

Stichting Flevoziekenhuis

Geconsolideerde
Jaarrekening 2009

St. Flevoziekenhuis Almere, Geconsolideerde jaarrekening 2009

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Geconsolideerde Jaarrekening	
1. Geconsolideerde balans per 31 december 2009	3
2. Geconsolideerde resultatenrekening over 2009	5
3. Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2009	6
4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5. Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2009	14
6. Verloopoverzicht Materiële Vaste Activa, geconsolideerd	25
7. Projecten in uitvoering, geconsolideerd	30
8. Schulden op lange termijn, geconsolideerd	31
9. Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2009	32
10. Toelichting op het geconsolideerde kasstroomoverzicht over 2009	36
Enkelvoudige Jaarrekening	
11. Algemene gegevens	38
12. Balans per 31 december 2009	41
13. Resultatenrekening over 2009	43
14. Kasstroomoverzicht over 2009	44
15. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	45
16. Toelichting op de balans per 31 december 2009	46
17. Verloopoverzicht Materiële Vaste Activa	57
18. Projecten in uitvoering	62
19. Schulden op lange termijn	63
20. Toelichting op de resultatenrekening over 2009	64
21. Toelichting op het kasstroomoverzicht over 2009	68
Bijlagen	
1. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders	69
2. Openbaarmaking topinkomens	70
3. Vermelding honoraria accountant	71
Overige gegevens	72
Accountantsverklaring	73

1. GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2009

ná resultaatbestemming

bedragen luiden in € 1.000

Activa

	2009	2008
Vaste Activa		
Materiële vaste activa	163.038	135.912
Financiële vaste activa	94	96
	163.132	136.008
Vlottende activa		
Vorraden	1.102	386
Onderhanden werk DBC's	20.225	17.969
Vorderingen en overlopende activa	32.534	24.963
Liquide middelen	91	24
	53.952	43.342
Totaal	217.084	179.350

1. GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2009

ná resultaatbestemming

bedragen luiden in € 1.000

Passiva

	2009	2008
Eigen vermogen		
Kapitaal	536	536
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	11.259	10.772
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	1.468	1.468
	13.263	12.776
Voorzieningen	1.382	3.226
Langlopende schulden	72.769	77.370
Kortlopende schulden		
Financieringsoverschot	18.664	22.320
Kortlopende schulden en overlopende passiva	111.006	63.658
Totaal	<u>217.084</u>	<u>179.350</u>

2. GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2009

bedragen luiden in € 1.000

	2009	2008
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	78.909	78.259
Opbrengst B-segment	32.261	22.376
Overige bedrijfsopbrengsten	12.367	8.112
Som der bedrijfsopbrengsten	123.537	108.747
Personeelskosten	74.395	62.284
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	9.562	7.811
Overige bedrijfskosten	34.383	33.625
Som der bedrijfskosten	118.340	103.720
	5.197	5.027
Financiële baten en lasten	-4.264	-2.957
Boekwinst op verkoop activa	0	120
	-4.264	-2.837
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	933	2.190
Buitengewoon resultaat	0	0
Resultaat voor vennootschapsbelasting	933	2.190
Vennootschapsbelasting	446	0
Resultaat	487	2.190
Resultaatbestemming		
Reserve aanvaardbare kosten	2.226	2.956
Reserve instandhoudingsinvesteringen	-53	133
Reserve afschrijving inventarissen	-1.686	-899
Resultaat	487	2.190

3. GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

bedragen luiden in € 1.000

	2009	2008
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	5.197	5.027
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	9.549	7.787
- mutaties voorzieningen	-1.842	-2.903
	7.707	4.884
Veranderingen werkkapitaal:		
- voorraden	-716	-38
- onderhanden werk DBC's	-2.256	-10.866
- vorderingen	-7.571	5.159
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-3.656	-3.377
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	1.489	14.666
	-12.710	5.544
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	194	15.455
Ontvangen intrest	99	223
Betaalde interest	-4.363	-3.180
Buitengewoon resultaat	0	120
Vennootschapsbelasting	-446	0
	-4.710	-2.837
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-4.516	12.618
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-36.704	-46.874
Investerings in immateriële vaste activa	0	0
Overboekingen mat.vaste activa	27	480
(Des-)Investing in deelneming	0	0
Mutatie in financiële activa	2	86
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-36.675	-46.308
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	0	25.000
Aflossing langlopende leningen	-4.601	-4.851
Overige	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-4.601	20.149
Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)	-45.792	-13.541

4. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

4.1. ALGEMEEN

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.

Vergelijking met voorgaand boekjaar:

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

De waardering van alle immateriële en materiële vaste activa, dus ook van die activa waarvoor een integrale vergoeding wordt verkregen voor de afschrijvingskosten, vindt voortaan plaats overeenkomstig artikel 2:384 BW tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs dan wel actuele waarde. De afschrijvingstermijnen zijn niet langer gebaseerd op de in de bekostigingssystematiek voorgeschreven termijnen, maar op verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Stelselwijziging

Ingevolge Richtlijn RJ655 Zorginstellingen heeft een herrubricering van de materiële vaste activa plaatsgevonden. Volstaan is met de indeling in 'bedrijfsgebouwen en terreinen', 'machines en installaties', 'andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting' en 'materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa'. Om vergelijking met 2008 mogelijk te maken zijn die tevens geherrubriceerd.

Invloed stelselwijzigingen op vermogen en resultaat

Deze stelselwijziging heeft geen invloed op het resultaat.

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.

4. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

- * 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.

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 het geval van vaste activa) herziening daarvan.

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 dergelijke aanpassing wordt prospectief doorgevoerd.

4. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Groepsverhoudingen

Het Flevoziekenhuis behoort tot de Stichting Flevoziekenhuis Almere te Almere. De jaarrekening van Flevozorg B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Flevoziekenhuis Almere te Almere.

Consolidatie:

In de geconsolideerde jaarrekening zijn opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen en vennootschappen:

- Flevoziekenhuis
- Flevozorg B.V.

Stichting Flevoziekenhuis Almere te Almere is 100% aandeelhouder van Flevozorg B.V..

Over 2009 heeft Flevozorg B.V. 100% van de aandelen van Flevoclinic B.V., 60% (in de statuten is vastgelegd dat voor elk besluit 80% van de aandelen nodig is) van de aandelen van De Kinderkliniek Almere B.V. en 10% van de aandelen van Concept De Kinderkliniek B.V.

Op grond van artikel 7, lid 5 en 6 van de regeling verslaggeving WTZi zijn de jaarrekeningen van Concept De Kinderkliniek B.V. (o.b.v. minderheidsbelang) en Stichting Vrienden van het Flevoziekenhuis (niet materieel) buiten de consolidatie gebleven.

Verbonden rechtspersonen:

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties tussen groepsmaatschappijen zijn in de consolidatie geëlimineerd. Verder is het Flevoziekenhuis aan te merken als verbonden partij.

Het Flevoziekenhuis heeft middels rekening courant de financiering verzorgd van zowel De Kinderkliniek Almere B.V. te Almere als Flevoclinic B.V. te Almere. Over deze rekening courant is een marktconforme rente berekend.

4. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Immateriële en materiële vaste activa

Wijziging bekostiging kapitaallasten, overgangsregime en aanpassing Regeling verslaggeving WTZi en Richtlijn 655 Zorginstellingen

Met de brieven van de Minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) van 13 juni 2007 (kenmerk CZ/TSZ/2771129) en 9 juli 2007 (kenmerk MC-U-2783995) en de wijziging van het Uitvoeringsbesluit WTZi van 13 december 2007 zijn belangrijke wijzigingen in de regelgeving rondom zorgvastgoed en de bekostiging van vaste activa aangekondigd. Per 1 januari 2008 is het bouwregime voor ziekenhuizen afgeschaft; hierdoor ontstaat meer vrijheid in bouwen, maar tevens vervalt de garantie van het Ministerie van VWS op de vergoeding van afschrijvingen en rentelasten. Het risico van de dekking van kapitaallasten van het vastgoed en daarmee van de boekwaarde ligt daardoor meer en meer bij de ziekenhuizen.

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. Door de wijziging van de bekostigingssystematiek komt een einde aan verwerking en waardering van vaste activa (met name vastgoed) op grond van de bekostigingsvoorschriften. De verwerking en waardering van vaste activa dient hiermeevolgens de algemene verslaggevingsregels van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving plaats te vinden.

Op 1 april 2010 heeft de Ministerie van VWS het overgangsregime kapitaallasten voorgelegd aan de Tweede Kamer. Dit overgangsregime geeft, aflopend in de tijd, gedeeltelijke zekerheid voor oudbouw- en nieuwbouwproblematiek van het vastgoed en zekerheid voor de afwikkeling van de voormalige Immateriële Vaste Activa (door versnelde afschrijving en vergoeding in de budgetten). Dit overgangsregime dient nog wel uitgewerkt te worden door de NZa, waarna de precieze implicaties duidelijk worden.

Er is nog geen duidelijkheid over de hoogte, invoeringsdatum en wijze van integrale prestatiebekostiging en DOT-systematiek. Vooralsnog loopt voor het A-segment de bekostiging van kapitaallasten door op basis van nacalculatie. Mogelijk vanaf 2012 is sprake van integrale tarieven.

4. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Waardering Materiële vaste activa

Algemeen

Het vervallen van het stelsel van bekostiging waarbij een integrale vergoeding voor de werkelijke afschrijvingskosten van vaste activa was opgenomen, kan daarmee ook gevolgen hebben voor de waardering van de materiële vaste activa. Het vervallen van het stelsel van bekostiging kan worden aangemerkt als een aanwijzing voor de aanwezigheid van een bijzondere waardevermindering overeenkomstig RJ hoofdstuk 121 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa. Door de onzekerheid over de toekomstige bekostigingssystematiek is nog nauwelijks mogelijk vast te stellen of sprake is van een bijzondere waardevermindering ultimo 2009. De overgangsregeling zou, afhankelijk van de impact en uitwerking door de NZa, voor diverse problemen van ombouw en recente nieuwbouw, in ieder geval een gedeeltelijke en tijdelijke oplossing moeten bieden. Daarnaast heeft de NZa de bevoegdheid van eigen beleidsregels af te wijken ten einde maatwerk oplossingen te kunnen bieden voor additionele problematiek.

Met ingang van 2012 zal de bekostiging van ziekenhuizen mogelijk overgaan op de DOT-systematiek. Er is landelijk nog onduidelijkheid over eventuele prestatiebekostiging en de wijze van financiering van kapitaallasten in de DOT-systematiek, specifiek voor bijzondere functies (WBMV en vaste segment) en over de uitwerking van het overgangsregime kapitaallasten.

Bedrijfswaarde

Het Flevoziekenhuis heeft voor het ziekenhuis een bedrijfswaardeberekening opgesteld. De uitkomsten van de bedrijfswaardeberekening zijn sterk afhankelijk van veronderstellingen over de uitwerking van het overgangsregime, (opslagen in) tarieven in de toekomstige bekostigingssystemen, groei van de productie en disconteringsvoeten die mede afhankelijk zijn van de toekomstige financiering en bekostiging. Dit is nog afhankelijk van definitieve (politieke) besluitvorming die later in 2010 wordt verwacht.

De ingeschatte bedrijfswaarde is minimaal gelijk aan de boekwaarde eind 2009. Het Flevoziekenhuis stelt zich op het standpunt dat de in het verleden verkregen rechten tot nacalculatie, bij de overgang dienen te leiden tot een adequate afrekening van eventuele nadelige gevolgen en verwacht dat de overheid hiervoor een passende regeling zal treffen. (Eind 2009 is hiertoe een inventarisatie door de NZa uitgevoerd om de aard en omvang van de problematiek in kaart te brengen). Daarom is de boekwaarde niet neerwaarts aangepast.

