de rentevaste periode van de betrokken leningen.

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

5.1.4.4. Liquide middelen

| | 2008 | 2007 |
|----------|----------|--------------|
| Bank | 0 | 3.228 |
| Postbank | 0 | 23 |
| Kas | 5 | 8 |
| | 5 | 3.259 |

Kredietfaciliteiten

Het Flevoziekenhuis beschikt bij CenE Bankiers over een totale kort kredietfaciliteit van € 34,15 mio; € 16,5 mio in de vorm van een exploitatiekrediet en € 17,65 mio in de vorm van investeringsfaciliteiten. Voor de kredieten bij CenE Bankiers zijn een positieve en negatieve pledge en een pari passu verklaring afgegeven.

Bij de Bank Nederlandse Gemeenten is een WfZ-geborgde kasgeldfaciliteit afgesloten met een totale kredietlimiet van € 70,6 mio. Ultimo 2008 is daarvan € 35,4 mio vrijgegeven door het WfZ.

Binnen de faciliteit bij CenE Bankiers is als voorwaarde opgenomen een minimale budgetratio van 5%. Hieronder wordt verstaan: het aansprakelijk vermogen (eigen vermogen vermeerderd met 50% van de structurele voorzieningen), uitgedrukt als percentage van het externe budget. Indien de budgetratio onder de 5% daalt dienen er aanvullende zekerheden te worden verstrekt. Per 31 december 2008 bedraagt de budgetratio 14,6% (2007: 15,1%). Bij de berekening is tevens rekening gehouden met de opbrengst van het B-segment.

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

5.2. PASSIVA

5.2.1. Eigen vermogen

| | Stand 1 jan. | Resultaat bestemming | Stand 31 dec. |
|--|----------------------|-------------------------|----------------------|
| Kapitaal | 536 | 0 | 536 |
| Collectief gefinancierd gebonden vermogen: | | | |
| - Reserve aanvaardbare kosten | -822 | 2.956 | 2.134 |
| - Bestemmingsreserves | 6.764 | 133 | 6.897 |
| - Reserve afschrijving inventarissen | 2.640 | -899 | 1.741 |
| | <u>8.582</u> | <u>2.190</u> | <u>10.772</u> |
| Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen: | | | |
| - Algemene reserve | 1.468 | 0 | 1.468 |
| | <u>1.468</u> | <u>0</u> | <u>1.468</u> |
| | <u>10.586</u> | <u>2.190</u> | <u>12.776</u> |

De presentatie van de cijfers 2007 zijn ten behoeve van de vergelijking aangepast.

Kapitaal

Bij de liquidatie van de rechtsvoorganger Vereniging "Het Burgerziekenhuis" werd het kapitaal ad € 536.000 overgedragen. Overeengekomen werd dat dit kapitaal ter beschikking van de stichting zou blijven.

Reserve aanvaardbare kosten

In het kader van de resultaatbestemming zijn bedragen toegevoegd of onttrokken aan de Bestemmingsreserves en Reserve afschrijving inventarissen. Het resterend saldo van het resultaat boekjaar is toegevoegd aan de Reserve aanvaardbare kosten.

Bestemmingsreserves

| | Stand 1 jan. | Resultaat bestemming | Stand 31 dec. |
|---|-----------------|-------------------------|------------------|
| Inventaris nieuwbouw | 5.355 | 0 | 5.355 |
| Afschrijving Instandhoudingsinvesteringen | 1.090 | 133 | 1.223 |
| Besteding subsidiegelden | 186 | 0 | 186 |
| Lustrum | 133 | 0 | 133 |
| | <u>6.764</u> | <u>133</u> | <u>6.897</u> |

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

Inventaris nieuwbouw

Aan deze reserve is tot en met het boekjaar 2006 gedoteerd ten behoeve van de aanschaf van extra investarissen na realisatie van de nieuwbouw (o.a. ten behoeve van de aanschaf van o.m. een MRI en een catheterisatiekamer). In het boekjaar is de reserve nog niet daartoe benut; ook anderszins heeft er geen mutatie plaatsgevonden in de stand van de reserve.

Afschrijving Instandhoudingsinvesteringen

Tot en met het jaar 2007 is de betrokken post verantwoord als Egalisatierekening Afschrijving Instandhouding.

Naar aanleiding van de mutatie van de richtlijnen met betrekking tot deze post wordt deze thans gepresenteerd onder de Bestemmingsreserves.

Het verloop van de reserve kan als volgt worden toegelicht:

| | | |
|---|------|--------------|
| Stand per 1 januari 2008 | | 1.090 |
| Bij: ontvangen vergoeding voor afschrijving instandhouding 2008 | 550 | |
| Af: correctie ontvangen vergoeding voor afschrijving 2007 | -3 | |
| Af: werkelijke afschrijving instandhouding 2008 | -414 | |
| | | <u>133</u> |
| Stand per 31 december 2008 | | <u>1.223</u> |

Besteding subsidiegelden

Deze reserve betreft de per 31 december 2008 nog niet bestede subsidiegelden ten behoeve van opleidingsdoelen.

Lustrum

Voor het eerstvolgende lustrum is ingaande 2002 een start gemaakt met het vormen van een reserve.

Reserve afschrijving inventarissen

| | | |
|---|--------|---------------------|
| Stand per 1 januari 2008 | | 2.640 |
| Normatieve afschrijving 2008 conform rekenstaat | 2.873 | |
| Normatieve afschrijving; aanpassing u.h.v. vastgestelde nacalculaties | 0 | |
| Werkelijke afschrijving 2008 | -3.772 | |
| Dotatie conform resultaatbestemming | | <u>-899</u> |
| Stand per 31 december 2008 | | <u><u>1.741</u></u> |

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

Algemene reserve

Tot het jaar 2007 zijn niet direct aan de zorg gerelateerde opbrengsten via de resultaatbestemming toegevoegd aan de Algemene reserve. Vanaf 2007 heeft geen dotatie aan de Algemene reserve plaats gevonden.

