

Jaarrekening 2010

Stichting Flevoziekenhuis

INHOUDSOPGAVE

pagina

5.1 Jaarrekening 2010

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2010	92
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2010	93
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2010	94
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	95
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2010	101
5.1.6	Mutatieoverzicht (im)materiële vaste activa	111
5.1.7	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	115
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2010	116
5.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2010	117
5.1.10	Balans per 31 december 2010	122
5.1.11	Resultatenrekening over 2010	123
5.1.13	Toelichting op de balans per 31 december 2010	124
5.1.14	Mutatieoverzicht (im)materiële vaste activa	133
5.1.15	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	137
5.1.16	Overzicht langlopende schulden ultimo 2010	138
5.1.17	Toelichting op de resultatenrekening over 2010	139

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	148
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	148
5.2.3	Resultaatbestemming	148
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	148
5.2.5	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	148
5.2.6	Controleverklaring	149

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2010

na resultaatbestemming

bedragen luiden in € 1.000

	Ref.	31-dec-10	31-dec-09
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	5.265	118
Materiële vaste activa	2	146.604	162.920
Financiële vaste activa	3	238	94
Totaal vaste activa		<u>152.107</u>	<u>163.132</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	1.244	1.102
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's	5	14.800	20.225
Vorderingen en overlopende activa	6	44.131	32.534
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	7	10.946	0
Liquide middelen	9	1.506	91
Totaal vlottende activa		<u>72.627</u>	<u>53.952</u>
Totaal activa		<u><u>224.734</u></u>	<u><u>217.084</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	536	536
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		11.679	11.260
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		<u>1.468</u>	<u>1.468</u>
Totaal eigen vermogen		13.683	13.264
Voorzieningen	11	1.594	1.382
Langlopende schulden	12	146.904	72.769
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	7	0	18.664
Kortlopende schulden en overlopende passiva	13	62.553	111.005
Totaal passiva		<u><u>224.734</u></u>	<u><u>217.084</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2010

bedragen luiden in € 1.000

	<u>Ref.</u>	<u>2010</u> €	<u>2009</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	15	107.049	78.908
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC B-segment)	16	8.633	9.149
Omzet DBC B-segment	17	41.450	32.261
Subsidies	18	2.823	2.332
Overige bedrijfsopbrengsten	19	3.297	886
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>163.252</u>	<u>123.536</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	20	83.387	74.395
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	21	11.398	9.562
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	22	20.097	0
Overige bedrijfskosten	23	41.743	34.383
Som der bedrijfslasten		<u>156.625</u>	<u>118.340</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		6.627	5.196
Financiële baten en lasten	24	-5.689	-4.264
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>938</u>	<u>932</u>
Vpb	25	519	446
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>418</u></u>	<u><u>486</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2010</u> €	<u>2009</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		7.318	486
Bestemmingsreserve lustrum		-134	
Bestemmingsreserve inventaris nieuwbouw		-5.355	
Bestemmingsreserve subsidiegelden		-186	
Egalisatiereserve instandhouding		-1.170	
Egalisatiereserve vervanging inventaris		-55	
		<u>418</u>	<u>486</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

bedragen luiden in € 1.000

Ref.	2010		2009	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		6.627		5.196
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	11.398		9.549	
- bijzondere waardeverminderingen vaste activa	20.097			
- mutaties voorzieningen	212		-1.842	
		31.706		7.707
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	-142		-716	
- mutatie onderhanden projecten DBC's	5.425		-2.256	
- vorderingen	-11.597		-7.570	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-29.610		-3.656	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-2.162		1.489	
		-38.087		-12.709
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		247		194
Ontvangen interest	126		99	
Betaalde interest	-5.815		-4.363	
Vennootschapsbelasting	-519		-446	
		-6.208		-4.710
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-5.961		-4.516
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-20.296		-36.677	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		0	
Investerings immateriële vaste activa	-24		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0		0	
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0		0	
Mutatie leningen u/g	0		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa	-150		2	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-20.470		-36.675
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	83.100		0	
Aflossing langlopende schulden	-5.812		-4.601	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		77.288		-4.601
Mutatie geldmiddelen		<u>50.857</u>		<u>-45.792</u>

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Groepsverhoudingen

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Vergelijking met voorgaand boekjaar

Voor de waardering van de onderhanden projecten uit hoofde van DBC's worden de nog niet in het boekjaar gesloten DBC's gewaardeerd op 50% van de verkoopprijs. In voorgaand boekjaar werd de openstaande DBC herleid op basis van de hieraan gekoppelde verrichtingen.

Gebruik van schattingen

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

Dit heeft voor 2010 impact op de volgende onderdelen:

a) Bijzondere waardeverminderingen van de vaste activa:

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

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

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

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. Deze analyse wordt jaarlijks gemaakt op basis van het financieel meerjaren beleid.

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.

5.1.4 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.

Financiële instrumenten

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

De instelling heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

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

Deze worden door de instelling niet gescheiden van het basiscontract. De condities van het afgeleide instrument worden in de toelichting van de jaarrekening uiteengezet.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien de vervolgwaardering van deze instrumenten tegen reële waarde plaatsvindt, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Consolidatie

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

- Stichting Flevoziekenhuis
- Flevozorg BV

Stichting Flevoziekenhuis Almere te Almere is 100% aandeelhouder van Flevozorg BV.

Flevozorg BV bezit 100% van de aandelen van Flevoclinic BV en 60% van de aandelen van De Kinderkliniek Almere BV.

Op grond van artikel 7, lid 5 en 6 van de regeling verslaggeving WTZi zijn de jaarrekening van Stichting Vrienden van het Flevoziekenhuis en de Stichting Flevoclinic buiten de consolidatie gebleven.

Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen in paragraaf 5.1.17.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen zijn in de consolidatie geëlimineerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. De referentienummers in de balans en resultatenrekening verwijzen naar de betreffende toelichting.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Wijziging bekostiging kapitaallasten, overgangsregime en Richtlijn 655 Zorginstellingen

Sinds 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 hiermee volgens de algemene verslaggevingsregels van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving plaats te vinden.

Op grond van een aanwijzing van het Ministerie van VWS heeft de Nederlandse Zorgautoriteit op 20 juni 2010 beleidsregels gepubliceerd die een oplossing moeten bieden voor de kapitaallastenproblematiek bij ziekenhuizen. De beleidsregels voorzien voor het gereguleerde segment van de ziekenhuiszorg in een eenmalige vergoeding voor immateriële vaste activa (BR/CU-2002), een garantieregeling die een vangnet moet bieden voor instellingen op het moment dat de budgettering van ziekenhuizen wordt afgeschaft met een looptijd van 2011 tot 2017 (beleidsregel BR/CU-2001), alsmede een verlenging van de tijdelijke liquiditeitsopslag van 0,5% op de korte rente tot 1 januari 2011 (beleidsregel BR/CU-2003). Dit overgangsregime geeft, aflopend in de tijd, gedeeltelijke zekerheid voor oudbouw- en nieuwbouw problematiek van het vastgoed en zekerheid voor de afwikkeling van de voormalige Immateriële Vaste Activa (door versnelde afschrijving en vergoeding in de budgetten). De feitelijke werking en effecten zijn echter afhankelijk van de wijze van invoering van prestatiebekostiging en de kapitaallasten hierbinnen. Er is nog geen duidelijkheid over de hoogte, definitieve 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 is vanaf 2012 sprake van integrale tarieven en een verdere uitbreiding van het B-segment. Als gevolg van de uitbreiding van het B-segment en de invoering van DOT vindt een toename plaats van de prestatieafhankelijke bekostiging.

Als gevolg van de Compensatieregeling IVA 2010 (BR/CU-2002) heeft per 31 december 2010 een overheveling plaatsgevonden vanuit materiële vaste activa naar immateriële vaste activa.

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 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 (zie voorgaande alinea) is nog nauwelijks mogelijk om op betrouwbare wijze vast te stellen of sprake is van een bijzondere waardevermindering ultimo 2010. De overgangsregeling en de versnelde afschrijvingsregeling voor immateriële vaste activa zouden (afhankelijk van de impact en uitwerking van prestatiebekostiging door de NZa) voor diverse problemen van oudbouw en recente nieuwbouw in ieder geval een gedeeltelijke en tijdelijke oplossing moeten kunnen bieden. Daarnaast heeft de NZa de bevoegdheid van eigen beleidsregels af te wijken ten einde maatwerk oplossingen te kunnen bieden voor additionele problematiek.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Bedrijfswaarde

Stichting 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 2011 wordt verwacht, alsmede van de uitwerking hiervan door de NZa en DBC-Onderhoud.

Desalniettemin geeft een eerste inschatting aan dat de geschatte bedrijfswaarde minimaal gelijk is aan de boekwaarde eind 2010. De instelling 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. 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 de instelling in de toekomst, zowel voor het beeld van resultaat en vermogen in de onderhavige jaarrekening als in toekomstige jaren. Een dergelijke afwijking zal, voor zover aan de orde, worden verwerkt in de jaarrekening als deze voldoende betrouwbaar kan worden bepaald.

Afschrijving en gebruiksduur

De tot en met 2010 gehanteerde afschrijvingstermijnen behoeven naar de mening van de instelling per saldo geen aanpassing; dit gegeven de resterende gebruiksduur en de verwachte compensatie voor de overgangsproblematiek.

De instelling 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 waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde of kostprijs.

Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's

De onderhanden projecten uit hoofde van DBC's worden gewaardeerd tegen 50% van de opbrengstwaarde van de DBC. Op de onderhanden projecten 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. Deze voorziening is bepaald op basis van de inbaarheid van de individuele vorderingen of categorieën van vorderingen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Effecten

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

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

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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de (contante) waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Baten

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

Pensioenen

Het 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. Het 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

bedragen luiden in € 1.000

ACTIVA**1. Immateriële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Plankosten	5.159	
Licentiekosten	107	118
Totaal immateriële vaste activa	<u>5.265</u>	<u>118</u>

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

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	118	13
Bij: investeringen	24	135
Bij: herwaarderingen		
Bij: herrubriceringen	25.256	
Af: afschrijvingen	36	30
Af: bijzondere waardeverminderingen	20.097	
Af: terugname geheel afgeschreven activa		
Af: desinvesteringen		
Boekwaarde per 31 december	<u>5.265</u>	<u>118</u>
Aanschafwaarde	29.720	162
Cumulatieve herwaarderingen		
Cumulatieve afschrijvingen	24.455	44

Als gevolg van de Compensatieregeling IVA 2010 (BR/CU-2002) heeft per 31 december 2010 een overheveling plaatsgevonden vanuit de materiële vaste activa ter grootte van ruim €25 miljoen. Vanuit de immateriële vaste activa is in 2010 een bedrag van ruim €20 miljoen op grond van de beleidsregel in het wettelijk budget nagecalculeerd. Het resterende deel wordt afgeschreven in twee jaar.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	81.126	91.160
Machines en installaties	32.464	35.890
Andere vaste bedrijfsmiddelen	33.014	27.338
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering		8.532
Totaal materiële vaste activa	<u>146.604</u>	<u>162.920</u>

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

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	162.920	135.794
Bij: investeringen	20.296	36.702
Af: herrubricering immateriële vaste activa	25.256	
Af: afschrijvingen	11.356	9.556
Af: bijzondere waardeverminderingen		
Af: terugname geheel afgeschreven activa		
Af: desinvesteringen		20
Boekwaarde per 31 december	<u>146.604</u>	<u>162.920</u>
Aanschafwaarde	197.077	206.505
Cumulatieve herwaarderingen		
Cumulatieve afschrijvingen	50.473	43.585

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

bedragen luiden in € 1.000

ACTIVA

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZi-vergunningplichtige vaste activa, de WTZi-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de niet-WTZi gefinancierde vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6. In toelichting 5.1.7 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

In 2010 is het laatste deel van de ver- en nieuwbouw in gebruik genomen.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Deelneming Medirisk	232	53
Overige financiële vaste activa	6	15
Overige vorderingen		26
Totaal financiële vaste activa	<u>238</u>	<u>94</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2010	94	96
Bij: kapitaalstorting Medirisk	173	
Bij: Medirisk en Medifire ledenrekening	6	53
Bij: verstrekte lening		
Bij: overige effecten		2
Af: ontvangen aflossing leningen	26	50
Af: waardeverminderingen	9	7
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>238</u>	<u>94</u>

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</u>	<u>Kernactiviteit</u>	<u>Verschaft kapitaal</u>	<u>Kapitaalbe- lang (in %)</u>	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
OWBM Medirisk	Medische aansprakelijkheid	173	0,5%	nb	nb

Toelichting:

De deelneming Medirisk betreft bij de verzekeraars beschikbare bedragen voor eventuele aansprakelijkheidsclaims. Jaarlijks wordt rente bijgeschreven. In het verslagjaar zijn aandelen verkregen voor een waarde van € 173.000 inclusief Agio. De nominale waarde hiervan bedraagt € 37.000.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS*bedragen luiden in € 1.000***ACTIVA****4. Voorraden***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Medische middelen	776	687
Hulpmiddelen	468	415
Totaal voorraden	<u>1.244</u>	<u>1.102</u>

Ultimo boekjaar wordt een voorziening voor incurantheid niet noodzakelijke geacht.

5. Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
DBC's A-segment	12.670	18.781
DBC's B-segment	6.471	9.089
Overige	238	659
Ontvangen voorschotten van zorgverzekeraars	-4.579	-8.304
Totaal onderhanden projecten	<u>14.800</u>	<u>20.225</u>

Voor de waardering van de onderhanden projecten uit hoofde van DBC's dient een waardering te worden toegepast van 'percentage of completion'. Dat wil zeggen dat de DBC wordt gewaardeerd tegen de tot dan toe gemaakte kosten en waarbij eventuele voorzienbare verliezen worden meegenomen. Aangezien het Flevoziekenhuis (nog) niet beschikt over kostprijzen is gekozen voor een methode die door meerdere ziekenhuizen wordt toegepast. Daarbij wordt gewaardeerd tegen 50% van de verkoopprijs. Deze methode wijkt af van de methode die in voorgaande boekjaren is gehanteerd. Het financiële effect van deze wijziging bedraagt € 127.000. De ontvangen voorschotten van de zorgverzekeraars is hierop in mindering gebracht. In het verslagjaar werd 50% van het oorspronkelijke permanente voorschot aan de marktleider terugbetaald.

De afname met betrekking tot het A-segment heeft vooral effect op de verantwoording van de werkelijke opbrengsten ter dekking van het budget aanvaardbare kosten en geen directe effect op het resultaat.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

bedragen luiden in € 1.000

ACTIVA

6. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	11.822	20.299
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.113	620
Nog te factureren omzet DBC's	26.281	9.628
Egalisatie disagio leningen o/g	1.551	434
Te vorderen BTW	1.519	
Nog te ontvangen bedragen	1.593	1.124
Vooruitbetaalde bedragen	64	284
Overige vorderingen	189	145
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>44.131</u>	<u>32.534</u>

Aan de voorziening voor dubieuze debiteuren is een hoger bedrag toegevoegd dan binnen het budget voor aanvaardbare kosten als vergoeding voor deze post is opgenomen. In overleg met het incassobureau werden in het boekjaar diverse oude dossiers gesloten, waarop de betrokken vorderingen werden afgeboekt. Per ultimo 2010 is de voorziening bepaald op € 408.000. De dotatie bovenop het in het budget voor aanvaardbare kosten opgenomen bedrag is hiervoor bepaald op € 155.000.

De post Egalisatie disagio leningen o/g valt jaarlijks vrij ten laste van de post rente. Deze vrijval is gerelateerd aan de rentevaste periode van de betreffende leningen.

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 65% geconcentreerd bij drie grote zorgverzekeraars.

De toename van de nog te factureren omzet DBC's in samenhang met de afname van de vorderingen op debiteuren wordt voornamelijk veroorzaakt door een tijdelijke achterstand in het facturatieproces vanwege implementatie van SAP en door een toename van de productie.

Onder de te vorderen BTW is € 1,5 mln. verantwoord in het kader van het toepassen fiscaal toegestane pro-rata regeling.

7. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	<u>t/m 2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-727	-19.560	1.623		-18.664
Financieringsverschil boekjaar				26.242	26.242
Correcties voorgaande jaren	35	84	2.119		2.238
Verrekend in rekenstaat	692				692
Betalingen/ontvangsten		439			439
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>727</u>	<u>523</u>	<u>2.119</u>	<u>26.242</u>	<u>29.611</u>
Financieringstekort	<u>0</u>	<u>-19.037</u>	<u>3.742</u>	<u>26.242</u>	<u>10.946</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning): c b b a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	104.845	76.900

Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:

Opbrengsten DBC A-segment inclusief toeslagen	57.980	55.817
Honoraria-opbrengsten voor specialisten in loondienst	7.274	8.154
Mutatie onderhanden werk honoraria voor specialisten in loondienst	-1.235	-2.420
Kapitaalslasten DBC B-segment		
Overige opbrengsten		
Nog te factureren DBC A-segment	11.663	4.840
Mutatie onderhanden werk DBC A-segment	-5.758	-822
Afrekening overfinanciering		
Afrekening lumpsum	83	-397
Overige producten en Ondersteunende producten	8.784	10.105
Overige mutaties	-188	

Totaal financieringsverschil

<u>26.242</u>	<u>1.623</u>
---------------	--------------

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

bedragen luiden in € 1.000

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.498	85
Kas	8	6
Totaal liquide middelen	<u>1.506</u>	<u>91</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

bedragen luiden in € 1.000

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-10	31-dec-09
	€	€
Kapitaal	536	536
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	11.679	11.260
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	1.468	1.468
Totaal eigen vermogen	<u>13.683</u>	<u>13.264</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2010	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2010
	€	€	€	€
Kapitaal	536			536
	<u>536</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>536</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2010	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2010
	€	€	€	€
Reserve aanvaarbare kosten	4.361	7.318		11.679
Reserve afschrijving inventarissen	55	-55		0
Bestemmingsreserves:				
Afschrijving instandhoudingsinvesteringen	1.170	-1.170		0
Besteding subsidie gelden	186	-186		0
Lustrum	134	-134		0
Inventaris nieuwbouw	5.355	-5.355		0
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>11.260</u>	<u>418</u>	<u>0</u>	<u>11.679</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2010	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2010
	€	€	€	€
Algemene reserve	1.468			1.468
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>1.468</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.468</u>

Kapitaal

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

Reserve aanvaarbare kosten

In het kader van de resultaatbestemming zijn de Bestemmingsreserves en egalisatiereserves per 31 december 2010 opgeheven. Deze saldi en het resultaat over 2010 zijn via de resultaatbestemming aan de reserve aanvaarbare kosten toegevoegd.

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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS*bedragen luiden in € 1.000***PASSIVA****11. Voorzieningen***Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per 1-jan-2010</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Saldo per 31-dec-2010</u>
	€	€	€	€
Medische aansprakelijkheid	50	30		80
Groot onderhoud	551		551	0
Gratificaties, jubilea en PLB	781	733		1.514
Totaal voorzieningen	<u>1.382</u>	<u>763</u>	<u>551</u>	<u>1.594</u>

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

	<u>31-dec-2010</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.594
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	

Voorziening medische aansprakelijkheid

Het saldo per 31 december 2010 betreft de lopende schadeclaims welke ten laste van het eigen risico gebracht zullen worden.

Voorziening groot onderhoud

In 2010 is besloten om de onderhoudsvoorziening te laten vervallen. De werkelijke onderhoudskosten worden verwerkt in de exploitatiekosten.

Voorziening gratificaties, dienstjubilea, pensioneringsuitkeringen en persoonsgebonden levensfasebudget (PLB)

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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

bedragen luiden in € 1.000

PASSIVA**12. Langlopende schulden***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Kredietinstellingen	142.253	67.932
Overige langlopende schulden	4.651	4.837
Totaal langlopende schulden	<u>146.904</u>	<u>72.769</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Stand per 1 januari	77.370	81.971
Bij: nieuwe leningen	83.100	
Af: aflossingen	5.812	4.601
Stand per 31 december	<u>154.658</u>	<u>77.370</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	7.754	4.601
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>146.904</u>	<u>72.769</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	7.754	4.601
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	146.904	72.769
Langlopend (> 5 jaar inclusief aflossingsverplichting komend boekjaar)	115.887	58.095

Toelichting:

In 2010 zijn onder borging van het waarborgfonds voor de zorgsector (WfZ) vijf nieuwe leningen afgesloten voor een totaalbedrag van € 82,5 mln. Met deze financiering is de kortlopende faciliteit bij de BNG komen te vervallen (zie toelichting kredietfaciliteiten bij de schulden op korte termijn). Ter meerdere zekerheid is aan het WfZ, de Staat der Nederlanden en aan de huisbankier een gezamenlijke eerste hypothecaire inschrijving verstrekt ter hoogte van € 247,8 mln. Van het totaal aan langlopende financieringen per 31 december 2010 (€ 146,9 mln.) is € 124,7 mln. geborgd.