Aangetekend wordt dat de overgangsregeling en de afwijkingsbevoegdheid van de NZa in dit kader nog niet zijn geformaliseerd. Er is dus een zeker risico dat de daadwerkelijke bekostiging afwijkt van de huidige verwachting. Een eventuele afwijking kan mogelijk een substantiële impact hebben op de vermogenspositie van het Flevoziekenhuis in de toekomst, zowel voor het beeld van resultaat en vermogen in de onderhavige jaarrekening als in toekomstige jaren. Een dergelijke afwijking zal, voorzover aan de orde, worden verwerkt in de jaarrekening als deze voldoende betrouwbaar kan worden bepaald.

Afschrijvingen en gebruiksduur

De tot en met 2009 gehanteerde afschrijvingstermijnen behoeven naar de mening van de Raad van Bestuur van het Flevoziekenhuis per saldo geen aanpassing. Dit gegeven de resterende gebruiksduur en de verwachte compensatie voor de overgangsproblematiek.

4. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De Raad van Bestuur van het Flevoziekenhuis acht de overheid verantwoordelijk compensatie te verlenen indien de bekostiging ontoereikend is geweest voor activa waarvoor in de geldende budgetsystematiek vergunningen en daarmee bekostigingstoezeggingen zijn verleend.

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 waarderinggrondslagen 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 incourantheid.

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.

4. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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.

4.3. 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.

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 GECONSOLIDEERDE BALANS

5.1. ACTIVA

5.1.1. Materiële vaste activa

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Bedrijfsgebouwen en terreinen	91.160	75.301
Machines en installaties	35.890	24.950
Andere vaste bedrijfsmiddelen	27.456	23.959
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	8.532	11.702
	<u>163.038</u>	<u>135.912</u>

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

Boekwaarde per 1 januari 2009	135.912
Investerings verslagjaar	36.704
Afschrijvingen verslagjaar	-9.556
Desinvesteringen	-20
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>163.040</u>

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

Bouwproject uitbreiding	4.061	11.702
Project vervanging ZIS (ZiekenhuisInformatieSysteem)	4.471	0
	<u>8.532</u>	<u>11.702</u>

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 en 2009 plaatsgevonden.

Gedurende de bouw is er tussen aannemer en ziekenhuis een geschil ontstaan omtrent kosten. In maart 2010 is tussen partijen overeenstemming bereikt. Deze kosten zijn als "meerwerk en loon- en prijsstijging" in 2009 geactiveerd.

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. TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

5.1.2. Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn als volgt te specificeren:

	2009	2008
Effecten	2	0
Goodwill, overgeboekt van immateriële activa	13	20
Verzekeringen, ledenrekeningen	53	0
Overige leningen u/g	26	76
	94	96

Onder goodwill zijn opgenomen de aan specialisten betaalde afkoopsommen bij indiensttreding bij het Flevoziekenhuis, waarvan de praktijk voor "rekening" van het Flevoziekenhuis komt.

De post "Verzekeringen, ledenrekeningen" betreft bij de verzekeraars beschikbare bedragen voor eventuele aansprakelijkheidsclaims. Jaarlijks wordt rente bijgeschreven.

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 2009 bedraagt 4,5% per jaar. In 2009 werd een aflossing op de lening ontvangen tot een bedrag van € 50.000.

5.1.3. Vlottende activa

5.1.3.1. Voorraden

	2009	2008
Magazijnvoorraden	415	386
Voorraad geneesmiddelen en stents	687	0
Ultimo 2008 is de voorraadpositie vastgesteld op een bedrag van	1.102	386

Ingaande 2009 is de voorraad geneesmiddelen apotheek per 31 december als voorraad opgenomen. Per 31 december is geen voorziening voor incurantheid noodzakelijk geacht.

5.1.3.2. Onderhanden werk DBC's

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

	2009	2008
A-segment	18.781	22.024
B-segment	9.089	7.117
Overige	659	657
	28.529	29.798
af: ontvangen voorschotten van verzekeraars	-8.304	-11.829
	20.225	17.969

5. TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

De mutatie 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 mutatie van het Onderhanden werk voor het B-segment wordt vooral veroorzaakt door de algemene uitbreiding van het B-segment per 1 januari 2009 van 20% tot 34% van de totale DBC

In het boekjaar werd 50% van het permanente voorschot aan de marktleider terugbetaald. De tweede 50% zal medio 2010 terugbetaald worden.

5.1.3.3. Vorderingen en overlopende activa

	2009	2008
Vorderingen op debiteuren	20.714	11.281
Nog te factureren per 31 december	9.628	11.983
af: voorziening dubieuze debiteuren	-415	-554
	<u>29.927</u>	<u>22.710</u>
Rek crt De Kinderkliniek	620	0
Egalisatie disagio leningen o/g	434	523
Overige vorderingen	145	819
Vooruitbetaalde bedragen	284	93
Nog te ontvangen bedragen	1.124	818
	<u>32.534</u>	<u>24.963</u>

De vordering uit hoofde van de rekening courant met de kinderkliniek heeft betrekking op het niet te elimineren deel (bij 60% deelneming resteert 40%).

	2009	2008
Het verloop van de voorziening dubieuze debiteuren is als volgt:		
saldo per 1 januari	554	665
bij: dotatie conform rekenstaat	150	370
extra dotatie	142	0
	<u>846</u>	<u>1.035</u>
af: afboekingen	431	481
saldo per 31 december	<u>415</u>	<u>554</u>

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.

Op de post "Egalisatie disagio leningen o/g" heeft in 2009 geen uitbreiding plaatsgevonden.

Voor een nieuwe lening in 2008 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 GECONSOLIDEERDE BALANS

5.1.3.4. Liquide middelen

	2009	2008
ING	45	0
CenE	40	19
Kas	6	5
	91	24

Kredietfaciliteiten

Uitsluitend het Flevoziekenhuis beschikt over kredietfaciliteiten.

CenE Bankiers heeft een korte kredietfaciliteit verstrekt van € 34,15 mio; € 16,5 mio in de vorm van een exploitatiekrediet en € 17,65 mio in de vorm van investeringsfaciliteiten. Daarvan is ultimo 2009 een bedrag van € 25 mio opgenomen in de vorm van kasgeld en een krediet in RC van ca € 2,5 mio.

Voor de kredieten bij CenE Bankiers zijn een positieve en negatieve pledge en een pari passu verklaring afgegeven.

Bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is een WfZ-geborgde kasgeldfaciliteit afgesloten met een totale kredietlimiet van € 70,6 mio. Ultimo 2009 is daarvan € 45,6 vrijgegeven door het WfZ. Er is voor dat bedrag een kasgeldlening aangetrokken bij de BNG.

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 2009 bedraagt de budgetratio 13% (2008: 14,6%). Bij de berekening is tevens rekening gehouden met de opbrengst van het B-segment.

5. TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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	2.134	2.226	4.360
- Bestemmingsreserves	6.897	-53	6.844
- Reserve afschrijving inventarissen	1.741	-1.686	55
	<u>10.772</u>	<u>487</u>	<u>11.259</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>12.776</u>	<u>487</u>	<u>13.263</u>

Kapitaal

Bij de liquidatie van de rechtsvoorganger Vereeniging "Het Burgerziekenhuis" werd het kapitaal ad € 536.000 overgedragen. Overeengekomen werd dat ditkapitaal 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	1.223	-53	1.170
Besteding subsidiegelden	186	0	186
Lustrum	133	0	133
	<u>6.897</u>	<u>-53</u>	<u>6.844</u>

5. TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

Het verloop van de reserve kan als volgt worden toegelicht:

Stand per 1 januari 2009		1.223
Bij: ontvangen vergoeding voor afschrijving instandhouding 2009	602	
Af: werkelijke afschrijving instandhouding 2009	-655	
		<u>-53</u>
Stand per 31 december 2009		1.170

Besteding subsidiegelden

Deze reserve betreft de per 31 december 2009 nog niet bestede subsidiegelden ten behoeve van opleidingsdoelen.

Lustrum

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

Reserve afschrijving inventarissen

Stand per 1 januari 2009		1.741
Normatieve afschrijving 2009 conform rekenstaat	3.158	
Normatieve afschrijving; aanpassing u.h.v. vastgestelde nacalculaties	2	
Werkelijke afschrijving 2009	-4.847	
Onttrekking conform resultaatbestemming		<u>-1.687</u>
Stand per 31 december 2009		<u>55</u>

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.

Investeringsruimte Instandhoudingsinvesteringen

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:

5. TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Jaarlijkse instandhouding

Nog niet-bestede investeringsruimte per 1 januari 2009	2.658
Indexering saldo 2008; 2,57%	68
Investeringsruimte verslagjaar	727
Investeringsruimte in het verslagjaar	-3.453
Beschikbare investeringsruimte per 31 december 2009	0

Incidentele instandhouding (trekkingsrechten)

Nog niet-bestede investeringsruimte per 1 januari 2009	8.857
Indexering saldo 2008; 2,57%	228
Investeringsruimte verslagjaar	4.542
Investeringsruimte in het verslagjaar	-3.600
Beschikbare investeringsruimte per 31 december 2009	10.027

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 verslagjaar is een deel geëffectueerd.

5.2.2. Voorzieningen

	Stand 1 jan.	Dotaties	Onttrek- kingen	Stand 31 dec.
Medische aansprakelijkheid e/r	50	0	0	50
Groot onderhoud	2.400	0	1.849	551
Gratificaties, jubilea en pensioneringsuitkering	776	98	93	781
	3.226	98	1.942	1.382

Voorziening medische aansprakelijkheid e/r

Het saldo per 31 december 2009 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

In het verslagjaar is een meerjarenonderhoudsplan beschikbaar gekomen waarin, met ingang van 2010, voorzien wordt in een jaarlijkse dotatie van ca. euro 1,6 miljoen. Voor 2010 is een dotatie begroot van 1,1 miljoen. Het saldo van de voorziening is voldoende om het verschil tussen plan en begroting af te kunnen dekken.

5. TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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.

Door het positieve resultaat op deelnemingen is deze voorziening vrijgevallen.

5.2.3. Langlopende schulden

De stand van de langlopende schulden is als volgt:

	2009		2008	
	72.769		77.370	
Leningen o/g				
	2009		2008	
	Totaal	> 5 jaar	Totaal	> 5 jaar
Onderhandse leningen	4.837	3.907	5.023	4.093
Kredietinstellingen	67.932	50.520	72.347	54.752
Stand per 31 december	72.769	54.427	77.370	58.845

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 2001 tot en met 2007 zijn alle geborgd door het Waarborgfonds.

In 2008 zijn een tweetal leningen afgesloten zonder WfZ-borging voor een totaalbedrag van € 25 miljoen

In het verslagjaar is een voorstel bij het Waarborgfonds ingediend om te komen tot borging van de nieuwbouw. In afwachting van de reactie van het WfZ is geen nieuwe financiering aangetrokken. In 2010 is alsnog borgstelling verstrekt voor langlopende leningen en kan tot consolidatie worden overgegaan.

Voor een nadere specificatie van de langlopende schulden wordt verwezen naar het verloopoverzicht zoals dat is opgenomen in bijlage 4.

5. TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

5.2.4. Financieringsoverschot

	<u>t/m 2006</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	Totaal
Financiering ziekenhuisbudget					
Saldo per 1 januari 2009	-1.877	2.978	-21.965		-20.864
Financieringsverschil boekjaar				1.623	1.623
Correcties voorgaande jaren			2.008		2.008
Opbrengstverrekening tm 2006			397		397
Betaald ivm financieringsresultaat 2006	1.875				1.875
Betaald ivm financieringsresultaat 2007		-3.011			-3.011
Saldo per 31 december 2009	<u><u>-2</u></u>	<u><u>-33</u></u>	<u><u>-19.560</u></u>	<u><u>1.623</u></u>	<u><u>-17.972</u></u>
	e	e	e	a	
Financiering lumpsum specialisten					
Saldo per 1 januari 2009		-1.456			-1.456
Financieringsverschil boekjaar					0
Correcties voorgaande jaren	-397	1.373			976
Mutatie Onderhanden werk		-609			-609
Verrekend in de rekenstaat	397				397
Saldo per 31 december 2009	<u><u>0</u></u>	<u><u>-692</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-692</u></u>
	e	e	nvt	nvt	
Totaal saldi per 31 december 2009	<u><u>-2</u></u>	<u><u>-725</u></u>	<u><u>-19.560</u></u>	<u><u>1.623</u></u>	<u><u>-18.664</u></u>

a = interne berekening

b= ter beoordeling aangeboden aan zorgverzekeraars

c = overeenstemming met zorgverzekeraars

d = voorlopige vaststelling NZa

e = definitieve vaststelling NZa

5. TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Specificatie van het financieringstekort/-overschot	2009	2008
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	76.900	74.150
Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:		
- A-segment, kosten	55.872	78.043
- A-segment, honoraria	7.945	9.907
	63.817	87.950
- Overige producten en 1e lijn	11.460	8.165
	75.277	96.115
Financieringsoverschot/-tekort	1.623	-21.965

5.2.5. Kortlopende schulden en overlopende passiva

	2009	2008
Aflossingsverplichtingen op langlopende leningen	4.601	4.601
Crediteuren/leveranciers	10.383	10.536
Afdracht belastingen	3.392	2.641
Schulden ter zake van pensioenen	1.221	1.223
Netto-salarissen	77	39
Vakantietoeslag	2.369	1.995
Vakantiedagen en saldo meer- en minderuren	2.253	1.985
Rekening-courant CenE-bankiers	2.496	3.237
Kasgeldleningen	70.600	24.000
Rekening courant specialisten	1.321	1.588
Rente	1.114	1.180
Projectkosten	0	3.924
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	11.179	6.709
	111.006	63.658

De kasgeldleningen (45,6 miljoen bij de Bank Nederlandse Gemeenten en 25 miljoen bij CenE Bankiers) zijn afgesloten ten behoeve van de financiering van de nieuwbouw van het ziekenhuis en vormen een onderdeel van de eerder toegelichte kredietfaciliteit.

De overige kortlopende schulden en overlopende passiva omvatten de nagekomen facturen en berekende verplichtingen uit hoofde van de in 2009 gestarte activiteiten. Hierin is inbegrepen de overeengekomen afwikkeling met de aannemer inzake bediscussieerd meerwerk van ca 4 miljoen.

5. TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

5.3. NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Obligoverplichting Waarborgfonds

De Stichting is gehouden tot betalen van een obligo, ingeval het risicovermogen van de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector minder dan het garantieniveau bedraagt. Het obligo is een percentage van 3% van de resterende schuld van de leningen, waarvoor de Stichting Wfz zich borg heeft gesteld. Dit obligo is inroepbaar tot het maximum van het aldus te berekenen bedrag, gedurende de looptijd van de leningen die door de Stichting Wfz zijn geborgd. Indien en voorzover het risicovermogen op enig moment 1% van de schuldrestanten per 31 december van het laatst verstreken kalenderjaar van de geldlening overschrijdt, worden de door de Stichting Wfz ingeroepen obligo's aan de deelnemende instellingen terugbetaald in welk geval dit obligo daarna wederom tot het maximum inroepbaar is. De resterende schuld per 31 december 2009 van de geborgde leningen door de Stichting Wfz bedraagt € 44.104.000. De obligoverplichting per 31 december 2009 komt derhalve uit op € 1.323.000.

6a. Verloopoverzicht materiële vaste activa na stelselwijziging

bedragen luiden in € 1.000

	Bedrijfsgebouwen en terreinen					Totaal Bedrijfsgeb. en Terreinen	
	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen permanent	Gebouwen Bouwrente, aanloopkosten	Gebouwen semi-permanent		
Afschrijvingspercentages	0,0%	5% - 10%	2% - 2,5% -5% - 10%	2,5%	5 - 25%		
Stand 1 januari 2009							
Aanschafwaarde	8.932	1.190	68.507	7.916	7.524	-	94.069
Cumulatieve afschrijvingen	-	13-	8.266-	2.965-	7.524-	-	18.768-
Boekwaarde	8.932	1.177	60.241	4.951	-	-	75.301
Mutaties boekjaar:							
Investerings	-	-	431	-	62	-	493
Afschrijvingen	-	58-	1.892-	198-	31-	-	2.179-
	-	58-	1.461-	198-	31	-	1.686-
Geheel afgeschreven activa:							
Aanschafwaarde	-	-	188-	-	7.524-	-	7.712-
Afschrijvingen	-	-	188	-	7.524	-	7.712
	-	-	-	-	-	-	-
Desinvesteringen/overboekingen:							
Aanschafwaarde	812	122-	16.852	5	-	-	17.547
Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-
	812	122-	16.852	5	-	-	17.547
Stand 31 december 2009							
Aanschafwaarde	9.744	1.068	85.602	7.921	62	-	104.397
Cumulatieve afschrijvingen	-	71-	9.970-	3.163-	31-	-	13.235-
Boekwaarde	9.744	997	75.632	4.758	31	-	91.162

a

6a. Verloopoverzicht materiële vaste activa na stelselwijziging

bedragen luiden in € 1.000

	Mach. & Inst.		Andere vaste bedrijfsmiddelen			MVBA in uitv.	
	Installaties	Inventarissen	Automatisering	Vervoer	Totaal Andere vaste Be- drijfsmiddelen	Onderhanden Projecten	Totaal materiële vaste activa
Afschrijvingspercentages	5% - 10%	5% - 10%	20% - 33 1/3%			0,0%	
Stand 1 januari 2009							
Aanschafwaarde	36.922	33.569	3.183	75	36.827	11.702	179.520
Cumulatieve afschrijvingen	11.972-	11.419-	1.443-	6-	12.868-	-	43.608-
Boekwaarde	24.950	22.150	1.740	69	23.959	11.702	135.912
Mutaties boekjaar:							
Investeringen	737	7.297	1.112	57	8.466	27.008	36.704
Afschrijvingen	2.428-	4.094-	834-	21-	4.949-	-	9.556-
	1.691-	3.203	278	36	3.517	27.008	27.148
Geheel afgeschreven activa:							
Aanschafwaarde	-	1.550-	311-	-	1.861-	-	9.573-
Afschrijvingen	-	1.550	311	-	1.861	-	9.573
	-	-	-	-	-	-	-
Desinvesteringen/overboekingen:							
Aanschafwaarde	12.631	-	-	27-	27-	30.178-	27-
Afschrijvingen	-	-	-	7	7	-	7
	12.631	-	-	20-	20-	30.178-	20-
Stand 31 december 2009							
Aanschafwaarde	50.290	39.316	3.984	105	43.405	8.532	206.623
Cumulatieve afschrijvingen	14.400-	13.963-	1.966-	20-	15.949-	-	43.584-
Boekwaarde	35.890	25.353	2.018	85	27.456	8.532	163.038

b

c

d

e = a t/m d

St. Flevoziekenhuis Almere, Geconsolideerde Jaarrekening 2009

6b. Verloopoverzicht materiële vaste activa vóór stelselwijziging

bedragen luiden in € 1.000

	WTZi vergunningsplichtige materiële vaste activa								Subtotaal WTZi vergunn.
	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen permanent	Gebouwen Bouwrente, aanloopkosten	Gebouwen semi-permanent	Gebouwen totaal	Installaties	Onderhanden Projecten	
Afschrijvingspercentages	0,0%	5% - 10%	2,0%	2,5%	5% - 25% - 50%		5%		
Stand 1 januari 2009									
Aanschafwaarde	8.932	1.097	62.634	7.916	6.958	77.508	33.579	11.702	132.818
Cumulatieve afschrijvingen	0	-13	-6.822	-2.966	-6.958	-16.746	-11.147	0	-27.906
Boekwaarde	8.932	1.084	55.811	4.951	0	60.762	22.432	11.702	104.912
Mutaties boekjaar:									
Investerings	0	0	0	0	62	62	0	27.008	27.070
Afschrijvingen	0	-50	-1.436	-198	-31	-1.665	-1.939	0	-3.654
	0	-50	-1.436	-198	31	-1.603	-1.939	27.008	23.416
Geheel afgeschreven activa:									
Aanschafwaarde	0	0	0	0	-6.958	-6.958	0	0	-6.958
Afschrijvingen	0	0	0	0	6.958	6.958	0	0	6.958
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Desinvesteringen/overboekingen:									
Aanschafwaarde	812	-188	13.158	5	0	13.163	9.425	-30.178	-6.965
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	812	-188	13.158	5	0	13.163	9.425	-30.178	-6.965
Stand 31 december 2009									
Aanschafwaarde	9.744	909	75.792	7.921	62	83.776	43.004	8.532	145.965
Cumulatieve afschrijvingen	0	-63	-8.259	-3.163	-31	-11.453	-13.086	0	-24.603
Boekwaarde	9.744	846	67.533	4.758	31	72.322	29.918	8.532	121.362
	(a)				(b)	(c)	(d)	(a+b+c+d)	

6b. Verloopoverzicht materiële vaste activa vóór stelselwijziging

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 2009							
Aanschafwaarde	0		4.290		0		4.290
Cumulatieve afschrijvingen	0		-2.216		0		-2.216
Boekwaarde	0		2.074		0		2.074
Mutaties boekjaar:							
Investeringen	0		1.168		0		1.168
Afschrijvingen	-97		-655		0		-751
	-97		513		0		416
Geheel afgeschreven activa:							
Aanschafwaarde	0		-188		0		-188
Afschrijvingen	0		188		0		188
	0		0		0		0
Desinvesteringen/overboekingen:							
Aanschafwaarde	3.600		2.286		0		5.886
Afschrijvingen	0		0		0		0
	3.600		2.286		0		5.886
Stand 31 december 2009							
Aanschafwaarde	3.600		7.555		0		11.155
Cumulatieve afschrijvingen	-97		-2.682		0		-2.779
Boekwaarde	3.504		4.873		0		8.377

St. Flevoziekenhuis Almere, Geconsolideerde Jaarrekening 2009

6b. Verloopoverzicht materiële vaste activa vóór stelselwijziging

bedragen luiden in € 1.000

	WMG gefinancierde materiële vaste activa				Niet-WTZi/WMG gefinancierde materiële vaste activa					Totaal materiële vaste activa
	Inventarissen	Automatisering	Vervoer	Subtotaal WMG	Terreinvoorzieningen	Gebouwen permanent	Gebouwen semi-permanent	Installaties	Subtotaal niet-WTZi/WMG	
Afschrijvingspercentages	5%+10%	20%+331/3%	20%		2,0%	2,0%	5 - 10%	5%		
Stand 1 januari 2009										
Aanschafwaarde	33.568	3.183	75	36.827	93	3.635	566	1.292	5.585	179.520
Cumulatieve afschrijvingen	-11.419	-1.443	-6	-12.868	-1	-26	-566	-26	-619	-43.608
Boekwaarde	22.149	1.740	69	23.959	92	3.609	0	1.265	4.966	135.912
Mutaties boekjaar:										
Investerings	7.298	1.113	57	8.467	0	0	0	0	0	36.704
Afschrijvingen	-4.093	-835	-21	-4.949	-5	-76	0	-122	-202	-9.556
	3.204	278	36	3.518	-5	-76	0	-122	-202	27.148
Geheel afgeschreven activa:										
Aanschafwaarde	-1.550	-311	0	-1.862	0	0	-566	0	-566	-9.574
Afschrijvingen	1.550	311	0	1.862	0	0	566	0	566	9.574
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Desinvesteringen/overboekingen:										
Aanschafwaarde	0	0	-27	-27	0	0	0	1.079	1.079	-27
Afschrijvingen	0	0	7	7	0	0	0	0	0	7
	0	0	-20	-20	0	0	0	1.079	1.079	-20
Stand 31 december 2009										
Aanschafwaarde	39.315	3.985	105	43.405	93	3.635	0	2.370	6.098	206.623
Cumulatieve afschrijvingen	-13.962	-1.966	-20	-15.948	-5	-102	0	-148	-255	-43.584
Boekwaarde	25.353	2.018	85	27.457	88	3.533	0	2.222	5.843	163.039