Binnen de door NZa opgestelde rekenstaten vindt de berekening plaats van de voor Flevoziekenhuis geldende investeringsruimte. De totale investeringsruimte wordt verdeeld naar de investeringsruimte ten behoeve van jaarlijkse instandhouding en naar de investeringsruimte van incidentele instandhouding (de zgn trekkingsrechten). Het verloop kan als volgt worden toegelicht:

Jaarlijkse instandhouding

| | |
|--|--------------|
| Nog niet-bestede investeringsruimte per 1 januari 2008 | 2.228 |
| Indexering saldo 2007; 5,05% | 113 |
| Investeringsruimte verslagjaar | 708 |
| Investeringen in het verslagjaar | -391 |
| Beschikbare investeringsruimte per 31 december 2008 | 2.658 |

Incidentele instandhouding (trekkingsrechten)

| | |
|--|--------------|
| Nog niet-bestede investeringsruimte per 1 januari 2008 | 4.216 |
| Indexering saldo 2007; 5,05% | 213 |
| Investeringsruimte verslagjaar | 4.428 |
| Investeringen in het verslagjaar | 0 |
| Beschikbare investeringsruimte per 31 december 2008 | 8.857 |

Het Flevoziekenhuis bouwt eerst vanaf 2007 trekkingsrechten op.

De nieuwbouwinvesteringen omvatten verbouwinvesteringen, waarop de inbrengverplichting van toepassing is. De investeringsruimte voor incidentele instandhouding zal daarvoor worden aangewend. In het boekjaar 2008 is dit nog niet geëffectueerd.

5.2.2. Voorzieningen

| | Stand 1 jan. | Dotaties | Onttrek- kingen | Stand 31 dec. |
|--|-----------------|------------|--------------------|------------------|
| Medische aansprakelijkheid e/r | 417 | | 367 | 50 |
| Groot onderhoud | 3.457 | | 1.057 | 2.400 |
| Voorziening nieuwbouw | 1.592 | | 1.592 | 0 |
| Gratificaties, jubilea en pensioneringsuitkering | 668 | 153 | 45 | 776 |
| Voorziening deelneming Flevozorg B.V. | 55 | 5 | | 60 |
| | 6.189 | 158 | 3.061 | 3.286 |

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

Voorziening medische aansprakelijkheid e/r

Het saldo per 31 december 2008 betreft de lopende schadeclaims welke ten laste van het eigen risico gebracht zullen worden. Ingaande 2002 is voor een nieuwe verzekerde vorm gekozen, waarbij geen sprake is van een eigen risico. Deze voorziening is voor claims met een ontstaansoorzaak vóór 1 januari 2002. De verwachte looptijd van deze voorziening is korter dan één jaar.

Voorziening groot onderhoud

Deze voorziening is mede gebaseerd op een voortschrijdend 10-jaren onderhoudsplan ten behoeve van de bestaande bouw. Voor het opgeleverde gedeelte van de nieuwbouw is een post toegevoegd op basis van een zo goed mogelijke schatting. Ten tijde van het samenstellen van de jaarrekening 2008 werd uitvoering gegeven aan het actualiseren van het onderhoudsplan voor het ziekenhuis.

Voorziening nieuwbouw

Binnen het Project Nieuwbouw Flevoziekenhuis wordt een overschrijding van het oorspronkelijk toegekende bouwbudget voorzien. Er vinden thans besprekingen plaats met het College Bouw omtrent de financiering van deze overschrijdingen. Lopende deze besprekingen is de voorziening op nihil gesteld.

Voorziening gratificaties, dienstjubilea en pensioneringsuitkeringen

De verplichtingen zijn conform voorschriften opgenomen tegen de contante waarde en er is rekening gehouden met blijfkansen. Op de nauwkeurige berekening heeft geen actuariële controle plaatsgevonden. Gegeven de relatief beperkte omvang wordt dit niet noodzakelijk geacht.

Voorziening deelneming Flevozorg B.V.

Het nadelige resultaat over 2008 is zeer beperkt en heeft geleid tot een beperkte dotatie aan de voorziening per 31 december 2008.

5.2.3. Langlopende schulden

De stand van de langlopende schulden is als volgt:

| | 2008 | | 2007 | |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Leningen o/g | 77.370 | | 57.221 | |
| | 2008 | | 2007 | |
| | Totaal | > 5 jaar | Totaal | > 5 jaar |
| Onderhandse leningen | 5.023 | 4.093 | 5.209 | 4.279 |
| Kredietinstellingen | 72.347 | 54.752 | 52.012 | 37.734 |
| Stand per 31 december | 77.370 | 58.845 | 57.221 | 42.013 |

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

Het totaal van de langlopende schulden is verdeeld over een vijftiental leningen.

Voor twee leningen is rijksgarantie als gestelde zekerheid van toepassing.

De leningen, afgesloten in 2005 tot en met 2007 zijn alle geborgd door het Waarborgfonds.

In 2008 is een tweetal leningen afgesloten voor een totaalbedrag van € 25 mio.

Voor een nadere specificatie van de langlopende schulden wordt verwezen naar het verloopoverzicht zoals dat is opgenomen in bijlage 3.

5.2.4. Kortlopende schulden en overlopende passiva

| | 2008 | 2007 |
|---|---------------|---------------|
| Aflossingsverplichtingen op langlopende leningen | 4.601 | 3.601 |
| Crediteuren/leveranciers | 10.536 | 5.673 |
| Afdracht belastingen | 2.378 | 2.038 |
| Premies sociale verzekeringen | 0 | 1.101 |
| Schulden ter zake van pensioenen | 1.223 | 996 |
| Netto-salarissen | 39 | 5 |
| Vakantietoeslag | 1.995 | 1.792 |
| Vakantiedagen en saldo meer- en minderuren | 1.985 | 1.346 |
| Rekening-courant CenE-bankiers | 3.237 | 0 |
| Kasgeldleningen | 24.000 | 16.950 |
| Rekening courant specialisten | 1.588 | |
| Rente | 1.180 | 1.051 |
| BTW afdracht | 263 | 0 |
| Projectkosten | 3.924 | 1.186 |
| Overige kortlopende schulden en overlopende passiva | 6.903 | 3.160 |
| | 63.852 | 38.899 |

De kasgeldleningen zijn afgesloten ten behoeve van de financiering van de nieuwbouw van het ziekenhuis en vormen een onderdeel van de eerder toegelichte kredietfaciliteit.