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen en rentewijzigingen na het verlopen van de rentevaste periode. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Voor nadere specificatie van de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht onder 5.1.8.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS*bedragen luiden in € 1.000***PASSIVA****13. Kortlopende schulden en overlopende passiva***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	7.754	4.601
Belastingen en sociale premies	3.428	3.392
Crediteuren	6.930	10.383
Kasgeldlening	20.000	70.600
Netto salarissen	112	77
Rekening courant specialisten	1.617	1.321
Rente	2.382	1.114
Schulden aan kredietinstellingen	3.653	2.496
Schulden terzake pensioenen	1.207	1.221
Vakantiedagen	1.876	2.253
Vakantietoeslag en eindejaarsuitkering	2.621	2.369
Af te dragen Vpb	283	
Overige kortlopende schulden en overlopende activa	10.689	11.178
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>62.553</u>	<u>111.005</u>

Kredietfaciliteiten

De kredietfaciliteit bij de huisbankier is € 34,15 mln, waarvan € 16,5 mln in de vorm van een exploitatiekrediet en € 17,65 mln in de vorm van investeringsfaciliteiten. Hiervan is voor € 23,7 mln per 31 december 2010 gebruikgemaakt. Voor de kredieten bij CenE Bankiers zijn een positieve en negatieve pledge en een pari passu verklaring afgegeven.

De kortlopende kredietfaciliteit bij de bank Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) in het kader van de nieuwbouwfinanciering (€ 70,6 mln.) is in 2010 afgelost met het aangaan van de langlopende financieringen.

Binnen de faciliteit bij de CenE Bankiers is als voorwaarde opgenomen een minimale budgetratio van 5% (enkelvoudig). 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 versterkt. Per 31 december 2010 bedraagt de budgetratio 9,8% (2009: 12,8%). Bij de berekening is tevens rekening gehouden met de opbrengst van het B-segment.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

bedragen luiden in € 1.000

PASSIVA**14. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen****Verloopoverzicht investeringsruimte jaarlijkse instandhoudingen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	0	2.658
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte		68
Bij: investeringsruimte verslagjaar	739	727
Af: investeringen verslagjaar	39	3.453
Af: inbrengverplichting		
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>700</u>	<u>0</u>

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	10.027	8.857
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte		228
Bij: investeringsruimte verslagjaar	4.613	4.542
Af: investeringen verslagjaar	-410	3.600
Af: inbrengverplichting	12.853	
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>2.197</u>	<u>10.027</u>

Obligo Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

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 voor zover het risicovermogen op enig moment 1% van de schuldrestanten per 31 december van het laatst verstreken kalenderjaar van de geldening 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.

Juridische geschillen

Vanuit een lopend juridisch geschil bestaat een aansprakelijkheidsrisico, waarvan redelijkerwijs de omvang op dit moment niet is in te schatten. Hoewel de afloop hiervan niet met zekerheid kan worden voorspeld, wordt - mede op grond van ingewonnen juridisch advies - aangenomen dat deze geen materiële invloed van betekenis zal hebben op de geconsolideerde financiële positie.

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT (IM) MATERIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

bedragen luiden in € 1.000

5.1.6.1 WTZi-vergunningplichtige vaste activa

	NZa-IVA	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Gebouwen aanloopkosten	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010										
- aanschafwaarde		9.744	909	75.792	7.921		43.004	8.532	145.902	206.623
- cumulatieve herwaarderingen									0	0
- cumulatieve afschrijvingen			63	8.259	3.163		13.087		24.572	43.585
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>0</u>	<u>9.744</u>	<u>846</u>	<u>67.533</u>	<u>4.758</u>	<u>0</u>	<u>29.917</u>	<u>8.532</u>	<u>121.330</u>	<u>163.038</u>
Mutaties in het boekjaar										
- herrubricering aanschafwaarde	29.534	148	-149	-6.180	-7.921		3.231	-25.475	-6.812	0
- investeringen								16.943	16.943	20.320
- herwaarderingen									0	0
- afschrijvingen			40	1.824	198		2.609		4.671	11.390
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	20.097								20.097	20.097
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>										
aanschafwaarde									0	147
cumulatieve herwaarderingen									0	0
cumulatieve afschrijvingen									0	147
- <i>desinvesteringen en herrubricering</i>										
herrubricering cumulatieve afschr.	4.278			-827	-3.361				90	0
aanschafwaarde									0	0
cumulatieve herwaarderingen									0	0
cumulatieve afschrijvingen									0	0
per saldo	<u>-4.278</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>827</u>	<u>3.361</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-90</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>5.159</u>	<u>148</u>	<u>-189</u>	<u>-7.177</u>	<u>-4.758</u>	<u>0</u>	<u>622</u>	<u>-8.532</u>	<u>-14.727</u>	<u>-11.167</u>
Stand per 31 december 2010										
- aanschafwaarde	29.534	9.892	760	69.612	0	0	46.235	0	156.033	226.796
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	24.375	0	103	9.256	0	0	15.696	0	49.430	74.927
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>5.159</u>	<u>9.892</u>	<u>657</u>	<u>60.356</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>30.539</u>	<u>0</u>	<u>106.603</u>	<u>151.869</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	33,3%	0,0%	5,0%	2,0%	2,5%		5,0%	0,0%		

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT (IM) MATERIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

bedragen luiden in € 1.000

5.1.6.2 WTZi-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010							
- aanschafwaarde	3.600		3.600	7.556		7.556	11.156
- cumulatieve herwaarderingen			0			0	0
- cumulatieve afschrijvingen	97		97	2.682		2.682	2.779
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>3.503</u>	<u>0</u>	<u>3.503</u>	<u>4.874</u>	<u>0</u>	<u>4.874</u>	<u>8.377</u>
Mutaties in het boekjaar							
- herrubricering aanschafwaarde	-410		-410	-238		-238	-648
- investeringen			0	277		277	277
- herwaarderingen			0			0	0
- afschrijvingen	180		180	764		764	944
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
aanschafwaarde			0	147		147	147
cumulatieve herwaarderingen			0			0	0
cumulatieve afschrijvingen			0	147		147	147
<i>- desinvesteringen en herrubricering</i>							
herrubricering cumulatieve afschr.	-32		-32	-58		-58	-90
aanschafwaarde			0			0	0
cumulatieve herwaarderingen			0			0	0
cumulatieve afschrijvingen			0			0	0
per saldo	<u>32</u>	<u>0</u>	<u>32</u>	<u>58</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>90</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-558</u>	<u>0</u>	<u>-558</u>	<u>-667</u>	<u>0</u>	<u>-487</u>	<u>-1.225</u>
Stand per 31 december 2010							
- aanschafwaarde	3.190	0	3.190	7.448	0	7.448	10.638
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	245	0	245	3.241	0	3.241	3.486
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>2.945</u>	<u>0</u>	<u>2.945</u>	<u>4.207</u>	<u>0</u>	<u>4.207</u>	<u>7.152</u>
Afschrijvingspercentage	5,0%			10,0%			

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT (IM) MATERIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

bedragen luiden in € 1.000

5.1.6.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Subtotaal WMG
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010				
- aanschafwaarde	39.141		3.783	42.924
- cumulatieve herwaarderingen				0
- cumulatieve afschrijvingen	13.878		1.903	15.781
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>25.263</u>	<u>0</u>	<u>1.880</u>	<u>27.143</u>
Mutaties in het boekjaar				
- herrubricering aanschafwaarde			8.126	8.126
- investeringen	2.005		913	2.918
- herwaarderingen				0
- afschrijvingen	4.056		1.376	5.432
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
aanschafwaarde				0
cumulatieve herwaarderingen				0
cumulatieve afschrijvingen				0
- <i>desinvesteringen en herrubricering</i>				
herrubricering cumulatieve afschr.				
aanschafwaarde				0
cumulatieve herwaarderingen				0
cumulatieve afschrijvingen				0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.051</u>	<u>0</u>	<u>7.663</u>	<u>5.612</u>
Stand per 31 december 2010				
- aanschafwaarde	41.146	0	12.822	53.968
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	17.934	0	3.279	21.213
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>23.212</u>	<u>0</u>	<u>9.543</u>	<u>32.755</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%		10%, 20% en 33,3%	

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT (IM) MATERIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

5.1.6.4 niet-WTZi/WMG gefinancierde materiële vaste activa

bedragen luiden in € 1.000

	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Installaties	Licenties (IVA)	Verbouwingen	Medische inventaris	Overige inventaris	Vervoer	Automa- tisering	Subtotaal niet-WTZi/WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010										
- aanschafwaarde	93	3.635	2.370	162	62	161	14	105	40	6.642
- cumulatieve herwaarderingen										0
- cumulatieve afschrijvingen	5	102	148	44	31	77	7	20	20	454
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>88</u>	<u>3.533</u>	<u>2.222</u>	<u>118</u>	<u>31</u>	<u>84</u>	<u>7</u>	<u>85</u>	<u>20</u>	<u>6.188</u>
Mutaties in het boekjaar										
- herrubricering aanschafwaarde	-39	-445	-180	0	0	0	0	0	0	-664
- investeringen				24	5	63	83		5	180
- herwaarderingen										0
- afschrijvingen	3	69	117	35	31	30	12	26	20	343
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>										
aanschafwaarde										0
cumulatieve herwaarderingen										0
cumulatieve afschrijvingen										0
<i>- desinvesteringen en herrubricering</i>										
herrubricering cumulatieve afschr.										0
aanschafwaarde										0
cumulatieve herwaarderingen										0
cumulatieve afschrijvingen										0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-42</u>	<u>-69</u>	<u>-297</u>	<u>-11</u>	<u>-26</u>	<u>33</u>	<u>71</u>	<u>-26</u>	<u>-15</u>	<u>-827</u>
Stand per 31 december 2010										
- aanschafwaarde	54	3.190	2.190	186	67	224	97	105	45	6.158
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	8	171	265	79	62	107	19	46	40	797
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>46</u>	<u>3.019</u>	<u>1.925</u>	<u>107</u>	<u>5</u>	<u>117</u>	<u>78</u>	<u>59</u>	<u>5</u>	<u>5.361</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	2,0%	5,0%	20,0%	10,0%	10,0%	10,0%	20,0%	20,0%	

5.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (GECONSOLIDEERD)

bedragen luiden in € 1.000

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			Jaar van oplevering
Nummer	Briefnummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2009	2010	t/m 2010		Nominiaal bedrag WTZi	Indexering WTZi	Aangepaste goedkeuring	
							gereed	onderhanden				
					€	€	€	€	€	€	€	
Totaal					0	0	0	0	0	0	0	0

