

Flevoziekenhuis

Jaarrekening 2008

INHOUDSOPGAVE

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

ALGEMENE GEGEVENS

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

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

Samenstelling Raad van Toezicht per 31 december 2008

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

De vergoedingen zijn conform de regels van de NVZD.

Samenstelling Raad van Bestuur per 31 december 2008

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

Samenstelling directie per 31 december 2008

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

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

* = buitengewoon staflid

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

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

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2008

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

A c t i v a

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

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2008

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

Passiva

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

2. RESULTATENREKENING OVER 2008

bedragen luiden in € 1.000

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

Resultaatbestemming

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

3. KASSTROOMOVERZICHT

bedragen luiden in € 1.000

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

4. TOELICHTING ALGEMEEN

4.1. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

4.1.1 Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Veronderstellingen en schattingen

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

Vorenstaande is van toepassing op de volgende onderwerpen:

a) Bijzondere waardeverminderingen van de vaste activa

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

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

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

4. TOELICHTING ALGEMEEN

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

b) Economische levensduur en restwaarde van materiële vaste activa

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

c) Claims en geschillen

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

4. TOELICHTING ALGEMEEN

Stelselwijziging

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

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

Invloed stelselwijzigingen op vermogen en resultaat

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

4.1.2. Grondslagen van consolidatie

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

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

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

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

4.1.3. Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

4. TOELICHTING ALGEMEEN

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn vermeld in het verloopoverzicht materiële vaste activa.

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

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

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

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen/zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

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

4. TOELICHTING ALGEMEEN

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd en wordt een voorziening gevormd ter grootte van de betrokken negatieve vermogenwaarde. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

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

Vorraden

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

Onderhanden werk DBC's

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

Vorderingen

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

Effecten

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

Liquide middelen

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

4. TOELICHTING ALGEMEEN

Vorzieningen (algemeen)

Vorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorziening ten behoeve van toekomstige jubileumuitkeringen wordt gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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

4.1.4. Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Pensioenen

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

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

5.1. ACTIVA

5.1.1. Immateriële vaste activa

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

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

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

5.1.2. Materiële vaste activa

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

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

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

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

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

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

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

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

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

5.1.3. Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn als volgt te specificeren:

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

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

Over het boekjaar 2008 is een verwaarloosbaar nadelig resultaat behaald.

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

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

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

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

5.1.4. Vlottende activa

5.1.4.1. Voorraden

Ultimo 2008 is de voorraadpositie vastgesteld op een bedrag van

2008	2007
386	348

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

5.1.4.2. Onderhanden werk DBC's

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

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

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

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

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

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

5.1.4.3. Vorderingen en overlopende activa

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

Het verloop van de voorziening dubieuze debiteuren is als volgt:

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

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

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

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

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

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

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

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

5.1.4.4. Liquide middelen

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

Kredietfaciliteiten

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

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

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

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

5.2. PASSIVA

5.2.1. Eigen vermogen

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

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

Kapitaal

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

Reserve aanvaardbare kosten

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

Bestemmingsreserves

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

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

Inventaris nieuwbouw

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

Afschrijving Instandhoudingsinvesteringen

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

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

Het verloop van de reserve kan als volgt worden toegelicht:

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

Besteding subsidiegelden

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

Lustrum

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

Reserve afschrijving inventarissen

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

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

Algemene reserve

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

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

Jaarlijkse instandhouding

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

Incidentele instandhouding (trekkingsrechten)

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

Het Flevoziekenhuis bouwt eerst vanaf 2007 trekkingsrechten op.

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

5.2.2. Voorzieningen

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

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

Voorziening medische aansprakelijkheid e/r

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

Voorziening groot onderhoud

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

Voorziening nieuwbouw

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

Voorziening gratificaties, dienstjubilea en pensioneringsuitkeringen

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

Voorziening deelneming Flevozorg B.V.

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

5.2.3. Langlopende schulden

De stand van de langlopende schulden is als volgt:

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

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

Het totaal van de langlopende schulden is verdeeld over een vijftiental leningen. Voor twee leningen is rijksgarantie als gestelde zekerheid van toepassing. De leningen, afgesloten in 2005 tot en met 2007 zijn alle geborgd door het Waarborgfonds. In 2008 is een tweetal leningen afgesloten voor een totaalbedrag van € 25 mio.

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

5.2.4. Kortlopende schulden en overlopende passiva

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

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

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

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

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

5.2.5. Financieringsoverschot

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

a = interne berekening

b= ter beoordeling aangeboden aan zorgverzekeraars

c = overeenstemming met zorgverzekeraars

d = voorlopige vaststelling NZa

e = definitieve vaststelling NZa

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

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

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

5.3. NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Juridische procedures

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

6. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

6.1. Wettelijk budget aanvaardbare kosten

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

6. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

6.2. Opbrengst B-segment

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

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

6.3. Overige bedrijfsopbrengsten

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

6. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

6.4. Personeelskosten

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

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

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

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

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

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

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

6. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Bezoldiging bestuurders

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

Publicatie Topinkomens

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

6.5. Afschrijvingen vaste activa

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

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

6.6. Overige bedrijfskosten

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

6. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

6.7. Financiële baten en lasten

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

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

7. TOELICHTING KASSTROOMOVERZICHT

Algemene grondslagen

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

Samenstelling liquide middelen

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

Toelichting op kasstromen

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

OVERIGE GEGEVENS

Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening

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

Mevrouw drs. J. Schraeverus
Voorzitter Raad van Bestuur

De heer mr. R. Stokman
Voorzitter Raad van Toezicht



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

Accountantsverklaring

Verklaring betreffende de jaarrekening

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

Verantwoordelijkheid van de Raad van Bestuur

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

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

FLEVO09X0009674821*

*Dit document is afkomstig van de website van de KPMG-organisatie in Nederland. Het is mogelijk dat er verschillen zijn tussen dit document en het oorspronkelijke document op de website van de KPMG-organisatie in Nederland.



Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de betrouwbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die de Raad van Bestuur van de stichting heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Oordeel

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

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

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

Den Haag, 14 mei 2009

KPMG ACCOUNTANTS N.V.

M.J. Kuilman-Wukker RA

Bijlage 1. Verloopoverzicht materiële vaste activa

bedragen luiden in € 1.000

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

Bijlage 1. Verloopoverzicht materiële vaste activa

bedragen luiden in € 1.000

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

Bijlage 1. Verloopoverzicht materiële vaste activa

bedragen luiden in € 1.000

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

Bijlage 2. Projecten in uitvoering en mutaties in het boekjaar

bedragen luiden in € 1

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

Bijlage 3. Overzicht van langlopende schulden ultimo 2008

bedragen luiden in € 1

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

Bijlage 4. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

bedragen luiden in € 1

Raad van Bestuur

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

1) betreft totaal van door detacheringsbureau gefactureerde kosten incl btw

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

Raad van Toezicht

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

De vergoedingen zijn conform de regels van de NVZD.

Bijlage 5. Openbaarmaking topinkomens

bedragen luiden in € 1

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

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

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

Bijlage 6. Balans en resultatenrekeningen deelnemingen

bedragen luiden in € 1

Flevozorg B.V.

1. Balans per 31 december 2008

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

2. Resultatenrekening

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

Bijlage 6. Balans en resultatenrekeningen deelnemingen

bedragen luiden in € 1

Flevoclinic B.V.

1. Balans per 31 december 2008

ACTIVA

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

PASSIVA

Eigen vermogen

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

Schulden op korte termijn

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

2. Resultatenrekening

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

Bijlage 7. Vermelding honoraria accountant

Bedragen luiden in €1

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