7. Projecten in uitvoering en mutaties in het boekjaar

bedragen luiden in € 1

Projectgegevens				Investerings				Goedkeuringen	Toekomstige lasten	
Briefnr.	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2008	2009	t/m 2009		Nominaal bedrag	Jaar van oplevering/ingebrn	Investeringsbedrag (raming)
						gereed	onderhanden			
A05045 Instelnr 426 proj nr 7664 = vergunning	10 feb 06 en aanvullend 16-09-2009	verbouwing en uitbreidingsnieuw- bouw 1e fase; uitbr. bedden- capaciteit	vergunnings- plichtig permanente gebouwen +	58.989.220	55.441.665	110.370.234	4.060.651	112.279.442	2008/2009/2010	116.715.370
			niet noodzakelijke bestanddelen/ trekkingsrechten						7.582.467	2008/2009/2010
		Project vervanging Ziekenhuisinformatie- systeem (SAP)	WMG automatisering	443.245	4.027.878		4.471.123			2010
				59.432.465	59.469.543	110.370.234	8.531.774	119.861.909		135.381.863

8. Overzicht van langlopende schulden ultimo 2009

Lening nr.	Datum	Soort lening storting	Oorspronkelijk bedrag		Totale looptijd	Restschuld	Resterende	Restschuld	Rente-percentage	Aflossings-wijze	Gestelde zekerheid	Aflossings-	Aflossings-
			Hfl	Euro		31 december (lang)	looptijd (excl. kort)	over 5 jaar (excl. kort)				bedrag 2009	bedrag 2010
1	06-09-91	kredietinstelling Postbank/ING	18.000.000	8.168.044	40 jaar	4.288.223	21 jr/0 mnd	3.267.218	5,150%	lineair	rijksgarantie	204.201	204.201
2	01-10-96	onderhands ABP/Rabo	16.400.000	7.441.995	40 jaar	4.837.297	26 jr/0 mnd	3.907.047	4,031%	lineair	rijksgarantie	186.050	186.050
3	01-02-01	kredietinstelling NWB	10.000.000	4.537.802	35 jaar	3.370.939	25 jr/1 mnd	2.722.684	5,255%	lineair	borging WfZ	129.651	129.651
4	01-02-01	kredietinstelling BNG	8.500.000	3.857.132	35 jaar	2.865.297	25 jr/1 mnd	2.314.277	5,305%	lineair	borging WfZ	110.204	110.204
5	01-02-01	kredietinstelling BNG	18.500.000	8.394.934	9 jaar		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	1.412.618	10 jr/9,5 mnd	770.518	4,480%	lineair	borging WfZ	128.420	128.420
7	30-12-05	kredietinstelling BNG	77.060.000	34.968.303	10 jaar	1.304.907	5 jaar	7	3,295%	lineair	borging WfZ	260.981	260.981
8	09-10-2006	kredietinstelling BNG		8.000.000	40 jaar	7.200.000	36 jr/9,3 mnd	6.200.000	3,916%	lineair	borging WfZ	200.000	200.000
9	09-10-2006	kredietinstelling BNG		8.000.000	40 jaar	7.200.000	36 jr/9,3 mnd	6.200.000	3,942%	lineair	borging WfZ	200.000	200.000
10	09-10-2006	kredietinstelling BNG		4.000.000	40 jaar	3.600.000	36 jr/9,3 mnd	3.100.000	3,981%	lineair	borging WfZ	100.000	100.000
11	09-10-2006	kredietinstelling BNG		5.000.000	40 jaar	4.500.000	36 jr/9,3 mnd	3.875.000	4,004%	lineair	borging WfZ	125.000	125.000
12	09-10-2006	kredietinstelling BNG		8.000.000	9 jaar	4.444.444	4 jr/ 9 mnd	-1	3,902%	lineair	borging WfZ	888.889	888.889
13	05-06-2007	kredietinstelling BNG		5.400.000	40 jaar	4.995.000	37 jr/5 mnd	4.320.000	4,539%	lineair	borging WfZ	135.000	135.000
14	01-08-2008	kredietinstelling C en E		5.000.000	10 jaar	3.875.000	7 jr/7 mnd	1.375.000	5,330%	lineair		500.000	500.000
15	01-08-2008	kredietinstelling C en E		20.000.000	20 jaar	18.875.000	17 jr/7 mnd	16.375.000	5,360%	lineair		500.000	500.000
				100.978.116		72.768.725		54.426.750				4.601.166	4.601.166

9. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

9.1. Wettelijk budget aanvaardbare kosten

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten 2008		78.259
Budgetaanpassing naar aanleiding van nacalculaties 2001 t/m 2007		-4.109
		<u>74.150</u>
Prijscompensatie voor		
- Loonkosten	1.712	
- Materiële kosten	140	
		<u>1.852</u>
Mutatie productie (m.n. door uitbreiding B-segment)	-782	
Schoning kosten i.v.m. uitbreiding B-segment	-1.672	
		<u>-2.454</u>
Uitbreiding erkenning en toelating		816
Meerproductie 1e lijn		420
Beleidsmaatregelen overheid:		
- Vervallen vergoeding extra opleidingsplaatsen	-46	
- Door overheid verhoogde budgetkorting	-149	
		<u>-195</u>
Nacalculeerbare kapitaalslasten:		
- Afschrijvingen	463	
- Rente	110	
		<u>573</u>
Adherentie		14
Dure geneesmiddelen		984
Zorgvernieuwing		271
Overig		469
		<u>76.900</u>
Nagekomen correcties n.a.v. nacalculatie 2008		2.009
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten 2009		<u><u>78.909</u></u>

9. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

9.2. Opbrengst B-segment	2009	2008
Opbrengst B-segment, gefactureerd	30.725	16.857
Opbrengst B-segment, mutatie onderhanden werk	1.536	5.519
	32.261	22.376

Per 1 januari 2009 is een algemene verhoging van de DBC-productie in het B-segment doorgevoerd van 20% naar 34%. De honorariumopbrengsten ondersteunende specialismen zijn verantwoord onder de "Overige zorgprestaties". De vergelijkende cijfers 2008 zijn dienovereenkomstig aangepast.

9.3. Overige bedrijfsopbrengsten	2009	2008
Overige zorgprestaties	9.149	5.189
Overige dienstverlening	886	650
Subsidie opleidingsplaatsen	1.931	2.135
Overige subsidies	401	138
	12.367	8.112

9.4. Personeelskosten	2009	2008
Lonen en salarissen	53.715	43.223
Sociale lasten	13.144	11.188
Honoraria Medisch Specialisten Flevozorg B.V.	231	267
Andere personeelskosten	2.933	2.598
	70.023	57.276
Personeel niet in loondienst	4.372	5.008
	74.395	62.284

De stijging van de lonen en salarissen is met name gelegen in de uitbreiding van de gemiddelde personele bezetting met 168,2 fte, zoals onderstaand wordt toegelicht. In 2009 is sprake geweest van een stijging van het gemiddeld jaarinkomen per medewerker, deels t.g.v. de CAO-uitkomsten (Ziekenhuizen en AMS) en periodieken en t.g.v. van een stijging van de voorziening voor nog op te nemen vakantierechten.

De sociale lasten stijgen minder dan de ontwikkeling in de lonen en salarissen.

9. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Er is in het verslagjaar opnieuw gebruik gemaakt van de inzet van interim medewerkers. Gedurende 2009 is voor een aantal maanden nog sprake geweest van tijdelijke inhuur op sleutelposities. Daarna zijn vacante plaatsen door vaste medewerkers opgevuld. In het primaire proces was ook inzet van personeel niet in loondienst op schaarse functies binnen OK en SEH. Voorts wordt deze post veroorzaakt door de voorbereiding van de implementatie van SAP waarvoor diverse interimmedewerkers werden ingehuurd om het proces te begeleiden.

De gemiddelde personele bezetting in fulltime equivalenten voor verloonde uren is als volgt:

(exclusief personeel niet in loondienst en doorberekeningen aan derden)

De vergelijkcijfers van 2008 zijn aangepast aan een nieuwe definitie voor het berekenen van de fte's.

	2009	2008
	fte	fte
algemene- en administratieve functies	235,9	203,1
hotelfuncties	144,7	117,6
patiëntgebonden functies	804,4	698,0
leerling-verpleegkundigen	38,8	35,9
terrein- en gebouwgebonden functies	12,0	12,8
	1.235,6	1.067,4

Bovenstaand overzicht heeft uitsluitend betrekking op het Flevoziekenhuis.

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.

9.5. Afschrijvingen vaste activa

	2009	2008
Nacalculeerbare afschrijvingen	3.623	2.840
Incidentele afschrijving semi-permanente gebouwen	0	518
Overige afschrijvingen materiële vaste activa	5.933	4.447
Totaal afschrijving conform MVA, bijlagen 1a en 1b	9.556	7.805
Afschrijving goodwill (nacalculeerbaar)	6	6
	9.562	7.811

9. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

In de loop van 2009 is de 2e fase van de nieuwbouw opgeleverd en in gebruik genomen. Vanaf het moment van oplevering is de afschrijving op de betrokken onderdelen gestart.

9.6. Overige bedrijfskosten

	2009	2008
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.693	3.052
Algemene kosten	6.676	8.437
Patiëntgebonden kosten	22.087	19.590
Onderhoud en energiekosten	1.622	2.000
Huur en leasing	18	176
Dotaties voorzieningen	287	370
	34.383	33.625

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.

9.7. Financiële baten en lasten

	2009	2008
Rentebaten	99	223
Rentelasten	-4.363	-3.180
	-4.264	-2.957
Boekwinst op verkoop grond	0	120
	-4.264	-2.837

De toename van de rentelasten is een gevolg van de toename van de financieringsbehoefte in verband met voortzetting van de nieuwbouw.

9.8. Vennootschapsbelasting

	2009	2008
Vpb op basis van het resultaat voor belastingen	510	0
Af: compensabele verliezen	-64	0
	446	0

10. 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 2008	24	
Opgenomen bankkrediet per 31 december 2008	-3.237	
Opgenomen kasgeldleningen per 31 december 2008	<u>-24.000</u>	
Geldmiddelen per 31 december 2009		-27.213
Liquide middelen per 31 december 2009	91	
Opgenomen bankkrediet per 31 december 2009	-2.496	
Opgenomen kasgeldleningen per 31 december 2009	<u>-70.600</u>	
Geldmiddelen per 31 december 2009		-73.005
Balansmutatie geldmiddelen 2009		<u><u>-45.792</u></u>

Toelichting op kasstromen

- afname werkkapitaal	-12.710
- investeringen in vaste activa, minus afschrijvingen	-27.128
- opname lening	0
- aflossing langlopende leningen	-4.601
- mutatie in financiële activa, overige	2
- mutatie voorzieningen	-1.842
	<u>-46.279</u>
- exploitatieresultaat	487
Afname geldmiddelen 2009	<u><u>-45.792</u></u>

St. Flevoziekenhuis

Enkelvoudige Jaarrekening 2009

11. ALGEMENE GEGEVENS

De exploitatie van het Flevoziekenhuis in Almere is een activiteit die wordt uitgevoerd ten behoeve van de Stichting Flevoziekenhuis Almere te Almere. Het Flevoziekenhuis is een algemeen ziekenhuis dat beschikt over een toelating volgend de WTZi. De Stichting Flevoziekenhuis heeft een 100% dochteronderneming Flevozorg BV. Deze BV heeft als doel het faciliteren van extra activiteiten waarvan de bedrijfsvoering en exploitatie los van de Stichting Flevoziekenhuis plaatsvinden.