5.1.7.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN (GECONSOLIDEERD)

bedragen luiden in € 1.000

Projectgegevens						Investerings				Toekomstige lasten	
Nummer	Briefnummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	Activapost	WTZi	WMG	Overige	Totaal	Afschrijving	Rentekosten
						€	€	€	€	€	€
1	A05045	10-2-2006 en 16-9-2009	verbouwing en uitbreiding nieuwbouw eerste fase; uitbreiding beddenscapaciteit	vergunningplichtig	MVA	17.333			17.333	17.185	
2			Vervanging Ziekenhuisinformatiesysteem (SAP)	WMG automatisering	MVA		8.127		8.127	8.127	
Totaal						17.333	8.127	0	25.460	25.312	0

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2010

bedragen luiden in € 1.000

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2009	Nieuwe leningen in 2010	Aflossing in 2010	Restschuld 31 december 2010	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2010	Aflossingswijze	Aflossing 2011	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Postbank/ING	6-9-1991	8.168.044	40 jaar	lineair	5,150%	4.492.424		204.201	4.288.222	3.267.217	20 jr/0 mnd	lineair	204.201	rijksgarantie
ABP/Rabo	1-10-1996	7.441.995	40 jaar	lineair	4,031%	5.023.347		186.050	4.837.297	3.907.047	25 jr/0 mnd	lineair	186.050	rijksgarantie
NWB	1-2-2001	4.537.802	35 jaar	lineair	5,255%	3.500.591		129.651	3.370.940	2.722.685	24 jr/1 mnd	lineair	129.651	borging WfZ
BNG	1-2-2001	3.857.132	35 jaar	lineair	5,305%	2.975.501		110.204	2.865.297	2.314.277	24 jr/1 mnd	lineair	110.204	borging WfZ
BNG	1-2-2001	8.394.934	9 jaar	lineair	4,985%	932.770		932.770	0	0	0	lineair	0	borging WfZ
NWB	15-11-2001	2.568.396	20 jaar	lineair	4,480%	1.541.038		128.420	1.412.618	770.518	9 jr/9,5 mnd	lineair	128.420	borging WfZ
BNG	30-12-2005	2.609.813	10 jaar	lineair	3,295%	1.565.888		260.981	1.304.907	0	4 jr/0 mnd	lineair	260.981	borging WfZ
BNG	9-10-2006	8.000.000	40 jaar	lineair	3,916%	7.400.000		200.000	7.200.000	6.200.000	35 jr/9,3 mnd	lineair	200.000	borging WfZ
BNG	9-10-2006	8.000.000	40 jaar	lineair	3,942%	7.400.000		200.000	7.200.000	6.200.000	35 jr/9,3 mnd	lineair	200.000	borging WfZ
BNG	9-10-2006	4.000.000	40 jaar	lineair	3,981%	3.700.000		100.000	3.600.000	3.100.000	35 jr/9,3 mnd	lineair	100.000	borging WfZ
BNG	9-10-2006	5.000.000	40 jaar	lineair	4,004%	4.625.000		125.000	4.500.000	3.875.000	35 jr/9,3 mnd	lineair	125.000	borging WfZ
BNG	9-10-2006	8.000.000	9 jaar	lineair	3,902%	5.333.333		888.889	4.444.444	0	3 jr/ 9 mnd	lineair	888.889	borging WfZ
BNG	5-6-2007	5.400.000	40 jaar	lineair	4,539%	5.130.000		135.000	4.995.000	4.320.000	36 jr/5 mnd	lineair	135.000	borging WfZ
C en E	1-8-2008	5.000.000	10 jaar	lineair	5,330%	4.375.000		500.000	3.875.000	1.375.000	6 jr/7 mnd	lineair	500.000	
C en E	1-8-2008	20.000.000	20 jaar	lineair	5,360%	19.375.000		500.000	18.875.000	16.375.000	16 jr/7 mnd	lineair	500.000	
NWB	1-6-2010	15.000.000	40 jaar	lineair	3,440%		15.000.000	0	15.000.000	13.125.000	38 jr/5 mnd	lineair	375.000	borging WfZ
BNG	1-6-2010	15.000.000	40 jaar	lineair	4,190%		15.000.000	0	15.000.000	13.125.000	38 jr/5 mnd	lineair	375.000	borging WfZ
NWB	1-6-2010	20.000.000	40 jaar	lineair	3,845%		20.000.000	0	20.000.000	17.500.000	38 jr/5 mnd	lineair	500.000	borging WfZ
BNG	1-6-2010	10.000.000	20 jaar	lineair	3,655%		10.000.000	0	10.000.000	7.500.000	18 jr/5 mnd	lineair	500.000	borging WfZ
BNG	1-6-2010	22.500.000	10 jaar	lineair	2,760%		22.500.000	1.125.000	21.375.000	10.125.000	8 jr/5 mnd	lineair	2.250.000	borging WfZ
Rabobank	15-1-2010	600.000	7 jaar	lineair	3 mnd euribor+1,3%		600.000	85.800	514.200	85.200	6 jr	lineair	85.800	
Totaal		184.078.116				77.369.892	83.100.000	5.811.966	154.657.925	115.886.944			7.754.196	

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

bedragen luiden in € 1.000

15. Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	2010		2009	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		76.900		74.150
Productiemutatie verslagjaar		1.372		-2.034
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	816		1.712	
Prijsindexatie materiële kosten	-68		140	
Groei normatieve kapitaalslasten	0		0	
		748		1.852
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	1.327		611	
- materiële kosten	34		205	
- normatieve kapitaalslasten	0		0	
		1.361		816
Beleidsmaatregelen overheid:				
- generieke budgetkortingen	-605		-149	
- vervallen vergoeding extra opleidingsplaatsen			-46	
		-605		-195
Nacalculeerbare kapitaallasten:				
- rente	1.393		110	
- afschrijvingen	121		463	
- overgangsreg. kapitaallasten (inhaalafschr. IVA)	20.096		0	
- overige				
		21.610		573
Overige mutaties:				
- dure geneesmiddelen	1.335		984	
- zorgvernieuwing	771		271	
- adherentie	813		14	
- overig	540		469	
		3.459		1.738
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		104.845		76.900
Correcties voorgaande jaren		2.204		2.008
Wettelijk budget		107.049		78.908

Toelichting:

De uitbreiding erkenning en toelating betreft 2,41 FTE gewogen specialistenplaatsen en 102 bedden. De overgangsregeling kapitaallasten is toegepast, resulterend in een inhaalafschrijving op de IVA per 31 december 2010 van circa € 20 mln. De correcties voorgaande jaren betreffen voornamelijk adherente en uitbreiding erkenning aantal bedden.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING*bedragen luiden in € 1.000***BATEN****16. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties***De specificatie is als volgt:*

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Overige zorgprestaties	8.439	9.149
GGZ DBC's	194	
Totaal	<u>8.633</u>	<u>9.149</u>

Toelichting:

Onder de opbrengsten 2010 is € 1,5 mln. verantwoord in het kader van de fiscale pro-rata regeling. De overige zorgprestaties bestaat vooral uit onderlinge dienstverlening aan andere zorginstellingen. De GGZ DBC's worden uitgevoerd door De Kinderkliniek Almere BV. De overige zorgprestaties bevat geen honorarium van vrijgevestigde medisch specialisten.

17. Toelichting omzet DBC B-segment*De specificatie is als volgt:*

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Opbrengst B-segment	43.185	30.725
Mutatie onderhanden projecten DBC B-segment	-1.735	1.536
Totaal	<u>41.450</u>	<u>32.261</u>

Toelichting:

De toename is onder andere te verklaren door een productiegroei, de landelijke uitbreiding van het B-segment per 1 januari 2009 (overloop 2009/2010) en tariefswijziging.

18. Subsidies*De specificatie is als volgt:*

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Subsidies opleidingsplaatsen	2.106	1.931
Overige subsidies	717	401
Totaal	<u>2.823</u>	<u>2.332</u>

Toelichting:

In de overige subsidies 2010 zijn de afdrachtkortingen op de werknemersverzekeringen verantwoord. Deze zijn in 2009 in mindering gebracht op de sociale lasten.

19. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Overige dienstverlening	3.297	886
Totaal	<u>3.297</u>	<u>886</u>

Toelichting:

Deze post bestaat in 2010 voornamelijk uit huuropbrengsten.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

bedragen luiden in € 1.000

LASTEN**20. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Lonen en salarissen	60.382	53.946
Sociale kosten	15.516	13.144
Overige personele kosten	3.666	2.933
Subtotaal	<u>79.564</u>	<u>70.023</u>
Personeel niet in loondienst	3.823	4.372
Totaal personeelskosten	<u><u>83.387</u></u>	<u><u>74.395</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal verloonde FTE's per functie:		
Algemene- en administratieve functies	285	238
Hotelfuncties	150	145
Patiëntgebonden functies	869	817
Leerlingverpleegkundigen	49	39
Terrein- en gebouwgebonden functies	13	12
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.366</u>	<u>1.250</u>

Toelichting:

Het aantal FTE is op basis van verloond aantal uren bepaald. In het overzicht is geen rekening gehouden met doorbelasting van personeel aan derden. De vrijgevestigde medisch specialisten zijn niet in dit overzicht opgenomen.

De toename van de lonen en salarissen wordt veroorzaakt door een formatietoename van 116 FTE en een loonkostenstijging door CAO afspraken en anciënniteitverhogingen.

Bezoldiging bestuurders: voor een nadere specificatie van de bezoldiging aan de bestuurders - Raad van Toezicht en Raad van Bestuur - wordt verwezen naar het overzicht in paragraaf 5.1.17.

Publicatie Topinkomens: hiervoor wordt verwezen naar het overzicht in paragraaf 5.1.17.

21. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- Financiële vaste activa	6	7
- Materiële vaste activa	11.046	9.227
Overige afschrijvingen materiële vaste activa	346	328
Totaal afschrijvingen	<u>11.398</u>	<u>9.562</u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten

	<u>2010</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	11.398
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	<u>11.046</u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculeerbare afschrijvingslasten:	
- WTZi-vergunningsplichtige vaste activa	4.670
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	944
- WMG-gefinancierde vaste activa	5.432
Totaal vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten	<u>11.046</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	191.103
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	49.753
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculeerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	191.103

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

bedragen luiden in € 1.000

22. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	20.097	
- materiële vaste activa		
 Totaal	<u>20.097</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Als gevolg van de Compensatieregeling IVA 2010 (BR/CU-2002) heeft per 31 december 2010 een overheveling plaatsgevonden vanuit de materiële vaste activa ter grootte van ruim € 25 miljoen. Vanuit de immateriële vaste activa is in 2010 een bedrag van ruim € 20 miljoen op grond van de beleidsregel in het wettelijk budget nagecalculeerd. Het resterende deel wordt afgeschreven in twee jaar.