De te betalen projectkosten hebben betrekking op de kosten voor afronding van het jaarwerk, de kosten voor afronding van de strategisch oriëntatie, alsmede de kosten van afronding van de in 2008 gestarte inhuizingsactiviteiten.

De overige kortlopende schulden en overlopende passiva omvatten de nagekomen facturen en berekende verplichtingen uit hoofde van de in 2008 gestarte activiteiten.

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

5.2.5. Financieringsoverschot

| | t/m 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | Totaal |
|--|----------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| Financiering ziekenhuisbudget | | | | | |
| Saldo per 1 januari 2008 | 17.137 | -20.761 | -19.923 | | -23.547 |
| Financieringsverschil boekjaar | | | | -21.965 | -21.965 |
| Correcties voorgaande jaren | 902 | 901 | 2.306 | | 4.109 |
| Opbrengstverrekening tm 2006 | -18.039 | 16.300 | 11.271 | | 9.532 |
| Betaald ivm financieringsresultaat 2006 | | 1.683 | | | 1.683 |
| Betaald ivm financieringsresultaat 2007 | | | 9.324 | | 9.324 |
| Saldo per 31 december 2008 | <u>0</u> | <u>-1.877</u> | <u>2.978</u> | <u>-21.965</u> | <u>-20.864</u> |
| | e | e | e | a | |
| Financiering lumpsum specialisten | | | | | |
| Saldo per 1 januari 2008 | | -694 | -1.456 | | -2.150 |
| Financieringsverschil boekjaar | | | | | 0 |
| Correcties voorgaande jaren | 383 | 400 | | | 783 |
| Mutatie Onderhanden werk | | | | | 0 |
| Verrekend in de rekenstaat | -383 | 294 | | | -89 |
| Saldo per 31 december 2008 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-1.456</u> | <u>0</u> | <u>-1.456</u> |
| | e | e | d | nvt | |
| Totaal saldi per 31 december 2008 | <u>0</u> | <u>-1.877</u> | <u>1.522</u> | <u>-21.965</u> | <u>-22.320</u> |

a = interne berekening

b= ter beoordeling aangeboden aan zorgverzekeraars

c = overeenstemming met zorgverzekeraars

d = voorlopige vaststelling NZa

e = definitieve vaststelling NZa

Met ingang van het boekjaar is een einde gekomen aan de lumpsumfinanciering ten behoeve van de vrijgevestigde specialisten. Over de jaren 2006 en 2007 dient nog een definitieve afrekening door NZa te worden opgesteld, waaraan aansluitend tot afrekening met de betrokken vakgroepen kan worden gekomen.

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

| Specificatie van het financieringstekort/-overschot | 2008 | 2007 |
|---|----------------|----------------|
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten | 74.150 | 80.344 |
| Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget: | | |
| - A-segment, kosten | 78.043 | 87.341 |
| - A-segment, honoraria | 9.907 | 6.385 |
| | 87.950 | 93.726 |
| - Overige producten en 1e lijn | 8.165 | 6.541 |
| | 96.115 | 100.267 |
| Financieringsoverschot/-tekort | -21.965 | -19.923 |

5.3. NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Juridische procedures

Het Flevoziekenhuis is aansprakelijk gesteld door de aannemer ter zake van vermeende verstoring van het bouwproces. Het Flevoziekenhuis heeft alle aansprakelijkheid van de hand gewezen en heeft derhalve geen reservering opgenomen. Naast hierboven genoemde procedure lopen er nog een beperkt aantal andere procedures. Hiervoor zijn eveneens geen reserveringen opgenomen.

6. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

6.1. Wettelijk budget aanvaardbare kosten

| | | |
|---|--------|----------------------|
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten 2007 | | 84.471 |
| Budgetaanpassing naar aanleiding van nacalculaties 1999 tm 2006 | | -4.127 |
| | | <u>80.344</u> |
| Prijscompensatie voor | | |
| - Loonkosten | 1.906 | |
| - Materiële kosten | 579 | |
| | | <u>2.485</u> |
| Mutatie productie (m.n. door uitbreiding B-segment) | -1.859 | |
| Schoning kosten i.v.m. uitbreiding B-segment | -7.747 | |
| | | <u>-9.606</u> |
| Meerproductie 1e lijn | | 460 |
| Beleidsmaatregelen overheid: | | |
| - Vervallen vergoeding extra opleidingsplaatsen | -302 | |
| - Door overheid verhoogde budgetkorting | -992 | |
| | | <u>-1.294</u> |
| Nacalculeerbare kapitaalslasten: | | |
| - Afschrijvingen | 644 | |
| - Rente | 1.167 | |
| | | <u>1.811</u> |
| Adherentie | | 173 |
| Dure geneesmiddelen | | 382 |
| Overig | | -605 |
| | | <u>74.150</u> |
| Nagekomen correcties n.a.v. nacalculaties 2001 tot en met 2007 | | 4.109 |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten 2008 | | <u><u>78.259</u></u> |

6. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

6.2. Opbrengst B-segment

| | 2008 | 2007 |
|---|---------------|--------------|
| Opbrengst B-segment, gefactureerd | 18.779 | 6.051 |
| Opbrengst B-segment, mutatie onderhanden werk | 5.519 | 594 |
| | 24.298 | 6.645 |

Per 1 januari 2008 is een algemene verhoging van de DBC-productie in het B-segment doorgevoerd van 10% naar 20%. Met name in de DBC-producten, die per 1 januari 2008 aan het B-segment zijn toegevoegd is Flevoziekenhuis sterk vertegenwoordigd. Dit is ook de oorzaak van de zo sterke stijging van de opbrengsten uit het DBC-B segment ten opzichte van 2007.

6.3. Overige bedrijfsopbrengsten

| | 2008 | 2007 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Overige zorgprestaties | 2.787 | 2.198 |
| Overige dienstverlening | 650 | 729 |
| Subsidie opleidingsplaatsen | 2.135 | 1.825 |
| Overige subsidies | 138 | 35 |
| | 5.710 | 4.787 |

6. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

6.4. Personeelskosten

| | | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Lonen en salarissen | 43.223 | 40.051 |
| Sociale lasten | 11.188 | 10.355 |
| Andere personeelskosten | 2.593 | 2.275 |
| | 57.004 | 52.681 |
| Personeel niet in loondienst | 5.008 | 4.207 |
| | 62.012 | 56.888 |

De stijging van de lonen en salarissen is met name gelegen in de uitbreiding van de gemiddelde personele bezetting met 47,2 fte, zoals onderstaand wordt toegelicht. In 2008 is sprake geweest van een relatief beperkte stijging van het gemiddeld jaarinkomen per medewerker, echter in 2008 heeft een eenmalige uitkering plaatsgevonden tot een totaalbedrag van € 419.000.