Onder Flevozorg BV is een 100% dochteronderneming onder de naam Flevoclinic BV waarbinnen niet-verzekerde zorg aangeboden wordt.

In 2009 zijn onder Flevozorg BV twee nieuwe bv's opgericht te weten De Kinderkliniek Almere BV (60%) en Concept De Kinderkliniek BV (10%).

Samenstelling Raad van Toezicht per 31 december 2009

		<u>woonplaats</u>
R. Stokman	voorzitter	Heemstede
M.H.P.J. Emondts		Aerdenhout
Mevr. S. Butzke		Amsterdam
D. Kerkkamp		Almere
E.R. Capitain		Blaricum

De vergoedingen zijn conform de regels van de NVZD.

Samenstelling Raad van Bestuur per 31 december 2009

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

Samenstelling directie Flevoziekenhuis per 31 december 2009

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

St. Flevoziekenhuis Almere, Enkelvoudige jaarrekening 2009

Samenstelling medisch- en sociaal-wetenschappelijke staf per 31 december 2009

* = buitengewoon staflid

Anaesthesiologie	Mevrouw O. Bouman M.A. ten Haaf W. Joosten	D.B. Kagenaar S.A. Renshof E.B.P. Ohlsen
Cardiologie	Dr N.R. Bijsterveld Mevrouw L. Konijnenberg* (afdelingsarts) R.A.M. Kortz	A.S.J.M. Sadée Mevrouw A. van de Spank Dr J.A. Verheul
Chirurgie	M.J. Boom B.A. van Dijkman Dr K. in 't Hof H.R. Korsten Mevrouw S. van der Meij	S. Sivro M.T. Sjer A.W.H. van der Ven Dr P.C.M. Verbeek Mevrouw M.C.M. Willems
Dermatologie	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 Mr H.B.R. Dommerholt Mevrouw M. van Doorenmaalen K.W. Jaarsma Mevrouw I. Kimmel, fertiliteitsarts	Mevrouw K. de Jong Mevrouw Dr G. Kleiverda C. Lely Mevrouw Dr A.W.J. Omtzigt Mevrouw I. Ruhé
Intensive Care	Dr K. de Blok E.W.J. Schubert	Mevrouw A. Rijkeboer M.E. Sleswijk
Interne geneeskunde	J.P. Baars A. Boonstra Mevrouw Dr J. Branger G. van Harskamp R. Hes	Mevrouw H.A.M. van Houten Mevrouw V. Lustig Dr S.H.A. Peters M. Sekkat Mevrouw Dr M. ten Wolde
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 W.J.M. Videler Mevrouw Dr M. Vleming
Kindergeneeskunde	N.J. van den Berg Mevrouw A.P.G.F. Maingay- Visser K.L. Tjia Mevrouw Dr J.M. Deckers-Kocken F. Schuerman	Mevrouw F. Sprangers Mevrouw Dr M.A.J.M. Trijbels- Smeulders W.B. Vreede Mevrouw A.M. van Wermeskerken Mevrouw S. Wolt-Plompen
Klinische chemie	Mevrouw Dr I.A. Haagen Mevrouw Dr. S. Hogenboom	Mevrouw Dr A. Leijte Dr E.H. Slaats

St. Flevoziekenhuis Almere, Enkelvoudige jaarrekening 2009

Samenstelling medisch- en sociaal-wetenschappelijke staf per 31 december 2009 (vervolg)

* = buitengewoon staflid

Klinische genetica	Mevrouw Dr E.A. Nannenber	
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	Dr M. Craanen Mevrouw Dr R. Mallant-Hent	Dr Oudkerk Pool Mevrouw U.G. Schlüter
Medische microbiologie	P. Gruteke D. Kwa	Dr. M. Ogterop
Neurochirurgie	R.B. Willemse	
Neurologie	J.P. Blankevoort Mevrouw Dr I.M. Bronner Mevrouw I. Kiemeneij	Dr H. Kuiper J. Verduijn Mevrouw J. van de Vlekkert
Oogheelkunde	Mevrouw Dr E.H. Bosch Dr R.J. Boukes Mevrouw V.M.L.H. Oen	Mevrouw Dr J.V. Ongkosuwito Mevrouw Dr M.J.H. Ronday
Orthopaëdie	Mevrouw Dr I.V. van Dalen A.J. Dijkstra M.L.M. Falke	F.J. Kurek Mevrouw P. Mulder* (afd arts) A.C.H. Slingerland
Pathologie	Dr J.L.G. Blaauwgeers Dr P. Drillenburg Dr E.W.P. Nijhuis	C.G. Scheepstra 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 Mevrouw J.D.H. de Bruine Dr. K.Y.J.A.M. Ho	M.P.J.H. Mallant M.A.H. Ribbert H. Wiese
Radiotherapie	Mevrouw Dr N. Bijker * Mevrouw E.M.T. Dieleman * Mevrouw M.A.D. Haverkort * Mevrouw A. Holtmaat *	Mevrouw Prof Dr C.C.E. Koning * F. Oldeburger * G. van Tienhoven * Mevrouw Dr A.L.J. Uitterhoeve *
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.C.D. Tomassen*
Spoedeisende hulp	Mevrouw J.L. Gerkes - v.d. Meer	
Urologie	B. Meijer	S.H. Oerlemans

12. BALANS PER 31 DECEMBER 2009

ná resultaatbestemming

bedragen luiden in € 1.000

Activa

	2009	2008
Vaste Activa		
Materiële vaste activa	162.693	135.742
Financiële vaste activa	1.654	96
	164.347	135.838
Vlottende activa		
Vorraden	1.102	386
Onderhanden werk DBC's	19.788	17.969
Vorderingen en overlopende activa	30.993	25.406
Liquide middelen	51	5
	51.934	43.766
Totaal	216.281	179.604

12. BALANS PER 31 DECEMBER 2009

ná resultaatbestemming

bedragen luiden in € 1.000

Passiva

	2009	2008
Eigen vermogen		
Kapitaal	536	536
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	11.259	10.772
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	1.468	1.468
	13.263	12.776
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		
Voorzieningen	1.382	3.286
Langlopende schulden	72.769	77.370
Financieringsoverschot	18.664	22.320
Kortlopende schulden en overlopende passiva	110.203	63.852
Totaal	<u>216.281</u>	<u>179.604</u>

13. RESULTATENREKENING OVER 2009

bedragen luiden in € 1.000

	2009	2008
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	78.908	78.259
Opbrengst B-segment	29.788	21.896
Overige bedrijfsopbrengsten	11.357	8.112
Som der bedrijfsopbrengsten	120.053	108.267
Personeelskosten	73.723	62.012
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	9.429	7.792
Overige bedrijfskosten	33.772	33.443
Som der bedrijfskosten	116.924	103.247
	3.129	5.020
Financiële baten en lasten	-4.264	-2.945
Boekwinst op verkoop activa	0	120
Resultaat uit deelnemingen	1.622	-5
	-2.642	-2.830
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	487	2.190
Buitengewoon resultaat	0	0
Resultaat	487	2.190
Resultaatbestemming		
Reserve aanvaardbare kosten	2.226	2.956
Reserve instandhoudingsinvesteringen	-53	133
Reserve afschrijvingen inventarissen	-1.686	-899
Resultaat	487	2.190

14. KASSTROOMOVERZICHT

bedragen luiden in € 1.000

	2009	2008
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	3.129	5.020
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	9.423	7.787
- mutaties voorzieningen	-1.904	-2.903
	7.519	4.884
Veranderingen werkkapitaal:		
- voorraden	-716	-38
- onderhanden werk uit DBC's	-1.819	-10.866
- vorderingen	-5.587	5.159
- nog in tarieven te verrekenen	-3.656	-3.377
- kortlopende schulden	492	14.666
(exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-11.286	5.544
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-638	15.448
Ontvangen intrest	99	223
Betaalde intrest	-4.363	-3.168
Resultaat deelneming	1.622	-5
Buitengewoon resultaat		120
	-2.642	-2.830
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-3.280	12.618
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-36.375	-46.874
Overboekingen immateriële vaste activa	0	0
Overboekingen mat.vaste activa	0	480
(Des-)Investering in deelneming	0	0
Mutatie in financiële activa	-1.557	86
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-37.932	-46.308
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	0	25.000
Aflossing langlopende leningen	-4.601	-4.851
Overige	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-4.601	20.149
Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)	-45.813	-13.541

15. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voor de inhoud van dit hoofdstuk verwijzen wij naar hoofdstuk 4 van de geconsolideerde jaarrekening 2009.

16. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

16.1. ACTIVA

16.1.1. Materiële vaste activa	2009	2008
Bedrijfsgebouwen en terreinen	91.129	75.301
Machines en installaties	35.890	24.950
Andere vaste bedrijfsmiddelen	27.142	23.789
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	8.532	11.702
	162.693	135.742

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

Boekwaarde per 1 januari 2009	135.742
Investeringsen verslagjaar	36.371
Afschrijvingen verslagjaar	-9.421
Boekwaarde per 31 december 2009	162.693

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

Bouwproject uitbreiding	4.061	11.702
Project vervanging ZIS (ZiekenhuisInformatieSysteem)	4.471	0
	8.532	11.702

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 en 2009 plaatsgevonden.

Gedurende de bouw is er tussen aannemer en ziekenhuis een geschil ontstaan omtrent kosten.

In maart 2010 is tussen partijen overeenstemming bereikt. Deze kosten zijn als "meerwerk en loon- en prijsstijging" in 2010 geactiveerd.

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.

16.1.2. Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn als volgt te specificeren:

	2009	2008
Deelneming Flevozorg B.V.	1562	0
Goodwill, overgeboekt van immateriële activa	13	20
Verzekeringen, ledenrekeningen	53	0
Overige leningen u/g	26	76
	1.654	96

16. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

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.. In 2009 zijn De Kinderkliniek Almere B.V. en Concept De Kinderkliniek B.V. opgericht. Flevozorg B.V. is voor 60% resp. 10% aandeelhouder in deze B.V.'s. M.b.t. de zeggenschap binnen De Kinderkliniek B.V. is vastgelegd dat voor besluitvorming een meerderheid van 80% van de aandelen noodzakelijk is.

Over het boekjaar 2009 bedroeg het geconsolideerde resultaat van Flevozorg B.V. € 1.622.268 ná VPB. Ultimo 2009 bedraagt het eigen vermogen van Flevozorg B.V. Eur 1.562.326

In april 2009 is De Kinderkliniek Almere B.V. van start gegaan. Poliklinische kindergeneeskunde en voor een deel dagbehandeling wordt in dit van het Flevoziekenhuis afgesplitste bedrijfsonderdeel op vernieuwende en uiterst kindvriendelijke manier vorm gegeven.

De post "Verzekeringen, ledenrekeningen" betreft bij de verzekeraars beschikbare bedragen voor eventuele aansprakelijkheidsclaims. Jaarlijks wordt rente bijgeschreven.

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 2009 bedraagt 4,5% per jaar. In 2009 werd een aflossing op de lening ontvangen tot een bedrag van € 50.000.

16.1.3. Vlottende activa

16.1.3.1. Voorraden

	2009	2008
Magazijnvoorraden	415	386
Voorrad geneesmiddelen en stents	687	0
Ultimo 2008 is de voorraadpositie vastgesteld op een bedrag van	1.102	386

Ingaande 2009 is de voorraad geneesmiddelen apotheek per 31 december als voorraad opgenomen. Per 31 december is geen voorziening voor incurantheid noodzakelijk geacht.

16. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

16.1.3.2. Onderhanden werk DBC's

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

	2009	2008
A-segment	18.781	22.024
B-segment	8.652	7.117
Overige	659	657
	28.092	29.798
af: ontvangen voorschotten van verzekeraars	-8.304	-11.829
	19.788	17.969

De mutatie 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 mutatie van het Onderhanden werk voor het B-segment wordt vooral veroorzaakt door de algemene uitbreiding van het B-segment per 1 januari 2009 van 20% tot 34% van de totale DBC productie.

In het boekjaar werd 50% van het permanente voorschot aan de marktleider terugbetaald. De tweede 50% zal medio 2010 terugbetaald worden.

16.1.3.3. Vorderingen en overlopende activa

	2009	2008
Vorderingen op debiteuren	19.069	11.281
Nog te factureren per 31 december	9.628	11.983
af: voorziening dubieuze debiteuren	-399	-554
	28.298	22.710
Rek crt Flevozorg B.V., Flevoclinic B.V. en De Kinderkliniek	755	499
Egalisatie disagio leningen o/g	434	523
Overige vorderingen	145	819
Vooruitbetaalde bedragen	237	46
Nog te ontvangen bedragen	1.124	809
	30.993	25.406

Het verloop van de voorziening dubieuze debiteuren is als volgt:

saldo per 1 januari	554	665
bij: dotatie conform rekenstaat	150	370
vrijval/extra dotatie	126	0
	830	1.035
af: afboekingen	431	481
saldo per 31 december	399	554

16. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

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.

Op de post "Egalisatie disagio leningen o/g" heeft in 2009 geen uitbreiding plaatsgevonden.

Voor een nieuwe lening in 2008 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.

16.1.3.4. Liquide middelen

	2009	2008
ING	45	0
Kas	6	5
	51	5

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. Ultimo 2009 een bedrag van € 25 mio opgenomen in de vorm van kasgeld en een krediet in RC van ca € 2,5 mio. Voor de kredieten bij CenE Bankiers zijn een positieve en negatieve pledge en een pari passu verklaring afgegeven.

Bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is een WfZ-geborgde kasgeldfaciliteit afgesloten met een totale kredietlimiet van € 70,6 mio. Ultimo 2009 is daarvan € 45,6 vrijgegeven door het WfZ. Er is voor dat bedrag een kasgeldlening aangetrokken bij de BNG.

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 2009 bedraagt de budgetratio 13% (2008: 14,6%). Bij de berekening is tevens rekening gehouden met de opbrengst van het B-segment.

16. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

16.2. PASSIVA

16.2.1. Eigen vermogen

	Stand 1 jan.	Resultaat bestemming	Stand 31 dec.
Kapitaal	536	0	536
Collectief gefinancierd gebonden vermogen:			
- Reserve aanvaardbare kosten	2.134	2.226	4.360
- Bestemmingsreserves	6.897	-53	6.844
- Reserve afschrijving inventarissen	1.741	-1.686	55
	<u>10.772</u>	<u>487</u>	<u>11.259</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>12.776</u>	<u>487</u>	<u>13.263</u>

Kapitaal

Bij de liquidatie van de rechtsvoorganger Vereeniging "Het Burgerziekenhuis" werd het kapitaal ad € 536.000 overgedragen. Overeengekomen werd dat ditkapitaal 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	1.223	-53	1.170
Besteding subsidiegelden	186	0	186
Lustrum	133	0	133
	<u>6.897</u>	<u>-53</u>	<u>6.844</u>

16. 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 inventarissen 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

Het verloop van de reserve kan als volgt worden toegelicht:

Stand per 1 januari 2009		1.223
Bij: ontvangen vergoeding voor afschrijving instandhouding 2009	602	
Af: werkelijke afschrijving instandhouding 2009	-655	
		-53
Stand per 31 december 2009		1.170

Besteding subsidiegelden

Deze reserve betreft de per 31 december 2009 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 2009		1.741
Normatieve afschrijving 2009 conform rekenstaat	3.158	
Normatieve afschrijving; aanpassing u.h.v. vastgestelde nacalculaties	2	
Werkelijke afschrijving 2009	-4.847	
Onttrekking conform resultaatbestemming		-1.687
Stand per 31 december 2009		55

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:

16. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

Jaarlijkse instandhouding

Nog niet-bestede investeringsruimte per 1 januari 2009	2.658
Indexering saldo 2008; 2,57%	68
Investeringsruimte verslagjaar	727
Investeringsruimte in het verslagjaar	-3.453
Beschikbare investeringsruimte per 31 december 2009	0

Incidentele instandhouding (trekkingsrechten)

Nog niet-bestede investeringsruimte per 1 januari 2009	8.857
Indexering saldo 2008; 2,57%	228
Investeringsruimte verslagjaar	4.542
Investeringsruimte in het verslagjaar	-3.600
Beschikbare investeringsruimte per 31 december 2009	10.027

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 verslagjaar is een deel geëffectueerd.

5.2.2. Voorzieningen

	Stand 1 jan.	Dotaties	Onttrek- kingen	Stand 31 dec.
Medische aansprakelijkheid e/r	50	0	0	50
Groot onderhoud	2.400	0	1.849	551
Gratificaties, jubilea en pensioneringsuitkering	776	98	93	781
Voorziening deelneming Flevozorg B.V.	60	0	60	0
	3.286	98	2.002	1.382

Voorziening medische aansprakelijkheid e/r

Het saldo per 31 december 2009 betreft de lopende schadeclaims welke ten laste van het eigen risicogebracht 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.

16. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

Voorziening groot onderhoud

In het verslagjaar is een meerjarenonderhoudsplan beschikbaar gekomen waarin, met ingang van 2010, voorzien wordt in een jaarlijkse dotatie van ca. euro 1,6 miljoen. Voor 2010 is een dotatie begroot van 1,1 miljoen. Het saldo van de voorziening is voldoende om het verschil tussen plan en begroting af te kunnen dekken.

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.

Door het positieve resultaat op deelnemingen is deze voorziening vrijgevallen.

16.2.3. Langlopende schulden

De stand van de langlopende schulden is als volgt:

	2009		2008	
	Totaal	> 5 jaar	Totaal	> 5 jaar
Leningen o/g	<u>72.769</u>		<u>77.370</u>	
Onderhandse leningen	4.837	3.907	5.023	4.093
Kredietinstellingen	67.932	50.520	72.347	54.752
Stand per 31 december	<u>72.769</u>	<u>54.427</u>	<u>77.370</u>	<u>58.845</u>

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 2001 tot en met 2007 zijn alle geborgd door het Waarborgfonds.

In 2008 zijn een tweetal leningen afgesloten zonder WfZ-borging voor een totaalbedrag van € 25 miljoen

In het verslagjaar is een voorstel bij het Waarborgfonds ingediend om te komen tot borging van de nieuwbouw. In afwachting van de reactie van het WfZ is geen nieuwe financiering aangetrokken. In 2010 is alsnog borgstelling verstrekt voor langlopende leningen en kan tot consolidatie worden overgegaan.

Voor een nadere specificatie van de langlopende schulden wordt verwezen naar het verloopoverzicht zoals dat is opgenomen in bijlage 4.

16. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

16.2.4. Financieringsoverschot

	t/m 2006	2007	2008	2009	Totaal
Financiering ziekenhuisbudget					
Saldo per 1 januari 2009	-1.877	2.978	-21.965		-20.864
Financieringsverschil boekjaar				1.623	1.623
Correcties voorgaande jaren			2.008		2.008
Opbrengstverrekening tm 2006			397		397
Betaald ivm financieringsresultaat 2006	1.875				1.875
Betaald ivm financieringsresultaat 2007		-3.011			-3.011
Saldo per 31 december 2009	<u>-2</u>	<u>-33</u>	<u>-19.560</u>	<u>1.623</u>	<u>-17.972</u>
	e	e	e	a	
Financiering lumpsum specialisten					
Saldo per 1 januari 2009		-1.456			-1.456
Financieringsverschil boekjaar					0
Correcties voorgaande jaren	-397	1.373			976
Mutatie Onderhanden werk		-609			-609
Verrekend in de rekenstaat	397				397
Saldo per 31 december 2009	<u>0</u>	<u>-692</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-692</u>
	e	e	nvt	nvt	
Totaal saldi per 31 december 2009	<u>-2</u>	<u>-725</u>	<u>-19.560</u>	<u>1.623</u>	<u>-18.664</u>

a = interne berekening

b= ter beoordeling aangeboden aan zorgverzekeraars

c = overeenstemming met zorgverzekeraars

d = voorlopige vaststelling NZa

e = definitieve vaststelling NZa

16. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

Specificatie van het financieringstekort/-overschot	2009	2008
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	76.900	74.150
Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:		
- A-segment, kosten	55.872	78.043
- A-segment, honoraria	7.945	9.907
	63.817	87.950
- Overige producten en 1e lijn	11.460	8.165
	75.277	96.115
Financieringsoverschot/-tekort	1.623	-21.965

16.2.5. Kortlopende schulden en overlopende passiva

	2009	2008
Aflossingsverplichtingen op langlopende leningen	4.601	4.601
Crediteuren/leveranciers	10.310	10.536
Afdracht belastingen	2.945	2.641
Schulden ter zake van pensioenen	1.221	1.223
Netto-salarissen	77	39
Vakantietoeslag	2.369	1.995
Vakantiedagen en saldo meer- en minderuren	2.252	1.985
Rekening-courant CenE-bankiers	2.496	3.237
Kasgeldleningen	70.600	24.000
Rekening courant specialisten	1.321	1.588
Rente	1.114	1.180
Projectkosten	0	3.924
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	10.897	6.903
	110.203	63.852

De kasgeldleningen (45,6 miljoen bij de Bank Nederlandse Gemeenten en 25 miljoen bij CenE Bankiers) zijn afgesloten ten behoeve van de financiering van de nieuwbouw van het ziekenhuis en vormen een onderdeel van de eerder toegelichte kredietfaciliteit.

De overige kortlopende schulden en overlopende passiva omvatten de nagekomen facturen en berekende verplichtingen uit hoofde van de in 2009 gestarte activiteiten. Hierin is inbegrepen de overeengekomen afwikkeling met de aannemer inzake bediscussieerd meerwerk.

16. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

16.3. NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Obligoverplichting Waarborgfonds

De Stichting is gehouden tot betalen van een obligo, ingeval het risicovermogen van de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector minder dan het garantieniveau bedraagt. Het obligo is een percentage van 3% van de resterende schuld van de leningen, waarvoor de Stichting Wfz zich borg heeft gesteld. Dit obligo is inroepbaar tot het maximum van het aldus te berekenen bedrag, gedurende de looptijd van de leningen die door de Stichting Wfz zijn geborgd. Indien en voorzover het risicovermogen op enig moment 1% van de schuldrestanten per 31 december van het laatst verstreken kalenderjaar van de geldlening overschrijdt, worden de door de Stichting Wfz ingeroepen obligo's aan de deelnemende instellingen terugbetaald in welk geval dit obligo daarna wederom tot het maximum inroepbaar is. De resterende schuld per 31 december 2009 van de geborgde leningen door de Stichting Wfz bedraagt € 44.104.000. De obligoverplichting per 31 december 2009 komt derhalve uit op € 1.323.000.

