

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 | | 152.107 | 163.132 |
| 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 | | 72.627 | 53.952 |
| Totaal activa | | 224.734 | 217.084 |
| 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 |
| 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 | | 224.734 | 217.084 |

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 |
| | <u>31.706</u> | <u>7.707</u> |
| 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 |
| | <u>-38.087</u> | <u>-12.709</u> |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | <u>247</u> | <u>194</u> |
| Ontvangen interest | 126 | 99 |
| Betaalde interest | -5.815 | -4.363 |
| Vennootschapsbelasting | -519 | -446 |
| | <u>-6.208</u> | <u>-4.710</u> |
| 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 |
| | <u>-20.470</u> | <u>-36.675</u> |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | -20.470 | -36.675 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | |
| Nieuw opgenomen leningen | 83.100 | 0 |
| Aflossing langlopende schulden | -5.812 | -4.601 |
| | <u>77.288</u> | <u>-4.601</u> |
| 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>Kapitaalbelang (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 marktleader 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:

| | 31-dec-10 | 31-dec-09 |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| 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 | 44.131 | 32.534 |

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

| | t/m 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | totaal |
|--------------------------------|----------|----------------|--------------|---------------|---------------|
| | € | € | € | € | € |
| 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 | 727 | 523 | 2.119 | 26.242 | 29.611 |
| Financieringstekort | 0 | -19.037 | 3.742 | 26.242 | 10.946 |

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

| | 2010 | 2009 |
|--------------------------------------|---------|--------|
| | € | € |
| 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

26.242

1.623

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**

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | <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><u>1.382</u></u> | <u><u>763</u></u> | <u><u>551</u></u> | <u><u>1.594</u></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

| | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-10</u> | <u>31-dec-09</u> |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | | € | € |
| 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 | | <u>154.859</u> | <u>164.347</u> |
| Vlottende 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 vlottende activa | | <u>69.167</u> | <u>51.934</u> |
| Totaal activa | | <u><u>224.026</u></u> | <u><u>216.281</u></u> |
| 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 | | <u>13.683</u> | <u>13.264</u> |
| Voorzieningen | 11 | 1.594 | 1.382 |
| Langlopende schulden | 12 | 146.475 | 72.769 |
| Kortlopende schulden | | | |
| Schulden uit hoofde van financieringsoverschot | 7 | 0 | 18.664 |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | 13 | 62.274 | 110.202 |
| Totaal passiva | | <u><u>224.026</u></u> | <u><u>216.281</u></u> |

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 |
| Vakantietoeslag 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. | | | | |
| 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> |
| | | | | |
| Afschrijvingspercentage | 5,0% | 2,0% | 5,0% | |

5.1.15.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (ENKELVOUDIG)

bedragen luiden in € 1.000

| Projectgegevens | | | | | Investerings | | | | Goedkeuringen | | | |
|-----------------|------------------|-------|--------------|-----------|---------------|-----------|-------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| Num- mer | Brief- nummer | Datum | Omschrijving | WTZi-type | t/m 2009 € | 2010 € | t/m 2010 | | Nominiaal bedrag WTZi € | Indexering WTZi € | Aangepaste goedkeuring € | Jaar van ople- vering |
| | | | | | | | gereed € | onder- handen € | | | | |
| Totaal | | | | | 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 | |
|-----------------|------------------|-------------------------------|--|---------------------------|------------|--------------|----------|--------------|-------------|--------------------|------------------|
| Num- mer | Brief- nummer | 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 | vergunnings plichtig | MVA | 17.333 | | | 17.333 | 17.185 | |
| 2 | | | Vervanging Ziekenhuisinformati esysteem (SAP) | WMG automatiseri ng | 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> |
|---|---------------|--------------|
| | € | € |
| Nacalculerbare 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 nacalculerbare afschrijvingslasten

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