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.682	3.693
Algemene kosten	7.373	6.676
Patiëntgebonden kosten	26.570	22.087
Onderhoud en energiekosten	2.713	1.622
Mutatie voorzieningen	212	287
Huur en leasing	193	18
 Totaal overige bedrijfskosten	<u>41.743</u>	<u>34.383</u>

Toelichting:

Met name voor de patiëntgebonden kosten is er sprake van een stijging, welke samenhangt met een toename van de productie en een toename van geneesmiddelengebruik. Daarnaast zijn de overige bedrijfskosten in zijn algemeenheid toegenomen vanwege ingebruikname van het laatste deel van de nieuw- en verbouw en vanwege de productietoename.

De dotatie voorzieningen bevat de vrijval van het restant van de voorziening grootonderhoud. Die voorziening wordt niet meer nodig geacht omdat jaarlijks de werkelijke kosten in de exploitatie opgenomen zullen worden. Door deze vrijval laat de dotatie voorzieningen per saldo een opbrengst zien.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING*bedragen luiden in € 1.000***LASTEN****24. Financiële baten en lasten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Rente baten	126	99
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		
Subtotaal financiële baten	<u>126</u>	<u>99</u>
Rente lasten	-5.815	-4.363
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	<u>-5.815</u>	<u>-4.363</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-5.689</u></u>	<u><u>-4.264</u></u>

Toelichting:

De toename van de rentelasten is een gevolg van de toename van de financieringsbehoefte in verband met voorzetting van de nieuwbouw en een hogere gemiddelde rente als gevolg van het consolideren van kort krediet naar langlopende leningen.

25. Vpb*De specificatie is als volgt:*

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Vpb	519	446
Totaal Vpb	<u>519</u>	<u>446</u>

Toelichting:

De Vpb komt voort vanuit Flevozorg BV. Daarin zijn de Vpb plichtige resultaten van De Kinderkliniek Almere BV en Flevoclinic BV verwerkt.

5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2010

na resultaatbestemming

bedragen luiden in € 1.000

	Ref.	31-dec-10	31-dec-09
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	5.159	0
Materiële vaste activa	2	146.340	162.693
Financiële vaste activa	3	3.360	1.654
Totaal vaste activa		154.859	164.347
Viottende activa			
Vorraden	4	1.244	1.102
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's	5	13.872	19.788
Vorderingen en overlopende activa	6	43.097	30.993
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	7	10.946	0
Liquide middelen	9	8	51
Totaal viottende activa		69.167	51.934
Totaal activa		224.026	216.281
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	536	536
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		11.679	11.260
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		1.468	1.468
Totaal eigen vermogen		13.683	13.264
Voorzoningen	11	1.594	1.382
Langlopende schulden	12	146.475	72.769
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	7	0	18.664
Kortlopende schulden en overlopende passiva	13	62.274	110.202
Totaal passiva		224.026	216.281

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2010

bedragen luiden in € 1.000

	<u>Ref.</u>	<u>2010</u> €	<u>2009</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	15	107.049	78.908
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	16	8.066	8.139
Omzet DBC B-segment	17	36.985	29.788
Subsidies	18	2.789	2.332
Overige bedrijfsopbrengsten	19	3.062	886
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>157.951</u>	<u>120.053</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	20	81.571	73.723
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	21	11.242	9.436
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	22	20.097	0
Overige bedrijfskosten	23	40.466	33.772
Som der bedrijfslasten		<u>153.376</u>	<u>116.931</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		4.575	3.122
Financiële baten en lasten	24	-4.157	-2.642
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>418</u>	<u>480</u>
Buitengewone baten en lasten	25	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>418</u></u>	<u><u>480</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2010</u> €	<u>2009</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		7.318	480
Bestemmingsreserve lustrum		-134	
Bestemmingsreserve inventaris nieuwbouw		-5.355	
Bestemmingsreserve subsidiegelden		-186	
Egalisatiereserve instandhouding		-1.170	
Egalisatiereserve vervanging inventaris		-55	
		<u>418</u>	<u>480</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

bedragen luiden in € 1.000

ACTIVA**1. Immateriële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Plankosten	5.159	
Totaal immateriële vaste activa	<u>5.159</u>	<u>0</u>

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

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	
Bij: investeringen		
Bij: herwaarderingen		
Bij: herrubricering materiële vaste activa	25.256	
Af: afschrijvingen		
Af: bijzondere waardeverminderingen	20.097	
Af: terugname geheel afgeschreven activa		
Af: desinvesteringen		
Boekwaarde per 31 december	<u>5.159</u>	<u>0</u>
Aanschafwaarde	29.534	
Cumulatieve herwaarderingen		
Cumulatieve afschrijvingen	24.375	

Als gevolg van de Compensatieregeling IVA 2010 (BR/CU-2002) heeft per 31 december 2010 een overheveling plaatsgevonden vanuit de materiële vaste activa ter grootte van ruim € 25 miljoen. Vanuit de immateriële vaste activa is in 2010 een bedrag van ruim € 20 miljoen op grond van de beleidsregel in het wettelijk budget nagecalculeerd. Het resterende deel wordt afgeschreven in twee jaar.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	81.121	91.129
Machines en installaties	32.464	35.890
Andere vaste bedrijfsmiddelen	32.755	27.142
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering		8.532
Totaal materiële vaste activa	<u>146.340</u>	<u>162.693</u>

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

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	162.693	135.742
Bij: investeringen	20.139	36.372
Af: herrubricering immateriële vaste activa	25.256	
Af: afschrijvingen	11.236	9.421
Af: terugname geheel afgeschreven activa		
Af: desinvesteringen		
Boekwaarde per 31 december	<u>146.340</u>	<u>162.693</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

bedragen luiden in € 1.000

ACTIVA

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZI-vergunningplichtige vaste activa, de WTZI-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de niet-WTZI gefinancierde vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.14. In paragraaf 5.1.15 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen. In 2010 is het laatste deel van de ver- en nieuwbouw in gebruik genomen.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Deelneming Flevozorg B.V.	3.121	1.562
Deelneming Medirisk	232	53
Overige financiële vaste activa	7	13
Overige vorderingen		26
Totaal financiële vaste activa	<u>3.360</u>	<u>1.654</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.654	96
Bij: kapitaalstorting Medirisk	173	
Bij: resultaat	1.559	1.562
Bij: verstrekte lening		
Bij: Medirisk en Medifire ledenrekening	6	53
Af: ontvangen aflossing leningen	26	50
Af: waardeverminderingen	6	7
Boekwaarde per 31 december	<u>3.360</u>	<u>1.654</u>

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</u>	<u>Kernactiviteit</u>	<u>Verschaft kapitaal</u>	<u>Kapitaalbelang (in %)</u>	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
Flevozorg BV te Almere	Houdstermaatschappij	18	100%	3.121	1.559
OWBM Medirisk	Medische aansprakelijke	173	0,5%	nb	nb

Toelichting:

Het Flevoziekenhuis is enig aandeelhouder van Flevozorg BV. Het maatschappelijk kapitaal van Flevozorg BV bedraagt € 90.000, waarvan € 72.000 in portefeuille. Flevozorg BV is in 2003 opgericht en is enig aandeelhouder van Flevoclinic BV en voor 60% aandeelhouder van de in 2009 opgerichte De Kinderkliniek BV

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

De deelneming Medirisk betreft bij de verzekeraars beschikbare bedragen voor eventuele aansprakelijkheidsclaims. Jaarlijks wordt rente bijgeschreven. In het verslagjaar zijn aandelen verkregen voor een waarde van € 173.000 inclusief Agjo. De nominale waarde hiervan bedraagt € 37.000.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

bedragen luiden in € 1.000

ACTIVA**4. Voorraden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Medische middelen	776	687
Hulpmiddelen	468	415
Totaal voorraden	<u>1.244</u>	<u>1.102</u>

Toelichting:

Per 31 december is geen voorziening voor incurantheid noodzakelijk geacht.

5. Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
DBC's A-segment	11.787	18.781
DBC's B-segment	6.426	8.652
Overige	238	659
Ontvangen voorschotten van zorgverzekeraars	-4.579	-8.304
Totaal onderhanden projecten	<u>13.872</u>	<u>19.788</u>

Toelichting:

Voor de waardering van de onderhanden projecten uit hoofde van DBC's dient een waardering te worden toegepast van 'percentage of completion'. Dat wil zeggen dat de DBC wordt gewaardeerd tegen de tot dan toe gemaakte kosten en waarbij eventuele voorzienbare verliezen worden meegenomen. Aangezien het Flevoziekenhuis (nog) niet beschikt over kostprijzen is gekozen voor een methode die door meerdere ziekenhuizen wordt toegepast. Daarbij wordt gewaardeerd tegen 50% van de verkoopprijs. Deze methode wijkt af van de methode die in voorgaande boekjaren is gehanteerd. Het financiële effect van deze wijziging bedraagt € 127.000. De ontvangen voorschotten van zorgverzekeraars is hierop in mindering gebracht. In het verslagjaar werd 50% van het oorspronkelijke permanente voorschot aan de marktleider terugbetaald.

De afname met betrekking tot het A-segment heeft vooral effect op de verantwoording van de werkelijke opbrengsten ter dekking van het budget aanvaardbare kosten en geen directe effect op het resultaat.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

bedragen luiden in € 1.000

ACTIVA

6. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	12.459	18.670
Vorderingen op groepsmaatschappijen		755
Nog te factureren omzet DBC's	26.162	9.628
Egalisatie disagio leningen o/g	1.551	434
Te vorderen BTW	1.520	
Nog te ontvangen bedragen	1.218	1.124
Vooruitbetaalde bedragen		237
Overige vorderingen	187	145
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>43.097</u>	<u>30.993</u>

Toelichting:

Aan de voorziening voor dubieuze debiteuren is een hoger bedrag toegevoegd dan binnen het budget voor aanvaardbare kosten als vergoeding voor deze post is opgenomen. In overleg met het incassobureau werden in het boekjaar diverse oude dossiers gesloten, waarop de betrokken vorderingen werden afgeboekt. Per ultimo 2010 is de voorziening bepaald op € 408.000. De dotatie bovenop het in het budget voor aanvaardbare kosten opgenomen bedrag is hiervoor bepaald op € 155.000.

De post Egalisatie disagio leningen o/g valt jaarlijks vrij ten laste van de post rente. Deze vrijval is gerelateerd aan de rentevaste periode van de betreffende leningen.

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 65% geconcentreerd bij drie grote zorgverzekeraars.

De toename van de nog te factureren omzet DBC's in samenhang met de afname van de vorderingen op debiteuren wordt voornamelijk veroorzaakt door een tijdelijke achterstand in het facturatieproces vanwege implementatie van SAP en door een toename van de productie.