17a. Verloopoverzicht materiële vaste activa na stelselwijziging

bedragen luiden in € 1.000

	Bedrijfsgebouwen en terreinen					Totaal Bedrijfsgeb. en Terreinen
	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen permanent	Gebouwen Bouwrente, aanloopkosten	Gebouwen semi-permanent	
Afschrijvingspercentages	0,0%	5% - 10%	2% - 2,5% - 5% - 10%	2,5%	5 - 25%	
Stand 1 januari 2009						
Aanschafwaarde	8.932	1.190	68.507	7.916	7.524	94.069
Cumulatieve afschrijvingen	-	13-	8.266-	2.965-	7.524-	18.768-
Boekwaarde	8.932	1.177	60.241	4.951	-	75.301
Mutaties boekjaar:						
Investerings			431		-	431
Afschrijvingen		58-	1.893-	198-	-	2.149-
	-	58-	1.462-	198-	-	1.718-
Geheel afgeschreven activa:						
Aanschafwaarde			188-	-	7.524-	7.712-
Afschrijvingen			188	-	7.524	7.712
	-	-	-	-	-	-
Desinvesteringen/overboekingen:						
Aanschafwaarde	812	122-	16.852	5	-	17.547
Afschrijvingen					-	-
	812	122-	16.852	5	-	17.547
Stand 31 december 2009						
Aanschafwaarde	9.744	1.068	85.602	7.921	-	104.335
Cumulatieve afschrijvingen	-	71-	9.971-	3.163-	-	13.205-
Boekwaarde	9.744	997	75.631	4.758	-	91.130

a

17a. Verloopoverzicht materiële vaste activa na stelselwijziging

bedragen luiden in € 1.000

	Mach. & Inst.	Andere vaste bedrijfsmiddelen			MVBA in uitv.	Totaal materiële vaste activa
		Installaties	Inventarissen	Automatisering	Totaal Andere vaste Bedrijfsmiddelen	
Afschrijvingspercentages	5% - 10%	5% - 10%	20% - 33 1/3%		0,0%	
Stand 1 januari 2009						
Aanschafwaarde	36.922	33.429	3.157	36.586	11.702	179.279
Cumulatieve afschrijvingen	11.972-	11.367-	1.430-	12.797-		43.537-
Boekwaarde	24.950	22.062	1.727	23.789	11.702	135.742
Mutaties boekjaar:						
Investeringen	737	7.262	937	8.199	27.008	36.375
Afschrijvingen	2.428-	4.062-	784-	4.846-		9.423-
	1.691-	3.200	153	3.353	27.008	26.952
Geheel afgeschreven activa:						
Aanschafwaarde	-	1.551-	311-	1.862-	-	9.574-
Afschrijvingen	-	1.551	311	1.862	-	9.574
	-	-	-	-	-	-
Desinvesteringen/overboekingen:						
Aanschafwaarde	12.631			-	30.178-	-
Afschrijvingen				-		-
	12.631	-	-	-	30.178-	-
Stand 31 december 2009						
Aanschafwaarde	50.290	39.140	3.783	42.923	8.532	206.079
Cumulatieve afschrijvingen	14.400-	13.878-	1.903-	15.781-	-	43.386-
Boekwaarde	35.890	25.262	1.880	27.142	8.532	162.693

b

c

d

e = a t/m d

17b. Verloopoverzicht materiële vaste activa vóór stelselwijziging

bedragen luiden in €

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%	5% - 10%	2,0%	2,5%	5 - 25%		5%		
Stand 1 januari 2009									
Aanschafwaarde	8.932	1.097	62.634	7.915	6.958	77.507	33.579	11.702	132.817
Cumulatieve afschrijvingen	0	-13	-6.820	-2.966	-6.958	-16.744	-11.148	0	-27.905
Boekwaarde	8.932	1.084	55.813	4.950	0	60.763	22.431	11.702	104.912
Mutaties boekjaar:									
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	27.008	27.008
Afschrijvingen	0	-50	-1.436	-198	0	-1.634	-1.939	0	-3.623
	0	-50	-1.436	-198	0	-1.634	-1.939	27.008	23.385
Geheel afgeschreven activa:									
Aanschafwaarde	0	0	0	0	-6.958	-6.958	0	0	-6.958
Afschrijvingen	0	0	0	0	6.958	6.958	0	0	6.958
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Desinvesteringen/overboekingen:									
Aanschafwaarde	812	-188	13.158	5	0	13.163	9.425	-30.178	-6.965
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	812	-188	13.158	5	0	13.163	9.425	-30.178	-6.965
Stand 31 december 2009									
Aanschafwaarde	9.744	909	75.792	7.920	0	83.713	43.004	8.532	145.902
Cumulatieve afschrijvingen	0	-63	-8.257	-3.163	0	-11.420	-13.087	0	-24.571
Boekwaarde	9.744	846	67.535	4.757	0	72.292	29.917	8.532	121.331
	(a)				(b)	(c)	(d)		(a+b+c+d)

17b. Verloopoverzicht materiële vaste activa vóór stelselwijziging

bedragen luiden in €

WTZi instandhoudings materiële vaste activa							
Trekkings- rechten			Instandhouding		Onderhanden Projecten		Subtotaal WTZi instandh.
Afschrijvingspercentages	5,0%		10,0%				
Stand 1 januari 2009							
Aanschafwaarde	0		4.290		0		4.290
Cumulatieve afschrijvingen	0		-2.216		0		-2.216
Boekwaarde	0		2.074		0		2.074
Mutaties boekjaar:							
Investerings	0		1.168		0		1.168
Afschrijvingen	-97		-655		0		-751
	-97		513		0		416
Geheel afgeschreven activa:							
Aanschafwaarde	0		-188		0		-188
Afschrijvingen	0		188		0		188
	0		0		0		0
Desinvesteringen/overboekingen:							
Aanschafwaarde	3.600		2.286		0		5.886
Afschrijvingen	0		0		0		0
	3.600		2.286		0		5.886
Stand 31 december 2009							
Aanschafwaarde	3.600		7.555		0		11.155
Cumulatieve afschrijvingen	-97		-2.682		0		-2.779
Boekwaarde	3.504		4.873		0		8.377

17b. Verloopoverzicht materiële vaste activa vóór stelselwijziging

bedragen luiden in €

	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%+331/3%		2,0%	2,0%	5 - 10%	5%			
Stand 1 januari 2009										
Aanschafwaarde	33.429	3.157	36.586	93	3.635	566	1.292	5.585	179.279	
Cumulatieve afschrijvingen	-11.367	-1.430	-12.797	-1	-26	-566	-26	-619	-43.537	
Boekwaarde	22.062	1.727	23.789	92	3.609	0	1.265	4.966	135.742	
Mutaties boekjaar:										
Investerings	7.262	937	8.200	0	0	0	0	0	36.375	
Afschrijvingen	-4.062	-784	-4.846	-5	-76	0	-122	-202	-9.423	
	3.201	153	3.353	-5	-76	0	-122	-202	26.952	
Geheel afgeschreven activa:										
Aanschafwaarde	-1.550	-311	-1.862	0	0	-566	0	-566	-9.574	
Afschrijvingen	1.550	311	1.862	0	0	566	0	566	9.574	
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Desinvesteringen/overboekingen:										
Aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	1.079	1.079	0	
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	0	1.079	1.079	0	
Stand 31 december 2009										
Aanschafwaarde	39.141	3.783	0	42.924	93	3.635	0	2.370	6.098	206.079
Cumulatieve afschrijvingen	-13.878	-1.903	0	-15.781	-5	-102	0	-148	-255	-43.386
Boekwaarde	25.262	1.880	0	27.143	88	3.533	0	2.222	5.843	162.693

18. Projecten in uitvoering en mutaties in het boekjaar

bedragen luiden in € 1

Projectgegevens				Investerings				Goedkeuringen	Toekomstige lasten	
Briefnr.	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2008	2009	t/m 2009		Nominaal bedrag	Jaar van oplevering/ingebrn	Investeringsbedrag (raming)
						gereed	onderhanden			
A05045 Instelnr 426 proj nr 7664 = vergunning	10 feb 06 en aanvullend 16-09-2009	verbouwing en uitbreidingsnieuw- bouw 1e fase; uitbr. bedden- capaciteit	vergunnings- plichtig permanente gebouwen +	92.978.837	21.452.048	110.370.234	4.060.651	112.279.442	2008/2009/2010	116.715.370
			niet noodzakelijke bestanddelen/ trekkingsrechten						7.582.467	2008/2009/2010
		Project vervanging Ziekenhuisinformatie- systeem (SAP)	WMG automatisering	443.245	4.027.878		4.471.123			2010
				93.422.082	25.479.926	110.370.234	8.531.774	119.861.909		135.381.863

19. Overzicht van langlopende schulden ultimo 2009

Lening nr.	Datum	Soort lening storting	Oorspronkelijk bedrag		Totale looptijd	Restschuld	Resterende	Restschuld	Rente-percentage	Aflossings-wijze	Gestelde zekerheid	Aflossings-	Aflossings-
			Hfl	Euro		31 december (lang)	looptijd (excl. kort)	over 5 jaar (excl. kort)				bedrag 2009	bedrag 2010
1	06-09-91	kredietinstelling Postbank/ING	18.000.000	8.168.044	40 jaar	4.288.223	21 jr/0 mnd	3.267.218	5,150%	lineair	rijksgarantie	204.201	204.201
2	01-10-96	onderhands ABP/Rabo	16.400.000	7.441.995	40 jaar	4.837.297	26 jr/0 mnd	3.907.047	4,031%	lineair	rijksgarantie	186.050	186.050
3	01-02-01	kredietinstelling NWB	10.000.000	4.537.802	35 jaar	3.370.939	25 jr/1 mnd	2.722.684	5,255%	lineair	borging WfZ	129.651	129.651
4	01-02-01	kredietinstelling BNG	8.500.000	3.857.132	35 jaar	2.865.297	25 jr/1 mnd	2.314.277	5,305%	lineair	borging WfZ	110.204	110.204
5	01-02-01	kredietinstelling BNG	18.500.000	8.394.934	9 jaar		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	1.412.618	10 jr/9,5 mnd	770.518	4,480%	lineair	borging WfZ	128.420	128.420
7	30-12-05	kredietinstelling BNG	77.060.000	34.968.303	10 jaar	1.304.907	5 jaar	7	3,295%	lineair	borging WfZ	260.981	260.981
8	09-10-2006	kredietinstelling BNG		8.000.000	40 jaar	7.200.000	36 jr/9,3 mnd	6.200.000	3,916%	lineair	borging WfZ	200.000	200.000
9	09-10-2006	kredietinstelling BNG		8.000.000	40 jaar	7.200.000	36 jr/9,3 mnd	6.200.000	3,942%	lineair	borging WfZ	200.000	200.000
10	09-10-2006	kredietinstelling BNG		4.000.000	40 jaar	3.600.000	36 jr/9,3 mnd	3.100.000	3,981%	lineair	borging WfZ	100.000	100.000
11	09-10-2006	kredietinstelling BNG		5.000.000	40 jaar	4.500.000	36 jr/9,3 mnd	3.875.000	4,004%	lineair	borging WfZ	125.000	125.000
12	09-10-2006	kredietinstelling BNG		8.000.000	9 jaar	4.444.444	4 jr/ 9 mnd	-1	3,902%	lineair	borging WfZ	888.889	888.889
13	05-06-2007	kredietinstelling BNG		5.400.000	40 jaar	4.995.000	37 jr/5 mnd	4.320.000	4,539%	lineair	borging WfZ	135.000	135.000
14	01-08-2008	kredietinstelling C en E		5.000.000	10 jaar	3.875.000	7 jr/7 mnd	1.375.000	5,330%	lineair		500.000	500.000
15	01-08-2008	kredietinstelling C en E		20.000.000	20 jaar	18.875.000	17 jr/7 mnd	16.375.000	5,360%	lineair		500.000	500.000
			100.978.116			72.768.725		54.426.750				4.601.166	4.601.166

20. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20.1. Wettelijk budget aanvaardbare kosten

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten 2008		78.259
Budgetaanpassing naar aanleiding van nacalculaties 2001 t/m 2007		<u>-4.109</u>
		74.150
Prijscompensatie voor		
- Loonkosten	1.712	
- Materiële kosten	<u>140</u>	
		1.852
Mutatie productie (m.n. door uitbreiding B-segment)	-782	
Schoning kosten i.v.m. uitbreiding B-segment	<u>-1.672</u>	
		-2.454
Uitbreiding erkenning en toelating		816
Meerproductie 1e lijn		420
Beleidsmaatregelen overheid:		
- Vervallen vergoeding extra opleidingsplaatsen	-46	
- Door overheid verhoogde budgetkorting	<u>-149</u>	
		-195
Nacalculeerbare kapitaalslasten:		
- Afschrijvingen	463	
- Rente	<u>110</u>	
		573
Adherentie		14
Dure geneesmiddelen		984
Zorgvernieuwing		271
Overig		<u>469</u>
		76.900
Nagekomen correcties n.a.v. nacalculatie 2008		2.008
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten 2009		<u><u>78.908</u></u>

20. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20.2. Opbrengst B-segment	2009	2008
Opbrengst B-segment, gefactureerd	28.252	16.377
Opbrengst B-segment, mutatie onderhanden werk	1.536	5.519
	29.788	21.896

Per 1 januari 2009 is een algemene verhoging van de DBC-productie in het B-segment doorgevoerd van 20% naar 34%. De honorariumopbrengsten ondersteunende specialismen zijn verantwoord onder de "Overige zorgprestaties". De vergelijkende cijfers 2008 zijn dienovereenkomstig aangepast.

20.3. Overige bedrijfsopbrengsten	2009	2008
Overige zorgprestaties	8.139	5.189
Overige dienstverlening	886	650
Subsidie opleidingsplaatsen	1.931	2.135
Overige subsidies	401	138
	11.357	8.112

20.4. Personeelskosten	2009	2008
Lonen en salarissen	53.435	43.223
Sociale lasten	13.101	11.188
Andere personeelskosten	2.914	2.593
	69.450	57.004
Personeel niet in loondienst	4.273	5.008
	73.723	62.012

De stijging van de lonen en salarissen is met name gelegen in de uitbreiding van de gemiddelde personele bezetting met 168,2 fte, zoals onderstaand wordt toegelicht. In 2009 is sprake geweest van een stijging van het gemiddeld jaarinkomen per medewerker, deels t.g.v. de CAO-uitkomsten (Ziekenhuizen en AMS) en periodieken en t.g.v. van een stijging van de voorziening voor nog op te nemen vakantierechten.

De sociale lasten stijgen minder dan de ontwikkeling in de lonen en salarissen.

Er is in het verslagjaar opnieuw gebruik gemaakt van de inzet van interim medewerkers. Gedurende 2009 is voor een aantal maanden nog sprake geweest van tijdelijke inhuur op sleutelposities. Daarna zijn vacante plaatsen door vaste medewerkers opgevuld. In het primaire proces was ook inzet van personeel niet in loondienst op schaarse functies binnen OK en SEH. Voorts wordt deze post veroorzaakt door de voorbereiding van de implementatie van SAP waarvoor diverse interimmedewerkers werden ingehuurd om het proces te begeleiden.

20. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

De gemiddelde personele bezetting in fulltime equivalenten voor verloonde uren is als volgt:

(exclusief personeel niet in loondienst en doorberekeningen aan derden)

De vergelijkcijfers van 2008 zijn aangepast aan een nieuwe definitie voor het berekenen van de fte's.

	2009	2008
	fte	fte
algemene- en administratieve functies	235,9	203,1
hotelfuncties	144,7	117,6
patiëntgebonden functies	804,4	698,0
leerling-verpleegkundigen	38,8	35,9
terrein- en gebouwgebonden functies	12,0	12,8
	1.235,6	1.067,4

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.

20.5. Afschrijvingen vaste activa

	2009	2008
Nacalculeerbare afschrijvingen	3.623	2.840
Incidentele afschrijving semi-permanente gebouwen	0	518
Overige afschrijvingen materiële vaste activa	5.800	4.428
Totaal afschrijving conform MVA, bijlagen 1a en 1b	9.423	7.786
Afschrijving goodwill (nacalculeerbaar)	6	6
	9.429	7.792

In de loop van 2009 is de 2e fase van de nieuwbouw opgeleverd en in gebruik genomen. Vanaf het moment van oplevering is de afschrijving op de betrokken onderdelen gestart.

20. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20.6. Overige bedrijfskosten

	2009	2008
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.688	3.052
Algemene kosten	6.330	8.394
Patiëntgebonden kosten	21.943	19.451
Onderhoud en energiekosten	1.557	2.000
Huur en leasing	-23	176
Dotaties voorzieningen	277	370
	<u>33.772</u>	<u>33.443</u>

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.

20.7. Financiële baten en lasten

	2009	2008
Rentebaten	99	223
Rentelasten	-4.363	-3.168
	-4.264	-2.945
Boekwinst op verkoop grond	0	120
Voordelig resultaat deelneming Flevozorg B.V.	1.622	-5
	<u>-2.642</u>	<u>-2.830</u>

De toename van de rentelasten is een gevolg van de toename van de financieringsbehoefte in verband met voortzetting van de nieuwbouw.

21. 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 2008	5
Opgenomen bankkrediet per 31 december 2008	-3.237
Opgenomen kasgeldleningen per 31 december 2008	<u>-24.000</u>
Geldmiddelen per 31 december 2008	-27.232
Liquide middelen per 31 december 2009	51
Opgenomen bankkrediet per 31 december 2009	-2.496
Opgenomen kasgeldleningen per 31 december 2009	<u>-70.600</u>
Geldmiddelen per 31 december 2009	-73.045
Balansmutatie geldmiddelen 2009	<u><u>-45.813</u></u>

Toelichting op kasstromen

- afname werkkapitaal	-11.286
- investeringen in vaste activa, minus afschrijvingen	-26.952
- opname lening	0
- aflossing langlopende leningen	-4.601
- mutatie in financiële activa, resultaat deelneming	-1.622
- mutatie in financiële activa, overige	65
- mutatie voorzieningen	-1.904
	<u>-46.300</u>
- exploitatieresultaat	487
Afname geldmiddelen 2009	<u><u>-45.813</u></u>

Bijlage 1. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

bedragen luiden in € 1

Raad van Bestuur

De bezoldiging van de Raad van Bestuur volgt de richtlijnen van de NVZD. Omdat sprake is van een overeenkomst voor onbepaalde tijd (vijf jaar) is de richtlijn op grond van deze omstandigheden aangepast.

Bij de vaststelling van de bezoldiging is tevens rekening gehouden met de in Nederland specifieke situatie van groei en positionering in een sterk stijgend en zich nog steeds ontwikkelend verzorgingsgebied, hetgeen naast de reguliere bestuurlijke activiteiten moet worden vormgegeven.

1 Naam	J. Schraeverus		D. van Buren	
	2009	2008	2009	2008
2 Jaar	S	S		S
3 Periode in dienst	2009	2008		2008
4 Voorzitter	J	J		J
5 Periode in dienst als voorzitter	2009	vanaf 1-3		tm 28-2
6 Beëindiging dienstverband ultimo verslagjaar	n.v.t.	n.v.t.		01-03-2008
7 Afspraken werktijden	J	J		detachering
8 Deeltijdfactor (percentage)	100%	100%		
9 Bruto basissalaris	210.239	161.503		77.112
10 Overeengekomen toeslag; zie noot 2)	42.047	32.301		
11 Bruto-onkostenvergoeding	5.400	4.500		
12 Werkgeversbijdrage sociale lasten	7.167	6.066		
13 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT	27.014	21.871		
14 Ontslagvergoeding	n.v.t.	n.v.t.		
15 Bonussen; zie noot 3)	25.000			
16 Totaal bruto-inkomen	316.867	226.240		77.112
17 Cataloguswaarde auto van de zaak	n.v.t.	n.v.t.		
18 Eigen bijdrage auto van de zaak	n.v.t.	n.v.t.		
19 Belastbaar looninkomen	251.625	171.326		
Noten	2)	2)		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

3) de bonus 2008 is uitgekeerd in 2009

Raad van Toezicht

Naam	Functie	2009		2008		t/m	vanaf
		Bezoldi/ ging	Belast/ baar loon	Bezoldi/ ging	Belast/ baar loon		
R. Stokman	voorzitter	11.000	11.000	7.500	7.500		
M.H.P.J. Emondts	lid	8.500	8.500	5.000	5.000		
S. Butzke	lid	8.500	8.500	5.000	5.000		
D. Kerkkamp	lid	8.500	8.500	5.000	5.000		
E.R. Capitain	lid	8.500	8.500				
R.J. Schaeffer	vice-voorz.			6.458	6.458	31-12-2008	
D.A. Regenboog	lid			5.000	5.000	31-12-2008	
J.C.W. Hasenaar-Venmans	lid			5.000	5.000	31-12-2008	

De vergoedingen zijn conform de regels van de NVZT.

St. Flevoziekenhuis Almere, Enkelvoudige Jaarrekening 2009

Bijlage 2. 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 2009, dat het bedrag van € 81.000 te boven gaat.

functienaam	dienstverband	loonbestanddelen					Totaal
		loon	pensioenpremie	IP premie	ontslagvergoeding	overige	
Bestuurder 1)	bepaalde tijd	251.625	53.947	1.161	0	0	306.733
Directeur	bepaalde tijd	153.096	36.711	778	0	0	190.585
Medisch specialist	onbepaalde tijd	150.168	34.511	718	0	0	185.397
Medisch specialist	onbepaalde tijd	207.289	49.140	1.054	0	0	257.483
Medisch specialist	onbepaalde tijd	159.983	36.932	783	0	0	197.698
Medisch specialist	onbepaalde tijd	179.951	32.602	686	0	0	213.239
Medisch specialist	onbepaalde tijd	147.470	33.308	702	0	0	181.480
Medisch specialist	onbepaalde tijd	181.310	32.602	686	0	0	214.598
Medisch specialist	onbepaalde tijd	158.914	36.658	776	0	0	196.348
Medisch specialist	onbepaalde tijd	156.970	35.050	741	0	0	192.761
Medisch specialist	onbepaalde tijd	180.074	42.162	899	0	0	223.135
Medisch specialist	onbepaalde tijd	153.469	33.179	699	0	0	187.347
Medisch specialist	onbepaalde tijd	180.474	42.162	899	0	0	223.535
Medisch specialist	onbepaalde tijd	181.937	32.602	686	0	0	215.225
Medisch specialist	onbepaalde tijd	147.314	34.205	717	0	0	182.236
Medisch specialist	onbepaalde tijd	147.867	33.179	699	0	0	181.745

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

St. Flevoziekenhuis Almere, Enkelvoudige Jaarrekening 2009

Bijlage 3. Vermelding honoraria accountant

Bedragen luiden in €1

	KPMG Accountants		Overige KPMG netwerk		Totaal KPMG netwerk	
	2009	2008	2009	2008	2009	2008
Onderzoek van de jaarrekening	89.890	80.216			89.890	80.216
Andere controleopdrachten	35.729	30.763			35.729	30.763
Adviesdiensten op fiscaal terrein			982	11.245	982	11.245
Andere niet-controlediensten			462.747	22.887	462.747	22.887
Totaal	125.619	110.979	463.729	34.132	589.348	145.111

De post "Andere niet-controlediensten" is voor 2009 nader als volgt te specificeren:

AO/IC processen i.r.t. SAP	333.739
Quality-audits SAP-implementatie	93.671
Overige adviezen	35.337
	462.747

OVERIGE GEGEVENS

Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening

De jaarrekening 2009 is vastgesteld door de Raad van Bestuur op 20 mei 2010 en goedgekeurd door de Raad van Toezicht in de vergadering van 20 mei 2010.

Aan Raad van Toezicht van Stichting Flevoziekenhuis te Almere

Accountantsverklaring

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit Jaardocument 2009 opgenomen jaarrekening 2009 van Stichting Flevoziekenhuis bestaande uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2009 en de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2009 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 WTZi. Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en 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 controle-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 en 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.

Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid 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 Flevoziekenhuis per 31 december 2009 en van het resultaat over 2009 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.

De Haag, 20 mei 2010

KPMG ACCOUNTANTS N.V.

M.J. Kuikman-Wakker RA