In de overige onderdelen van de lonen en salarissen is vooral sprake van een stijging van de uitbetaalde onregelmatigheidstoelage (€ 200.000) en een sterke stijging van de voorziening voor nog op te nemen vakantierechten (€ 370.000).

De ontwikkeling van de sociale lasten is volledig in lijn met de ontwikkeling in de lonen en salarissen en vertoont geen bijzonderheden.

Evenals in 2007 is ook in 2008 in belangrijke mate gebruik gemaakt van de inzet van interim medewerkers, met name binnen de directie Financiën, ICT en Marketing & Verkoop, maar tevens ten behoeve van de invulling van posities binnen zorgmanagement. Tevens zijn interimkrachten ingezet binnen het project van digitaliseren van de medische dossiers.

De gemiddelde personele bezetting in fulltime equivalenten voor verloonde uren is als volgt:
(*exclusief personeel niet in loondienst en doorberekeningen aan derden*)

| | fte | fte |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| algemene- en administratieve functies | 203,1 | 188,3 |
| hotelfuncties | 117,6 | 105,0 |
| patiëntgebonden functies | 698,0 | 678,3 |
| leerling-verpleegkundigen | 35,9 | 34,2 |
| terrein- en gebouwgebonden functies | 12,8 | 14,4 |
| | 1.067,4 | 1.020,2 |

6. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Bezoldiging bestuurders

Voor een nadere specificatie van de bezoldiging aan bestuurders - Raad van Toezicht en Raad van Bestuur - wordt verwezen naar bijlage 4.

Publicatie Topinkomens

Vanaf 2007 is de Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens (WOPT) voor de zorginstellingen van kracht. Voor een nadere specificatie van de betrokken inkomens wordt verwezen naar bijlage 5.

6.5. Afschrijvingen vaste activa

| | 2008 | 2007 |
|---|--------------|--------------|
| Nacalculeerbare afschrijvingen | 2.840 | 1.747 |
| Incidentele afschrijving semi-permanente gebouwen | 518 | 3.817 |
| Overige afschrijvingen immateriële vaste activa | 6 | 0 |
| Overige afschrijvingen materiële vaste activa | 4.428 | 3.189 |
| | 7.792 | 8.753 |

In de loop van 2008 is een belangrijk gedeelte van de nieuwbouw opgeleverd en in gebruik genomen. Vanaf het moment van oplevering is de afschrijving op de betrokken onderdelen gestart. De met de opgeleverde bouwdelen gemoeide nacalculeerbare afschrijving bedraagt in 2008 ruim € 1,3 mio. Ook voor de niet vergunningsplichtige bouwdelen is sprake van in 2008 gestarte afschrijvingen. De incidentele afschrijving semi-permanente gebouwen is in 2008 sterk gereduceerd in verband met het geheel afgeschreven zijn van betrokken gebouw Poli-B. De verantwoorde incidentele afschrijving 2007 is geheel vergoed in het budget aanvaardbare kosten 2007. In lijn daarmee is de incidentele afschrijving 2008 opgevoerd als nacalculeerbare afschrijving in de nacalculatie over 2008.

6.6. Overige bedrijfskosten

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 3.052 | 2.524 |
| Algemene kosten | 8.394 | 7.617 |
| Patiëntgebonden kosten | 19.451 | 16.500 |
| Onderhoud en energiekosten | 2.000 | 1.321 |
| Huur en leasing | 176 | 97 |
| Dotaties voorzieningen | 370 | 2.510 |
| | 33.443 | 30.569 |

6. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Met name bij alle patiëntgerelateerde kosten is sprake van een stijging, die samenhangt met de oplevering van de nieuwbouw en als gevolg daarvan uitbreiding van de patiëntenzorg. Ook de kosten van onderhoud en energie (inclusief heffingen) vertonen een stijging, die is gerelateerd aan de oplevering van de nieuwe bouwdelen. De stijging van de algemene kosten hangt met name samen met de advieskosten in verband met de aanpassing van de strategische agenda. Bij de dotaties voorzieningen is sprake van een verlaging naar normale niveaus; in 2007 zijn binnen de betrokken kostengroepen initiële kosten verantwoord.

6.7. Financiële baten en lasten

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Rentebaten | 223 | 210 |
| Rentelasten | -3.168 | -3.384 |
| | -2.945 | -3.174 |
| Boekwinst op verkoop grond | 120 | 0 |
| Nadelig resultaat deelneming Flevozorg B.V. | -5 | 0 |
| | -2.830 | -3.174 |

Ondanks de stijging van de financieringsbehoefte in verband met voortzetting van de nieuwbouw vertonen de rentelasten een beperkte daling ten opzichte van 2007. Deze daling wordt verklaard door de saldering van een ontvangen vergoeding in verband met het oversluiten van een langlopende lening. De boekwinst op verkoop grond houdt verband met de verkoop van een perceel grond aan de voorzijde van het ziekenhuis. De verkoop werd in 2008 geëffectueerd.

7. TOELICHTING KASSTROOMOVERZICHT

Algemene grondslagen

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit kasmiddelen, tegoeden en/of schulden in rekening-courant bij bankinstellingen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Samenstelling liquide middelen

| | |
|--|-----------------------|
| Liquide middelen per 31 december 2007 | 3.259 |
| Opgenomen bankkrediet per 31 december 2007 | 0 |
| Opgenomen kasgeldleningen per 31 december 2007 | -16.950 |
| Geldmiddelen per 31 december 2007 | -13.691 |
| Liquide middelen per 31 december 2008 | 5 |
| Opgenomen bankkrediet per 31 december 2008 | -3.237 |
| Opgenomen kasgeldleningen per 31 december 2008 | -24.000 |
| Geldmiddelen per 31 december 2008 | -27.232 |
| Balansmutatie geldmiddelen 2008 | <u><u>-13.541</u></u> |

Toelichting op kasstromen

| | |
|---|-----------------------|
| - afname werkkapitaal | 5.544 |
| - investeringen in vaste activa, minus afschrijvingen | -38.607 |
| - opname lening | 25.000 |
| - aflossing langlopende leningen | -4.851 |
| - mutatie in financiële activa | 86 |
| - mutatie voorzieningen | -2.903 |
| | -15.731 |
| - exploitatieresultaat | 2.190 |
| Afname geldmiddelen 2008 | <u><u>-13.541</u></u> |

OVERIGE GEGEVENS

Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening

De jaarrekening 2008 is vastgesteld door de Raad van Bestuur op 8 mei 2009 en goedgekeurd door de Raad van Toezicht in de vergadering van 14 mei 2009.