Onder de te vorderen BTW is € 1,5 mln. verantwoord in het kader van het toepassen fiscaal toegestane pro-rata regeling.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

bedragen luiden in € 1.000

ACTIVA

7. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	<u>t/m 2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-727	-19.560	1.623		-18.664
Financieringsverschil boekjaar				26.242	26.242
Correcties voorgaande jaren	35	84	2.119		2.238
Verrekend in rekenstaat	692				692
Betalingen/ontvangsten		439			439
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>727</u>	<u>523</u>	<u>2.119</u>	<u>26.242</u>	<u>29.611</u>
Financieringstekort	<u>0</u>	<u>-19.037</u>	<u>3.742</u>	<u>26.242</u>	<u>10.946</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning): c b b a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	104.845	76.900
<i>Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:</i>		
Opbrengsten DBC A-segment inclusief toeslagen	57.980	55.817
Honoraria-opbrengsten voor specialisten in loondienst	7.274	8.154
Mutatie onderhanden werk honoraria voor specialisten in loondienst	-1.235	-2.420
Kapitaalslasten DBC B-segment		
Overige opbrengsten		
Nog te factureren DBC A-segment	11.663	4.840
Mutatie onderhanden werk DBC A-segment	-5.758	-822
Afrekening overfinanciering		
Afrekening lumpsum	83	-397
Overige producten en Ondersteunende producten	8.784	10.105
Overige mutaties	-188	
Totaal financieringsverschil	<u>26.242</u>	<u>1.623</u>

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Bankrekeningen		45
Kas	8	6
Totaal liquide middelen	<u>8</u>	<u>51</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

bedragen luiden in € 1.000

PASSIVA**10. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-10	31-dec-09
	€	€
Kapitaal	536	536
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	11.679	11.260
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	1.468	1.468
Totaal eigen vermogen	<u>13.683</u>	<u>13.264</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2010	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2010
	€	€	€	€
Kapitaal	536			536
	<u>536</u>			<u>536</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2010	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2010
	€	€	€	€
Reserve aanvaarbare kosten	4.361	7.318		11.679
Reserve afschrijving inventarissen	55	-55		0
Bestemmingsreserves:				
Afschrijving instandhoudingsinvesteringen	1.170	-1.170		0
Besteding subsidie gelden	186	-186		0
Lustrum	134	-134		0
Inventaris nieuwbouw	5.355	-5.355		0
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>11.260</u>	<u>418</u>	<u>0</u>	<u>11.679</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2010	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2010
	€	€	€	€
Algemene reserve	1.468			1.468
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>1.468</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.468</u>

Kapitaal

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

Reserve aanvaarbare kosten

In het kader van de resultaatbestemming zijn de Bestemmingsreserves en egalisereserves per 31 december 2010 opgeheven. Deze saldi en het resultaat over 2010 zijn via de resultaatbestemming aan de reserve aanvaarbare kosten toegevoegd.

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 plaatsgevonden.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

bedragen luiden in € 1.000

PASSIVA**11. Voorzieningen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2010	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2010
	€	€	€	€
Medische aansprakelijkheid	50	30		80
Groot onderhoud	551		-551	
Gratificaties, jubilea en PLB	781	733		1.514
Totaal voorzieningen	1.382	763	-551	1.594

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

	31-dec-2010
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.594

Voorziening medische aansprakelijkheid

Het saldo per 31 december 2010 betreft de lopende schadeclaims welke ten laste van het eigen risico gebracht zullen worden.

Voorziening groot onderhoud

In 2010 is besloten om de onderhoudsvoorziening te laten vervallen. De werkelijke onderhoudskosten worden verwerkt in de exploitatiekosten.

Voorziening gratificaties, dienstjubilea, pensioneringsuitkeringen en perloonsgebonden levensfasebudget (PLB)

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.

12. Langlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-10	31-dec-09
	€	€
Kredietinstellingen	141.824	67.932
Overige langlopende schulden	4.651	4.837
Totaal langlopende schulden	146.475	72.769

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2010	2009
	€	€
Stand per 1 januari	77.370	81.971
Bij: nieuwe leningen	82.500	0
Af: aflossingen	5.727	4.601
Stand per 31 december	154.143	77.370
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	7.668	4.601
Stand langlopende schulden per 31 december	146.475	72.769

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	7.668	4.601
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	146.475	72.769
Langlopend (> 5 jaar inclusief aflossingsverplichting komend boekjaar)	115.802	58.095

Toelichting:

In 2010 zijn onder borging van het waarborgfonds voor de zorgsector (WfZ) vijf nieuwe leningen afgesloten voor een totaalbedrag van € 82,5 mln. Met deze financiering is de kortlopende faciliteit bij de BNG komen te vervallen (zie toelichting kredietfaciliteiten bij de schulden op korte termijn). Ter meerdere zekerheid is aan het WfZ, de Staat der Nederlanden en aan de huisbankier een gezamenlijke eerste hypothecaire inschrijving verstrekt ter hoogte van € 247,8 mln. Van het totaal aan langlopende financieringen per 31 december 2010 (€ 146,5 mln.) is € 124,7 mln. geborgd.

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen en rentewijzigingen na het verlopen van de rentevaste periode. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Voor een nadere specificatie van de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht onder 5.1.16.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

bedragen luiden in € 1.000

PASSIVA**13. Kortlopende schulden en overlopende passiva**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	7.668	4.601
Belastingen en sociale premies	3.380	2.945
Crediteuren	5.976	10.310
Kasgeldlening	20.000	70.600
Netto salarissen	112	77
Rekening courant specialisten	1.617	1.321
Rente	2.382	1.114
Schulden aan kredietinstellingen	3.653	2.496
Schulden terzake pensioenen	1.206	1.221
Vakantiedagen	1.837	2.252
Vakantietoelage en eindejaarsuitkering	2.580	2.369
Overige kortlopende schulden en overlopende activa	11.861	10.896
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>62.274</u>	<u>110.202</u>

Kredietfaciliteiten

De kredietfaciliteit bij de huisbankier is € 34,15 mln, waarvan € 16,5 mln in de vorm van een exploitatiekrediet en € 17,65 mln in de vorm van investeringsfaciliteiten. Hiervan is voor € 23,7 mln per 31 december 2010 gebruikgemaakt. Voor de kredieten bij CenE Bankiers zijn een positieve en negatieve pledge en een pari passu verklaring afgegeven.

De kortlopende kredietfaciliteit bij de bank Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) in het kader van de nieuwbouwfinanciering (€ 70,6 mln.) is in 2010 afgelost met het aangaan van de langlopende financieringen.

Binnen de faciliteit bij de 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 versterkt. Per 31 december 2010 bedraagt de budgetratio 9,8% (2009: 12,8%). Bij de berekening is tevens rekening gehouden met de opbrengst van het B-segment.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

bedragen luiden in € 1.000

PASSIVA**14. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen****Verloopoverzicht investeringsruimte jaarlijkse instandhoudingen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	0	2.658
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	0	68
Bij: investeringsruimte verslagjaar	739	727
Af: investeringen verslagjaar	39	3.453
Af: inbrengverplichting		
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>700</u>	<u>0</u>

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	10.027	8.857
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	0	228
Bij: investeringsruimte verslagjaar	4.613	4.542
Af: investeringen verslagjaar	-410	3.600
Af: inbrengverplichting	12.853	0
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>2.197</u>	<u>10.027</u>

Obligo Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

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 voor zover 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.

Juridische geschillen

Vanuit een lopend juridisch geschil bestaat een aansprakelijkheidsrisico, waarvan redelijkerwijs de omvang op dit moment niet is in te schatten. Hoewel de afloop hiervan niet met zekerheid kan worden voorspeld, wordt - mede op grond van ingewonnen juridisch advies - aangenomen dat deze geen materiële invloed van betekenis zal hebben op de financiële positie.

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT (IM)MATERIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZI

bedragen luiden in € 1.000

5.1.14.1 WTZI-vergunningplichtige vaste activa

	NZa-IVA	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Gebouwen aanloopkosten	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010										
- aanschafwaarde		9.744	909	75.792	7.921		43.004	8.532	145.902	206.080
- cumulatieve herwaarderingen									0	0
- cumulatieve afschrijvingen			63	8.259	3.163		13.087		24.572	43.386
Boekwaarde per 1 januari 2010	0	9.744	846	67.533	4.758	0	29.917	8.532	121.330	162.694
Mutaties in het boekjaar										
- herrubricering aanschafwaarde	29.534	148	-149	-6.180	-7.921		3.231	-25.475	-6.812	0
- investeringen								16.943	16.943	20.138
- herwaarderingen									0	0
- afschrijvingen			40	1.824	198		2.609		4.671	11.236
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	20.097								20.097	20.097
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>										
aanschafwaarde									0	147
cumulatieve herwaarderingen									0	0
cumulatieve afschrijvingen									0	147
- <i>desinvesteringen en herrubricering</i>										
herrubricering cumulatieve afschr.	4.278			-827	-3.361				90	0
aanschafwaarde									0	0
cumulatieve herwaarderingen									0	0
cumulatieve afschrijvingen									0	0
per saldo	-4.278	0	0	827	3.361	0	0	0	-90	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	5.159	148	-189	-7.177	-4.758	0	622	-8.532	-14.727	-11.195
Stand per 31 december 2010										
- aanschafwaarde	29.534	9.892	760	69.612	0	0	46.235	0	156.033	226.071
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	24.375	0	103	9.256	0	0	15.696	0	49.430	74.572
Boekwaarde per 31 december 2010	5.159	9.892	657	60.356	0	0	30.539	0	106.603	151.499
<i>Afschrijvingspercentage</i>	33,3%	0,0%	5,0%	2,0%	2,5%		5,0%	0,0%		

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT (IM)MATERIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZI

bedragen luiden in € 1.000

5.1.14.2 WTZI-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010							
- aanschafwaarde	3.600		3.600	7.556		7.556	11.156
- cumulatieve herwaarderingen			0			0	0
- cumulatieve afschrijvingen	97		97	2.682		2.682	2.779
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>3.503</u>	<u>0</u>	<u>3.503</u>	<u>4.874</u>	<u>0</u>	<u>4.874</u>	<u>8.377</u>
Mutaties in het boekjaar							
- herrubricering aanschafwaarde	-410		-410	-238		-238	-648
- investeringen			0	277		277	277
- herwaarderingen			0			0	0
- afschrijvingen	180		180	764		764	944
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
aanschafwaarde			0	147		147	147
cumulatieve herwaarderingen			0			0	0
cumulatieve afschrijvingen			0	147		147	147
<i>- desinvesteringen en herrubricering</i>							
herrubricering cumulatieve afschr.	-32		-32	-58		-58	-90
aanschafwaarde			0			0	0
cumulatieve herwaarderingen			0			0	0
cumulatieve afschrijvingen			0			0	0
per saldo	<u>32</u>	<u>0</u>	<u>32</u>	<u>58</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>90</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-558</u>	<u>0</u>	<u>-558</u>	<u>-667</u>	<u>0</u>	<u>-487</u>	<u>-1.225</u>
Stand per 31 december 2010							
- aanschafwaarde	3.190	0	3.190	7.448	0	7.448	10.638
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	245	0	245	3.241	0	3.241	3.486
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>2.945</u>	<u>0</u>	<u>2.945</u>	<u>4.207</u>	<u>0</u>	<u>4.207</u>	<u>7.152</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%			10,0%			