Mevrouw drs. J. Schraeverus
Voorzitter Raad van Bestuur

De heer mr. R. Stokman
Voorzitter Raad van Toezicht



Aan de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur van Stichting Flevoziekenhuis

Accountantsverklaring

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit maatschappelijk jaardocument opgenomen jaarrekening 2008 van Stichting Flevoziekenhuis te Almere bestaande uit de balans per 31 december 2008 en de resultatenrekening over 2008 met de toelichting gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van de Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur van Stichting Flevoziekenhuis is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving W1Z1. Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van een getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

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. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren 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 controls-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van een getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van Stichting Flevoziekenhuis.

FLEVO09X0009674821*

2008-01-01 tot 2008-12-31, ingezet door de Raad van Bestuur van Stichting Flevoziekenhuis, te Almere, bestaande uit de balans per 31 december 2008 en de resultatenrekening over 2008 met de toelichting gecontroleerd door KPMG.



Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de betrouwbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die de Raad van Bestuur van de stichting heeft gemaakt, 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 als basis voor ons oordeel.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Plevoertenkuis te Almere per 31 december 2008 en van het resultaat over 2008 in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZI.

Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties

Op grond van de wettelijke verplichting ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder f BW melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Den Haag, 14 mei 2009

KPMG ACCOUNTANTS N.V.

M.J. Kuilman-Wukker RA

Bijlage 1. Verloopoverzicht materiële vaste activa

bedragen luiden in € 1.000

| | WTZi vergunningsplichtige materiële vaste activa | | | | | | | | |
|---------------------------------|--|---------------------------|-----------------------|---|----------------------------|--------------------|---------------|--------------------------|-------------------------------|
| | Grond | Terrein- voorzieningen | Gebouwen permanent | Gebouwen Bouwrente, aanloopkosten | Gebouwen semi-permanent | Gebouwen totaal | Installaties | Onderhanden Projecten | Subtotaal WTZi vergunn. |
| Afschrijvingspercentages | 0,0% | 2,0% | 2,0% | 2,5% | 5 - 25% | | 5,0% - 10,0% | | |
| Stand 1 januari 2008 | | | | | | | | | |
| Aanschafwaarde | 2.405 | 0 | 17.586 | 6.609 | 6.958 | 31.153 | 11.690 | 58.989 | 104.237 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | -5.921 | -2.781 | -6.009 | -14.711 | -9.840 | 0 | -24.551 |
| Boekwaarde | 2.405 | 0 | 11.665 | 3.828 | 949 | 16.442 | 1.850 | 58.989 | 79.686 |
| Mutaties boekjaar: | | | | | | | | | |
| Investerings | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 33.990 | 33.990 |
| Afschrijvingen | 0 | -13 | -902 | -185 | -949 | -2.036 | -1.309 | 0 | -3.358 |
| | 0 | -13 | -902 | -185 | -949 | -2.036 | -1.309 | 33.990 | 30.632 |
| Geheel afgeschreven activa: | | | | | | | | | |
| Aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Desinvesteringen/overboekingen: | | | | | | | | | |
| Aanschafwaarde | 6.527 | 1.097 | 45.048 | 1.308 | 0 | 46.356 | 21.890 | -81.277 | -5.407 |
| Afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 6.527 | 1.097 | 45.048 | 1.308 | 0 | 46.356 | 21.890 | -81.277 | -5.407 |
| Stand 31 december 2008 | | | | | | | | | |
| Aanschafwaarde | 8.932 | 1.097 | 62.634 | 7.917 | 6.958 | 77.509 | 33.580 | 11.702 | 132.820 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 0 | -13 | -6.823 | -2.966 | -6.958 | -16.747 | -11.149 | 0 | -27.909 |
| Boekwaarde | 8.932 | 1.084 | 55.811 | 4.951 | 0 | 60.762 | 22.431 | 11.702 | 104.911 |
| | (a) | | | | (b) | (c) | (d) | (a+b+c+d) | |

Bijlage 1. Verloopoverzicht materiële vaste activa

bedragen luiden in € 1.000

| WTZi instandhoudings materiële vaste activa | | | | | | | |
|---|----------|--|----------------|--|--------------------------|--|--------------------------------|
| Trekkings- rechten | | | Instandhouding | | Onderhanden Projecten | | Subtotaal WTZi instandh. |
| Afschrijvingspercentages | 5,0% | | 10,0% | | | | |
| Stand 1 januari 2008 | | | | | | | |
| Aanschafwaarde | 0 | | 3.899 | | 447 | | 4.346 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 0 | | -1.801 | | 0 | | -1.801 |
| Boekwaarde | 0 | | 2.098 | | 447 | | 2.545 |
| Mutaties boekjaar: | | | | | | | |
| Investeringen | 0 | | 0 | | 37 | | 37 |
| Afschrijvingen | 0 | | -414 | | 0 | | -414 |
| | 0 | | -414 | | 37 | | -377 |
| Geheel afgeschreven activa: | | | | | | | |
| Aanschafwaarde | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| Afschrijvingen | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| Desinvesteringen/overboekingen: | | | | | | | |
| Aanschafwaarde | 0 | | 391 | | -484 | | -93 |
| Afschrijvingen | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| Stand 31 december 2008 | | | | | | | |
| Aanschafwaarde | 0 | | 4.290 | | 0 | | 4.290 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 0 | | -2.215 | | 0 | | -2.215 |
| Boekwaarde | 0 | | 2.075 | | 0 | | 2.075 |

Bijlage 1. Verloopoverzicht materiële vaste activa

bedragen luiden in € 1.000

| | WMG gefinancierde materiële vaste activa | | | Niet-WTZi/WMG gefinancierde materiële vaste activa | | | | Subtotaal niet-WTZi/WMG | Totaal materiële vaste activa |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|--|--------------------|-------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------------|
| | Inventarissen | Automatisering | Subtotaal WMG | Terreinvoorzieningen | Gebouwen permanent | Gebouwen semi-permanent | Installaties | | |
| Afschrijvingspercentages | 5%+10% | 20,0% | | 2,0% | 2,0% | 5 - 10% | 5% | | |
| Stand 1 januari 2008 | | | | | | | | | |
| Aanschafwaarde | 22.133 | 2.911 | 25.044 | 0 | 0 | 566 | 0 | 566 | 134.193 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -9.010 | -1.319 | -10.329 | 0 | 0 | -378 | 0 | -378 | -37.059 |
| Boekwaarde | 13.123 | 1.592 | 14.715 | 0 | 0 | 188 | 0 | 188 | 97.134 |
| Mutaties boekjaar: | | | | | | | | | |
| Investeringen | 12.098 | 749 | 12.847 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46.874 |
| Afschrijvingen | -3.159 | -614 | -3.773 | -1 | -26 | -189 | -26 | -242 | -7.787 |
| | 8.939 | 135 | 9.074 | -1 | -26 | -189 | -26 | -242 | 39.087 |
| Geheel afgeschreven activa: | | | | | | | | | |
| Aanschafwaarde | -802 | -503 | -1.305 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.305 |
| Afschrijvingen | 802 | 503 | 1.305 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.305 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Desinvesteringen/overboekingen: | | | | | | | | | |
| Aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 93 | 3.635 | 0 | 1.292 | 5.020 | -480 |
| Afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 93 | 3.635 | 0 | 1.292 | 5.020 | -480 |
| Stand 31 december 2008 | | | | | | | | | |
| Aanschafwaarde | 33.429 | 3.157 | 0 | 36.586 | 93 | 3.635 | 566 | 1.292 | 5.586 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -11.367 | -1.430 | 0 | -12.797 | -1 | -26 | -567 | -26 | -620 |
| Boekwaarde | 22.062 | 1.727 | 0 | 23.789 | 92 | 3.609 | -1 | 1.266 | 4.966 |

Bijlage 2. Projecten in uitvoering en mutaties in het boekjaar

bedragen luiden in € 1

| Projectgegevens | | | | Investerings | | | | Goedkeuringen | Toekomstige lasten | |
|--|-----------|--|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| Briefnr. | Datum | Omschrijving | WZV-type | t/m 2007 | 2008 | t/m 2008 | | Nominiaal bedrag WZV | Jaar van oplevering/ingebrn | Investerings- bedrag (raming) |
| | | | | | | gereed | onderhanden | | | |
| A05045 Instelnr 426 proj nr 7664 = vergunning | 10-feb-06 | verbouwing en uitbreidingsnieuw- bouw 1e fase; uitbr. bedden- capaciteit | vergunnings- plichtig permanente gebouwen | 58.989.220 | 33.989.617 | 81.276.824 | 11.702.013 | 84.716.020 10.947.194 | 2008/2009 | 84.716.020 |
| | | Energieproject | | 54.145 | -54.145 | | 0 | | 2008/2009 | 1.000.000 |
| | | Renovatie toiletten | LTH-plan | 38.711 | -38.711 | | 0 | | | 100.000 |
| | | Vervang oproepsysteem | LTH-plan | 353.715 | 36.955 | 390.670 | 0 | | | 400.000 |
| | | | | 59.435.791 | 33.933.716 | 81.667.494 | 11.702.013 | 95.663.214 | | 86.216.020 |

Bijlage 3. Overzicht van langlopende schulden ultimo 2008

bedragen luiden in € 1

| Lening nr. | Datum | Soort lening storting | Oorspronkelijk bedrag | | Totale looptijd | Restschuld 31 december (lang) | Resterende looptijd (excl. kort) | Restschuld over 5 jaar (excl. kort) | Rente-percentage | Aflossings-wijze | Gestelde zekerheid | Aflossings-bedrag 2008 | Aflossings-bedrag 2009 |
|------------|-----------|--------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| | | | Hfl | Euro | | Euro | Euro | Euro | | | | Euro | Euro |
| 1 | 06-09-91 | kredietinstelling Postbank/ING | 18.000.000 | 8.168.044 | 40 jaar | 4.492.424 | 22 jr/0 mnd | 3.471.419 | 5,150% | lineair | rijksgarantie | 204.201 | 204.201 |
| 2 | 01-10-96 | onderhands ABP/Rabo | 16.400.000 | 7.441.995 | 40 jaar | 5.023.347 | 27 jr/0 mnd | 4.093.097 | 4,031% | lineair | rijksgarantie | 186.050 | 186.050 |
| 3 | 01-02-01 | kredietinstelling NWB | 10.000.000 | 4.537.802 | 35 jaar | 3.500.591 | 26 jr/1 mnd | 2.852.336 | 5,255% | lineair | borging WfZ | 129.651 | 129.651 |
| 4 | 01-02-01 | kredietinstelling BNG | 8.500.000 | 3.857.132 | 35 jaar | 2.975.501 | 26 jr/1 mnd | 2.424.481 | 5,305% | lineair | borging WfZ | 110.204 | 110.204 |
| 5 | 01-02-01 | kredietinstelling BNG | 18.500.000 | 8.394.934 | 9 jaar | 932.771 | 1 mnd | 0 | 4,985% | lineair | borging WfZ | 932.770 | 932.770 |
| 6 | 15-11-01 | kredietinstelling NWB | 5.660.000 | 2.568.396 | 20 jaar | 1.541.037 | 11 jr/10,5 mnd | 898.937 | 4,480% | lineair | borging WfZ | 128.420 | 128.420 |
| 7 | 30-12-05 | kredietinstelling BNG | | 2.609.813 | 10 jaar | 1.565.888 | 6 jaar | 260.988 | 3,295% | lineair | borging WfZ | 260.981 | 260.981 |
| 8 | 9-10-2006 | kredietinstelling BNG | | 8.000.000 | 40 jaar | 7.400.000 | 37 jr/9,3 mnd | 6.400.000 | 3,916% | lineair | borging WfZ | 200.000 | 200.000 |
| 9 | 9-10-2006 | kredietinstelling BNG | | 8.000.000 | 40 jaar | 7.400.000 | 37 jr/9,3 mnd | 6.400.000 | 3,942% | lineair | borging WfZ | 200.000 | 200.000 |
| 10 | 9-10-2006 | kredietinstelling BNG | | 4.000.000 | 40 jaar | 3.700.000 | 37 jr/9,3 mnd | 3.200.000 | 3,981% | lineair | borging WfZ | 100.000 | 100.000 |
| 11 | 9-10-2006 | kredietinstelling BNG | | 5.000.000 | 40 jaar | 4.625.000 | 37 jr/9,3 mnd | 4.000.000 | 4,004% | lineair | borging WfZ | 125.000 | 125.000 |
| 12 | 9-10-2006 | kredietinstelling BNG | | 8.000.000 | 9 jaar | 5.333.333 | 5 jr/ 9 mnd | 888.888 | 3,902% | lineair | borging WfZ | 888.889 | 888.889 |
| 13 | 5-6-2007 | kredietinstelling BNG | | 5.400.000 | 40 jaar | 5.130.000 | 38 jr/5 mnd | 4.455.000 | 4,539% | lineair | borging WfZ | 135.000 | 135.000 |
| 14 | 1-8-2008 | kredietinstelling C en E | | 5.000.000 | 10 jaar | 4.375.000 | 8 jr/7 mnd | 1.875.000 | 5,330% | lineair | | 125.000 | 500.000 |
| 15 | 1-8-2008 | kredietinstelling C en E | | 20.000.000 | 20 jaar | 19.375.000 | 18 jr/7 mnd | 16.875.000 | 5,360% | lineair | | 125.000 | 500.000 |
| | | | | 100.978.116 | | 77.369.892 | | 58.095.146 | | | | 3.851.166 | 4.601.166 |

Bijlage 4. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

bedragen luiden in € 1

Raad van Bestuur

| 1 | Naam | J. Schraeverus | | D. van Buren | |
|----|--|----------------|------|--------------|-------------|
| | | 2008 | 2007 | 2008 | 2007 |
| 2 | Aard bestuurder | S | | S | S |
| 3 | Periode in dienst | 2008 | | 2008 | 2007 |
| 4 | Voorzitter | J | | J | J |
| 5 | Periode in dienst als voorzitter | vanaf 1-3 | | tm 28-2 | |
| 6 | Beëindiging dienstverband ultimo verslagjaar | n.v.t. | | 1-3-2008 | n.v.t. |
| 7 | Afspraken werktijden | J | | detachering | detachering |
| 8 | Deeltijdfactor (percentage) | 100% | | | |
| 9 | Bruto basissalaris | 161.503 | | 77.112 | 476.476 |
| 10 | Overeengekomen toeslag; zie bij noot 2) | 32.301 | | | |
| 11 | Bruto-onkostenvergoeding | 4.500 | | | |
| 12 | Werkgeversbijdrage sociale lasten | 6.066 | | | |
| 13 | Werkgeversbijdrage pensioen, VUT | 21.871 | | | |
| 14 | Ontslagvergoeding | n.v.t. | | | |
| 15 | Bonussen | n.v.t. | | | |
| 16 | Totaal bruto-inkomen | 226.240 | | 77.112 | 476.476 |
| 17 | Cataloguswaarde auto van de zaak | n.v.t. | | | |
| 18 | Eigen bijdrage auto van de zaak | n.v.t. | | | |
| 19 | Belastbaar looninkomen | 171.326 | | | |
| | Noten | 2) | | 1) | 1) |

1) betreft totaal van door detacheringsbureau gefactureerde kosten incl btw

2) betreft vergoedingen in kader van een arbeidsovereenkomst voor een periode van vijf jaar, zonder recht op een ontslagvergoeding

Raad van Toezicht

| Naam | Functie | 2008 | | 2007 | | t/m | vanaf |
|-------------------------|-------------|--------------|------------------|--------------|------------------|------------|----------|
| | | Bezoldi/ging | Belast/baar loon | Bezoldi/ging | Belast/baar loon | | |
| A. Schilder | voorzitter | | | 7.500 | 7.500 | 31-12-2007 | 1-4-2008 |
| R. Stokman | voorzitter | 7.500 | 7.500 | | | | |
| M.H.P.J. Emondts | vice-voorz. | 6.458 | 6.458 | 6.250 | 6.250 | 31-12-2007 | |
| H.G. Ouwerkerk | lid | | | 5.000 | 5.000 | | |
| D.A. Regenboog | lid | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | | |
| J.C.W. Hasenaar-Venmans | lid | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | | |
| R.J. Schaeffer | lid | 5.000 | 5.000 | | | | |
| D. Kerkkamp | lid | 5.000 | 5.000 | | | 1-4-2008 | |
| S. Butzke | lid | 5.000 | 5.000 | | | 1-4-2008 | |
| E.R. Capitain | lid | - | - | | | 14-10-2008 | |

De vergoedingen zijn conform de regels van de NVZD.

Bijlage 5. Openbaarmaking topinkomens

bedragen luiden in € 1

In 2006 is de Wet Openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (WOPT) van kracht geworden. Met ingang van 2007 zijn ook de zorginstellingen onder de werking van de WOPT gebracht. In het kader daarvan treft u onderstaand op functienaam de medewerkers met een totaal inkomen 2008, dat het bedrag van € 181.000 te boven gaat.

| functienaam | dienstverband | loonbestanddelen | | | | | Totaal |
|--------------------|-----------------|------------------|----------------|-----------|-------------------|---------|---------|
| | | loon | pensioenpremie | IP premie | ontslagvergoeding | overige | |
| Bestuurder 1) | bepaalde tijd | 161.503 | 21.113 | 758 | 0 | 0 | 183.374 |
| Medisch specialist | onbepaalde tijd | 155.150 | 32.420 | 1.095 | 0 | 0 | 188.665 |
| Medisch specialist | onbepaalde tijd | 178.491 | 35.884 | 1.218 | 0 | 0 | 215.593 |
| Medisch specialist | onbepaalde tijd | 153.982 | 32.420 | 1.095 | 0 | 0 | 187.497 |
| Medisch specialist | onbepaalde tijd | 147.518 | 32.784 | 1.108 | 0 | 0 | 181.410 |
| Medisch specialist | onbepaalde tijd | 155.433 | 35.885 | 1.218 | 0 | 0 | 192.536 |
| Medisch specialist | onbepaalde tijd | 157.945 | 32.157 | 1.086 | 0 | 0 | 191.188 |
| Medisch specialist | onbepaalde tijd | 147.796 | 32.783 | 1.108 | 0 | 0 | 181.687 |
| Medisch specialist | onbepaalde tijd | 158.091 | 36.335 | 1.234 | 0 | 0 | 195.660 |
| Medisch specialist | onbepaalde tijd | 174.668 | 37.264 | 1.267 | 0 | 0 | 213.199 |
| Medisch specialist | onbepaalde tijd | 147.711 | 32.783 | 1.108 | 0 | 0 | 181.602 |
| Medisch specialist | onbepaalde tijd | 148.112 | 32.783 | 1.108 | 0 | 0 | 182.003 |
| Noten 1) | | | | | | | |

1) betreft vergoedingen in kader van een arbeidsovereenkomst voor een periode van vijf jaar, zonder recht op een ontslagvergoeding

Bijlage 6. Balans en resultatenrekeningen deelnemingen

bedragen luiden in € 1

Flevozorg B.V.

1. Balans per 31 december 2008

| | <u>2008</u> | <u>2007</u> |
|--|----------------|----------------|
| ACTIVA | | |
| Financiële vaste activa | | |
| Deelneming Flevoclinic B.V. | 51.877- | 47.850- |
| Vlottende activa | | |
| Vorderingen en Liquide middelen | 336 | 468 |
| | <u>51.541-</u> | <u>47.382-</u> |
| PASSIVA | | |
| Eigen vermogen | | |
| Aandelenkapitaal | 18.000 | 18.000 |
| Algemene reserve | <u>77.942-</u> | <u>73.414-</u> |
| | 59.942- | 55.414- |
| Schulden op korte termijn | | |
| Rekening-courant Stichting Flevoziekenhuis en Flevoclinic B.V. | 8.401 | 8.032 |
| | <u>51.541-</u> | <u>47.382-</u> |

2. Resultatenrekening

| | <u>2008</u> | <u>2007</u> |
|----------------------------|---------------|--------------|
| Bedrijfskosten | 130 | 936 |
| Financiële baten en lasten | 371- | 270- |
| Resultaat op deelnemingen | <u>4.026-</u> | <u>1.152</u> |
| | 4.397- | 882 |
| Nadelig resultaat | <u>4.527</u> | <u>54-</u> |

Bijlage 6. Balans en resultatenrekeningen deelnemingen

bedragen luiden in € 1

Flevoclinic B.V.

1. Balans per 31 december 2008

ACTIVA

| | <u>2008</u> | <u>2007</u> |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Materiële vaste activa | | |
| Laserapparatuur | 87.388 | 101.337 |
| Programmatuur | 12.934 | 18.108 |
| Overige | <u>69.461</u> | <u> </u> |
| | 169.783 | 119.445 |
| Vlottende activa | | |
| Vorderingen en overlopende activa | 396.574 | 4.221 |
| Liquide middelen | <u>18.462</u> | <u>27.682</u> |
| | 415.036 | 31.903 |
| | <u>584.819</u> | <u>151.348</u> |

PASSIVA

Eigen vermogen

| | | |
|------------------|----------------|----------------|
| Aandelenkapitaal | 18.000 | 18.000 |
| Algemene reserve | <u>69.877-</u> | <u>65.851-</u> |
| | 51.877- | 47.851- |

Schulden op korte termijn

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Rekening-courant Stichting Flevoziekenhuis | 491.531 | 171.343 |
| Overige schulden op korte termijn | <u>145.165</u> | <u>27.856</u> |
| | 636.696 | 199.199 |
| | <u>584.819</u> | <u>151.348</u> |

2. Resultatenrekening

| | <u>2008</u> | <u>2007</u> |
|--|----------------------|---------------------|
| BATEN | | |
| Omzet behandelingen | 480.241 | 157.183 |
| LASTEN | | |
| Personele kosten behandelaars | 267.426 | 73.133 |
| Medische kosten | 134.277 | 16.697 |
| Overige bedrijfskosten | <u>71.333</u> | <u>57.105</u> |
| Som der bedrijfskosten | 473.036 | 146.935 |
| Financiële baten en lasten | <u>11.231</u> | <u>9.096</u> |
| | 484.267 | 156.031 |
| | <u>4.026-</u> | <u>1.152</u> |
| Voordelig, respectievelijk nadelig resultaat | | |

Bijlage 7. Vermelding honoraria accountant

Bedragen luiden in €1

| | Ernst&Young Accountants | | KPMG Accountants | | Overige Ernst&Young netwerk | | Overige KPMG netwerk | | Totaal Ernst&Young netwerk | | Totaal KPMG netwerk | |
|-----------------------------------|-------------------------|---------------|------------------|----------------|-----------------------------|----------|----------------------|----------|----------------------------|---------------|---------------------|----------------|
| | 2008 | 2007 | 2008 | 2007 | 2008 | 2007 | 2008 | 2007 | 2008 | 2007 | 2008 | 2007 |
| Onderzoek van de jaarrekening | | 23.724 | 80.216 | 63.800 | | | | | 0 | 23.724 | 80.216 | 63.800 |
| Andere controleopdrachten | 15.024 | 23.893 | 30.763 | 23.389 | | | | | 15.024 | 23.893 | 30.763 | 23.389 |
| Adviesdiensten op fiscaal terrein | | | | | | | 11.245 | | 0 | 0 | 11.245 | 0 |
| Andere niet-controlediensten | | | 22.887 | 25.000 | | | | | 0 | 0 | 22.887 | 25.000 |
| Totaal | 15.024 | 47.617 | 133.866 | 112.189 | 0 | 0 | 11.245 | 0 | 15.024 | 47.617 | 145.111 | 112.189 |