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT (IM)MATERIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZI

bedragen luiden in € 1.000

5.1.14.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Subtotaal WMG
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010				
- aanschafwaarde	39.141		3.783	42.924
- cumulatieve herwaarderingen				0
- cumulatieve afschrijvingen	13.878		1.903	15.781
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>25.263</u>	<u>0</u>	<u>1.880</u>	<u>27.143</u>
Mutaties in het boekjaar				
- herrubricering aanschafwaarde			8.126	8.126
- investeringen	2.005		913	2.918
- herwaarderingen				0
- afschrijvingen	4.056		1.376	5.432
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
aanschafwaarde				0
cumulatieve herwaarderingen				0
cumulatieve afschrijvingen				0
<i>- desinvesteringen en herrubricering</i>				
herrubricering cumulatieve afschr.				0
aanschafwaarde				0
cumulatieve herwaarderingen				0
cumulatieve afschrijvingen				0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.051</u>	<u>0</u>	<u>7.663</u>	<u>5.612</u>
Stand per 31 december 2010				
- aanschafwaarde	41.146	0	12.822	53.968
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	17.934	0	3.279	21.213
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>23.212</u>	<u>0</u>	<u>9.543</u>	<u>32.755</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%		10%, 20% en 33,3%	

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT (IM) MATERIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZI

bedragen luiden in € 1.000

5.1.14.4 niet-WTZI/WMG gefinancierde materiële vaste activa

	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Installaties	Subtotaal niet-WTZI/WMG
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010				
- aanschafwaarde	93	3.635	2.370	6.098
- cumulatieve herwaarderingen				0
- cumulatieve afschrijvingen	5	102	148	255
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>88</u>	<u>3.533</u>	<u>2.222</u>	<u>5.843</u>
Mutaties in het boekjaar				
- herrubricering aanschafwaarde	-39	-445	-180	-664
- investeringen				0
- herwaarderingen				0
- afschrijvingen	3	69	117	189
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
aanschafwaarde				0
cumulatieve herwaarderingen				0
cumulatieve afschrijvingen				0
<i>- desinvesteringen en herrubricering</i>				
herrubricering cumulatieve afschr.				
aanschafwaarde				0
cumulatieve herwaarderingen				0
cumulatieve afschrijvingen				0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-42</u>	<u>-69</u>	<u>-297</u>	<u>-853</u>
Stand per 31 december 2010				
- aanschafwaarde	54	3.190	2.190	5.434
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	8	171	265	444
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>46</u>	<u>3.019</u>	<u>1.925</u>	<u>4.990</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	2,0%	5,0%	

5.1.15.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (ENKELVOUDIG)

bedragen luiden in € 1.000

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			Jaar van oplevering
Nummer	Briefnummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2009	2010	t/m 2010		Nominiaal bedrag WTZi	Indexering WTZi	Aangepaste goedkeuring	
							gereed	onderhanden				
					€	€	€	€	€	€	€	
Totaal					0	0	0	0	0	0	0	0

5.1.15.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN (ENKELVOUDIG)

bedragen luiden in € 1.000

Projectgegevens						Investerings				Toekomstige lasten	
Nummer	Briefnummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	Activapost	WTZi	WMG	Overige	Totaal	Afschrijving	Rentekosten
						€	€	€	€	€	€
1	A05045	10-2-2006 en 16-9-2009	verbouwing en uitbreiding nieuwbouw eerste fase; uitbreiding bedden capaciteit	vergunningplichtig	MVA	17.333			17.333	17.185	
2			Vervanging Ziekenhuisinformatiesysteem (SAP)	WMG automatisering	MVA		8.127		8.127	8.127	
Totaal						17.333	8.127	0	25.460	25.312	0

5.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2010 (enkelvoudig)

bedragen luiden in € 1.000

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2009	Nieuwe leningen in 2010	Aflossing in 2010	Restschuld 31 december 2010	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2010	Aflossingswijze	Aflossing 2011	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Postbank/ING	6-9-1991	8.168.044	40 jaar	lineair	5,150%	4.492.424		204.201	4.288.222	3.267.217	20 jr/0 mnd	lineair	204.201	rijksgarantie
ABP/Rabo	1-10-1996	7.441.995	40 jaar	lineair	4,031%	5.023.347		186.050	4.837.297	3.907.047	25 jr/0 mnd	lineair	186.050	rijksgarantie
NWB	1-2-2001	4.537.802	35 jaar	lineair	5,255%	3.500.591		129.651	3.370.940	2.722.685	24 jr/1 mnd	lineair	129.651	borging WfZ
BNG	1-2-2001	3.857.132	35 jaar	lineair	5,305%	2.975.501		110.204	2.865.297	2.314.277	24 jr/1 mnd	lineair	110.204	borging WfZ
BNG	1-2-2001	8.394.934	9 jaar	lineair	4,985%	932.770		932.770	0	0	0	lineair	0	borging WfZ
NWB	15-11-2001	2.568.396	20 jaar	lineair	4,480%	1.541.038		128.420	1.412.618	770.518	9 jr/9,5 mnd	lineair	128.420	borging WfZ
BNG	30-12-2005	2.609.813	10 jaar	lineair	3,295%	1.565.888		260.981	1.304.907	0	4 jr/0 mnd	lineair	260.981	borging WfZ
BNG	9-10-2006	8.000.000	40 jaar	lineair	3,916%	7.400.000		200.000	7.200.000	6.200.000	35 jr/9,3 mnd	lineair	200.000	borging WfZ
BNG	9-10-2006	8.000.000	40 jaar	lineair	3,942%	7.400.000		200.000	7.200.000	6.200.000	35 jr/9,3 mnd	lineair	200.000	borging WfZ
BNG	9-10-2006	4.000.000	40 jaar	lineair	3,981%	3.700.000		100.000	3.600.000	3.100.000	35 jr/9,3 mnd	lineair	100.000	borging WfZ
BNG	9-10-2006	5.000.000	40 jaar	lineair	4,004%	4.625.000		125.000	4.500.000	3.875.000	35 jr/9,3 mnd	lineair	125.000	borging WfZ
BNG	9-10-2006	8.000.000	9 jaar	lineair	3,902%	5.333.333		888.889	4.444.444	0	3 jr/ 9 mnd	lineair	888.889	borging WfZ
BNG	5-6-2007	5.400.000	40 jaar	lineair	4,539%	5.130.000		135.000	4.995.000	4.320.000	36 jr/5 mnd	lineair	135.000	borging WfZ
C en E	1-8-2008	5.000.000	10 jaar	lineair	5,330%	4.375.000		500.000	3.875.000	1.375.000	6 jr/7 mnd	lineair	500.000	
C en E	1-8-2008	20.000.000	20 jaar	lineair	5,360%	19.375.000		500.000	18.875.000	16.375.000	16 jr/7 mnd	lineair	500.000	
NWB	1-6-2010	15.000.000	40 jaar	lineair	3,440%		15.000.000	0	15.000.000	13.125.000	38 jr/5 mnd	lineair	375.000	borging WfZ
BNG	1-6-2010	15.000.000	40 jaar	lineair	4,190%		15.000.000	0	15.000.000	13.125.000	38 jr/5 mnd	lineair	375.000	borging WfZ
NWB	1-6-2010	20.000.000	40 jaar	lineair	3,845%		20.000.000	0	20.000.000	17.500.000	38 jr/5 mnd	lineair	500.000	borging WfZ
BNG	1-6-2010	10.000.000	20 jaar	lineair	3,655%		10.000.000	0	10.000.000	7.500.000	18 jr/5 mnd	lineair	500.000	borging WfZ
BNG	1-6-2010	22.500.000	10 jaar	lineair	2,760%		22.500.000	1.125.000	21.375.000	10.125.000	8 jr/5 mnd	lineair	2.250.000	borging WfZ
		183.478.116				77.369.892	82.500.000	5.726.166	154.143.725	115.801.744			7.668.396	

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

bedragen luiden in € 1.000

15. Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	2010		2009	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		76.900		74.150
Productiemutatie verslagjaar		1.372		-2.034
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	816		1.712	
Prijsindexatie materiële kosten	-68		140	
Groei normatieve kapitaalslasten	0		0	
		748		1.852
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	1.327		611	
- materiële kosten	34		205	
- normatieve kapitaalslasten	0		0	
		1.361		816
Beleidsmaatregelen overheid:				
- generieke budgetkortingen	-605		-149	
- vervallen vergoeding extra opleidingsplaatsen			-46	
		-605		-195
Nacalculeerbare kapitaallasten:				
- rente	1.393		110	
- afschrijvingen	121		463	
- overgangsreg. kapitaallasten (inhaalafschr. IVA)	20.096		0	
- overige				
		21.610		573
Overige mutaties:				
- dure geneesmiddelen	1.335		984	
- zorgvernieuwing	771		271	
- adherentie	813		14	
- overig	540		469	
		3.459		1.738
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		104.845		76.900
Correcties voorgaande jaren		2.204		2.008
Wettelijk budget		107.049		78.908

Toelichting:

De uitbreiding erkenning en toelating betreft 2,41 FTE gewogen specialistenplaatsen en 102 bedden. De overgangsregeling kapitaallasten is toegepast, resulterend in een inhaalafschrijving op de IVA per 31 december 2010 van circa € 20 mln. De correcties voorgaande jaren betreffen voornamelijk adherente en uitbreiding erkenning aantal bedden.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

bedragen luiden in € 1.000

BATEN**16. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties**

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Overige zorgprestaties	8.066	8.139
Totaal	<u>8.066</u>	<u>8.139</u>

Toelichting:

Onder de opbrengsten 2010 is € 1,5 mln. verantwoord in het kader van de fiscale pro-rata regeling.

17. Toelichting omzet DBC B-segment

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Opbrengst B-segment	39.211	28.252
Mutatie onderhanden projecten DBC B-segment	-2.226	1.536
Totaal	<u>36.985</u>	<u>29.788</u>

Toelichting:

De toename is onder andere te verklaren door een productiegroei, de landelijke uitbreiding van het B-segment per 1 januari 2009 (overloop 2009/2010) en tariefswijziging.

18. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Subsidies opleidingsplaatsen	2.106	1.931
Overige subsidies	683	401
Totaal	<u>2.789</u>	<u>2.332</u>

Toelichting:

In de overige subsidies 2010 zijn de afdrachtkortingen op de werknemersverzekeringen verantwoord. Deze zijn in 2009 in mindering gebracht op de sociale lasten.

19. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Overige dienstverlening	3.062	886
Totaal	<u>3.062</u>	<u>886</u>

Toelichting:

Deze post bestaat in 2010 voornamelijk uit huuropbrengsten.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

bedragen luiden in € 1.000

LASTEN**20. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Lonen en salarissen	58.997	53.435
Sociale kosten	15.385	13.101
Overige personele kosten	3.590	2.914
Subtotaal	<u>77.972</u>	<u>69.450</u>
Personeel niet in loondienst	3.598	4.273
Totaal personeelskosten	<u>81.571</u>	<u>73.723</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
algemene- en administratieve functies	281	236
hotelfuncties	150	145
patiëntgebonden functies	845	804
leerling-verpleegkundigen	49	39
terrein- en gebouwgebonden functies	13	12
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.338</u>	<u>1.236</u>

Toelichting:

Het aantal FTE is op basis van verloond aantal uren bepaald. In het overzicht is geen rekening gehouden met doorbelasting van personeel aan derden. De vrijgevestigde medisch specialisten zijn niet in dit overzicht opgenomen.

De toename van de lonen en salarissen wordt veroorzaakt door een formatietoename van 102 FTE en een loonkostenstijging door CAO afspraken en anciënniteitverhogingen.

Bezoldiging bestuurders: voor een nadere specificatie van de bezoldiging aan de bestuurders - Raad van Toezicht en Raad van Bestuur - wordt verwezen naar de specificatie verderop in deze toelichting.

Publicatie Topinkomens: hiervoor wordt verwezen naar de specificatie verderop in deze toelichting.

21. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- Financiële vaste activa	6	7
- Materiële vaste activa	11.046	9.227
Overige afschrijvingen materiële vaste activa	190	202
Totaal afschrijvingen	<u>11.242</u>	<u>9.436</u>

Toelichting:

De toename aan afschrijvingskosten is gelegen in de ingebruikname van het laatste deel van de nieuw- en verbouw. De vergelijkende cijfers zijn op grond van de jaarrekening-modelwijziging geherrubriceerd.

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten

	<u>2010</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	11.242
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen (exclusief de bijzondere waardevermindering onder punt 22)	11.046
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculeerbare afschrijvingslasten:	
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	4.670
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	944
- WMG-gefinancierde vaste activa	5.432
Totaal vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten	<u>11.046</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	191.103
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	49.753
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculeerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

bedragen luiden in € 1.000

LASTEN**22. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	20.097	
- materiële vaste activa		
 Totaal	<u>20.097</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Als gevolg van de Compensatieregeling IVA 2010 (BR/CU-2002) heeft per 31 december 2010 een overheveling plaatsgevonden vanuit de materiële vaste activa ter grootte van ruim € 25 miljoen. Vanuit de immateriële vaste activa is in 2010 een bedrag van ruim € 20 miljoen op grond van de beleidsregel in het wettelijk budget nagecalculeerd. Het resterende deel wordt afgeschreven in twee jaar.

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.630	3.688
Algemene kosten	6.569	6.330
Patiëntgebonden kosten	26.191	21.943
Onderhoud en energiekosten	2.671	1.557
Mutatie voorzieningen	212	277
Huur en leasing	193	-23
 Totaal overige bedrijfskosten	<u>40.466</u>	<u>33.772</u>

Toelichting:

Met name voor de patiëntgebonden kosten is er sprake van een stijging, welke samenhangt met een toename van de productie en een toename van geneesmiddelengebruik. Daarnaast zijn de overige bedrijfskosten in zijn algemeenheid toegenomen vanwege ingebruikname van het laatste deel van de nieuw- en verbouw en vanwege de productietoename.

De dotatie voorzieningen bevat de vrijval van het restant van de voorziening grootonderhoud. Die voorziening wordt niet meer nodig geacht omdat jaarlijks de werkelijke kosten in de exploitatie opgenomen zullen worden. Door deze vrijval laat de dotatie voorzieningen per saldo een opbrengst zien.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING*bedragen luiden in € 1.000***LASTEN****24. Financiële baten en lasten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Rente baten	92	99
Resultaat deelnemingen	1.558	1.622
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		
Subtotaal financiële baten	<u>1.650</u>	<u>1.721</u>
Rente lasten	-5.807	-4.363
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	<u>-5.807</u>	<u>-4.363</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-4.157</u></u>	<u><u>-2.642</u></u>

Toelichting:

De toename van de rentelasten is een gevolg van de toename van de financieringsbehoefte in verband met voorzetting van de nieuwbouw en een hogere gemiddelde rente als gevolg van het consolideren van kort krediet naar langlopende leningen.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

bedragen luiden in € 1

Bezoldiging Raad van Bestuur

De bezoldiging van de Raad van Bestuur volgt de richtlijnen van de NVTZ. Omdat sprake is van een overeenkomst voor bepaalde 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	R. Riemens
Jaar	2010	2010
2 Aard bestuurder	S	S
3 Periode in dienst	2010	2010
4 Voorzitter	J	N
5 Periode in dienst als voorzitter	2010	
6 Beëindiging dienstverband ultimo verslagjaar	n.v.t.	
7 Afspraken werktijden	J	J
8 Deeltijdfactor (percentage)	100%	100%
9 Bruto basissalaris	216.025	150.000
10 Overeengekomen toeslag	43.205	30.000
11 Bruto-onkostenvergoeding	5.800	1.800
12 Werkgeversbijdrage sociale lasten	7.589	7.801
13 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT	29.138	19.849
14 Ontslagvergoeding, zie noot 2)	n.v.t.	105.000
15 Bonussen		
16 Totaal bruto-inkomen	301.757	314.450
17 Cataloguswaarde auto van de zaak	n.v.t.	
18 Eigen bijdrage auto van de zaak	n.v.t.	
19 Belastbaar looninkomen	232.644	162.302
Noten	1)	

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

2) de ontslagvergoeding is in 2011 betaald en belastbaar in 2011

Bezoldiging Raad van Toezicht

bedragen luiden in € 1

Naam	Functie	2010		2009		t/m	vanaf
		Bezoldi/ ging	Belast/ baar loon	Bezoldi/ ging	Belast/ baar loon		
R. Stokman	voorzitter	11.000	11.000	11.000	11.000		
M.H.P.J. Emondts	lid	8.500	8.500	8.500	8.500		
S. Butzke	lid	8.500	8.500	8.500	8.500		
D. Kerkkamp	lid	8.500	8.500	8.500	8.500		
E.R. Capitain	lid	8.500	8.500	8.500	8.500		

De vergoedingen zijn conform de regels van de NVTZ.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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 2010, dat het bedrag van € 193.000 te boven gaat (2009 € 181.000).

loonbestanddelen								Totaal 2009	datum in dienst	datum uit dienst
functienaam	dienstverband	loon	pensioen premie	IP premie	ontslagvergoeding	overige	Totaal 2010			
1 Bestuurder 1)	bepaalde tijd	232.644	57.080	1.197	0	10.836	301.757	#VERW!	1-3-2008	
2 Bestuurder 2)	bepaalde tijd	162.302	38.894	803	105.000	7.451	314.450	190.585	1-12-2008	
3 Medisch specialist 3)	onbepaalde tijd	175.022	41.742	865	0	0	217.629	257.483	1-6-1998	
4 Medisch specialist 3)	onbepaalde tijd	161.526	38.707	799	0	0	201.032	197.698	15-3-2008	
5 Medisch specialist 3)	onbepaalde tijd	167.159	34.154	700	0	0	202.013	213.239	15-6-1999	
6 Medisch specialist 3)	onbepaalde tijd	168.445	34.154	700	0	0	203.299	214.598	1-10-1995	
7 Medisch specialist 3)	onbepaalde tijd	159.181	38.089	786	0	0	198.056	196.348	1-3-2002	
8 Medisch specialist 3)	onbepaalde tijd	169.668	34.154	700	0	0	204.522	215.225	15-2-1991	
9 Medisch specialist 3)	onbepaalde tijd	168.453	34.154	700	0	0	203.307		16-4-2009	
10 Medisch specialist 3)	onbepaalde tijd							185.397	1-8-1999	
11 Medisch specialist 3)	onbepaalde tijd							181.480	1-1-1997	
12 Medisch specialist 3)	onbepaalde tijd							192.761	1-9-2008	
13 Medisch specialist 3)	onbepaalde tijd							223.135	1-9-2006	
14 Medisch specialist 3)	onbepaalde tijd							187.347	1-7-2007	
15 Medisch specialist 3)	onbepaalde tijd							223.535	1-11-2005	
16 Medisch specialist 3)	onbepaalde tijd							182.236	1-1-1992	
17 Medisch specialist 3)	onbepaalde tijd							181.745	1-1-1997	31-12-2009

- 1) betreft vergoedingen in kader van een arbeidsovereenkomst voor een periode van vijf jaar, zonder recht op een ontslagvergoeding. Zie toelichting 5.1.17 bezoldiging RvB.
- 2) de ontslagvergoeding is in 2011 betaald en belastbaar in 2011. Zie toelichting 5.1.17 bezoldiging RvB.
- 3) de hierboven genoemde bedragen zijn gebaseerd op in het verleden gemaakte contractuele afspraken.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Vermelding honoraria accountant

Bedragen luiden in €1

	KPMG Accountants		Overige KPMG netwerk		Totaal KPMG netwerk	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Onderzoek van de jaarrekening	90.000	89.890			90.000	89.890
Andere controleopdrachten	30.117	35.729			30.117	35.729
Adviesdiensten op fiscaal terrein				982	0	982
Andere niet-controlediensten				462.747	0	462.747
Totaal	120.117	125.619	0	463.729	120.117	589.348

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
	<u>462.747</u>

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Flevoziekenhuis heeft de jaarrekening 2010 vastgesteld in de vergadering van 26 april 2011.

De raad van toezicht van de Stichting Flevoziekenhuis heeft de jaarrekening 2010 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2011.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de raad van toezicht

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Zoals toegelicht in de jaarrekening is het wisselen van huisbankier begin 2011 een belangrijke mijlpijl voor financiering van het Flevoziekenhuis voor de toekomst.

5.2.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Mevr. J. Schraeverus

Voorzitter Raad van Bestuur

R. Stokman

Voorzitter Raad van Toezicht

M.H.P.J. Emondts

Vice voorzitter Raad van Toezicht

mevr. S. Butzke

Lid Raad van Toezicht

D. Kerckamp

Lid Raad van Toezicht

E.R. Capitain

Lid Raad van Toezicht

5.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring