

Jaarverslaggeving 2017

**Stichting Ziekenhuis Gelderse
Vallei, Ede**

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarrekening 2017	
1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2017	4
1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2017	5
1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2017	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling (geconsolideerd)	7
1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017	17
1.6	Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	24
1.7	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden ultimo 2017	25
1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2017	26
1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2017	33
1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2017	34
1.11	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling (enkelvoudig)	35
1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017	36
1.13	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	43
1.14	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig)	44
1.15	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2017	45
1.16	Overige toelichtingen	47
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	49
2.2	Nevenvestigingen	49
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	49

1. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	130.994.046	133.293.340
Financiële vaste activa	2	0	639.446
Totaal vaste activa		<u>130.994.046</u>	<u>133.932.786</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	3.817.043	4.001.074
Vorderingen	4	38.941.127	42.782.657
Liquide middelen	5	15.529.856	24.148.560
Totaal vlottende activa		<u>58.288.026</u>	<u>70.932.291</u>
Totaal activa		<u><u>189.282.071</u></u>	<u><u>204.865.077</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	6	727.172	727.172
Bestemmingsreserves		4.905.004	4.405.004
Algemene en overige reserves		<u>45.648.225</u>	<u>42.357.239</u>
Totaal eigen vermogen		51.280.400	47.489.414
Aandeel derden		<u>109.726</u>	<u>78.300</u>
Totaal groepsvermogen		51.390.126	47.567.714
Vorzieningen	7	16.999.065	16.920.702
Langlopende schulden	8	79.711.969	87.171.107
Kortlopende schulden			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten	9	710.021	2.440.686
Overige kortlopende schulden	10	40.470.890	50.764.869
Totaal passiva		<u><u>189.282.071</u></u>	<u><u>204.865.077</u></u>

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	14	219.861.906	215.649.630
Subsidies	15	8.496.995	7.737.407
Overige bedrijfsopbrengsten	16	10.773.982	10.439.093
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>239.132.882</u>	<u>233.826.131</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	116.312.458	116.431.219
Afschrijvingen op materiële vaste activa	18	15.880.801	15.126.866
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	19	33.643.834	32.796.666
Overige bedrijfskosten	20	66.464.709	65.244.340
Som der bedrijfslasten		<u>232.301.802</u>	<u>229.599.091</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		6.831.080	4.227.040
Rentelasten	21	<u>-3.008.669</u>	<u>-3.934.097</u>
GROEPSRESULTAAT BOEKJAAR voor belastingen		3.822.412	292.942
Vennootschapsbelasting		<u>0</u>	<u>0</u>
GROEPSRESULTAAT BOEKJAAR		3.822.412	292.942
Resultaat aandeel derden	22	<u>-31.425</u>	<u>-17.153</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>3.790.986</u></u>	<u><u>275.790</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserves	6	500.000	0
Algemene en overige reserves	6	3.290.986	275.790
		<u><u>3.790.986</u></u>	<u><u>275.790</u></u>

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2017	2016
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		6.831.080	4.227.040
<i>Aanpassingen voor:</i>			
Afschrijvingen en overige	1	15.895.801	15.126.866
Mutaties voorzieningen	7	78.364	3.783.293
Afboeking deelneming Medirisk	2	639.446	0
		16.613.611	18.910.159
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>			
Vorraden	3	184.031	-736.049
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	9	-1.730.665	-3.422.552
Vorderingen	4	3.841.530	-16.270.113
Kortlopende schulden (exclusief bankkrediet)	10	-10.571.248	-3.880.476
		-8.276.352	-24.309.189
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		15.168.339	-1.171.990
Betaalde en ontvangen interest	21	-2.731.399	-4.255.328
		-2.731.399	-4.255.328
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		12.436.940	-5.427.318
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	-13.596.507	-9.096.394
Investerings in financiële vaste activa	2	0	294.363
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-13.596.507	-8.802.031
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	8	-7.459.138	-20.222.473
Nieuw opgenomen leningen	8	0	0
Kortlopend bankkrediet		0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-7.459.138	-20.222.473
Mutatie geldmiddelen		-8.618.705	-34.451.821
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:			
Stand per 1 januari		24.148.560	58.600.381
Stand per 31 december		15.529.856	24.148.560
Mutatie boekjaar		-8.618.705	-34.451.821

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei is statutair (en feitelijk) gevestigd te Ede, op het adres Willy Brandtlaan 10, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41049860.

Stichting ZGV staat aan het hoofd van de groep. De stichting heeft ten doel op een patiëntgerichte en betrokken wijze als geïntegreerd medisch specialistisch bedrijf kwalitatief hoogwaardige (para-)medische en verpleegkundige zorg te (doen) bieden in de regio en houdt daartoe voorzieningen in stand.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2017, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2017.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken.

De debiteurenpositie in 2016 is verlaagd met € 22.104.854,- en het saldo nog te factureren met hetzelfde bedrag opgeboekt. Daarnaast is het saldo rekening courant medisch specialisten met € 296,754,- opgehoogd en is het saldo overige schulden met hetzelfde bedrag afgeboekt.

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.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

De navolgende organisaties maken deel uit van de verslaggevende eenheid:

Stichting Ondersteunende Diensten Gelderse Vallei te Ede:

- Ziekenhuis Gelderse Vallei Ondersteunende Diensten Holding B.V. te Ede;
- Ziekenhuis Gelderse Vallei Parkeren C.V. te Ede;
- Ziekenhuis Gelderse Vallei Parkeren B.V. te Ede;

Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei te Ede:

- Clean Care Support B.V. te Ede.

Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei Vivre te Ede.

Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei heeft over bovenstaande organisaties, met uitzondering van Clean Care Support B.V. (51%), volledige zeggenschap (100%).

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet zakelijke grondslag

Toelichting specifieke aandachtspunten jaarrekening 2017 medisch specialistische zorg

Inleiding

De landelijke onzekerheden met betrekking tot de omzetverantwoording voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. Sinds het jaar 2012 is sprake van landelijke onzekerheden rondom de omzetverantwoording. In 2014 zijn de risico's drastisch afgenomen met de invoering van de vaststelling van de uitkomsten van het expertonderzoek naar de omzetverantwoording 2012 en 2013 en de vaststelling van transitiebedragen. Vanaf 2015 zijn de risico's verder verminderd.

De resterende in de jaarrekening 2017 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2016 en evt. eerdere jaren;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2017;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren;

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 1.4.3 van deze jaarrekening. Hierbij zijn de uitkomsten van het aanvullend omzetonderzoek 2017 meegenomen en is de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2017 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2017

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2017 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2016 en eerdere jaren

Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei heeft de over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2016 en eerdere jaren finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de onderhandelingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft wel geleid tot beperkte wijzigingen van de in de jaarrekening 2015 opgenomen nuancerings van € 0,685 mln. in de jaarrekening 2016 naar € 0,654 mln. in de jaarrekening 2017.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2017

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2017 gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2017 concluderen. De instelling heeft, voor de jaarrekening deels op basis van een risicoanalyse, onderzoek verricht naar de risico's die voor Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Ook is een inschatting gemaakt van de DCM-controles over 2016 resp. 2017 op basis van eigen tooling.

Daarnaast is Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei bezig op basis van deze handreiking het onderzoek inzake 2017 af te ronden. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting volgt in het najaar 2018 uitsluitel over dit onderzoek. Dit kan naar verwachting van de raad van bestuur van Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei nuancerings geboekt.

Doelmatigheidscontroles over 2017 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd (kunnen) worden. Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei geen afspraken terzake gemaakt met zorgverzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten is verwerkt in deze jaarrekening.

3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren

Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei heeft met de zorgverzekeraars voor 2017 schadelastafspraken op basis van plafondatafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2017 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2017 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2017 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2017. De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt. Ook afrekening van oude schadelastjaren met zorgverzekeraars kan nog tot nagekomen effecten leiden. Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei heeft de jaren tot en met 2013 afgerekend. De opbrengstverrekeningen vanaf 2014 zijn nog niet definitief afgerond.

Conclusie Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur heeft ten behoeve van de bepaling van het resultaat en de financiële positie de best mogelijke schattingen gemaakt op basis van de beschikbare informatie, onder andere met betrekking tot bovenstaande aspecten van de omzetverantwoording. De Raad van Bestuur is van mening dat, met voornoemde toelichting, de jaarrekening het vereiste inzicht geeft in het resultaat en de financiële positie van Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei op basis van de ons nu bekende feiten en omstandigheden.

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. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar zorginstelling Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte toekomstige gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Gronden worden gewaardeerd tegen actuele kostprijs, waarbij de herwaarderingen worden opgenomen in het eigen vermogen. Op gronden wordt niet afgeschreven. Groot onderhoud wordt geactiveerd, de regelmatig voorkomende onderhoudskosten worden ten laste van de exploitatie gebracht.

Materiële vaste activa in aanbouw worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs en indien van toepassing verminderd met bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit materiaalkosten, directe arbeidskosten en een toerekenbaar deel van de indirecte productiekosten.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Grond : 0%.
- Bedrijfsgebouwen en terreinen : 2%/ 5%/ 10%.
- Machines en installaties : 5%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting : 10%/ 14,3%/ 20%/ 33,3%.
- Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa : 1%.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

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.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Door de stichting wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig is. Indien een dergelijke indicatie aanwezig is wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst en verliesrekening.

Indien wordt vastgesteld dat een in het verleden verantwoorde bijzondere waardevermindering niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Vorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van vaste verrekenprijzen onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Afgeleide financiële instrumenten

Afgeleide instrumenten worden gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde, tenzij hedge accounting onder het kostprijs hedge model wordt toegepast.

Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei past kostprijs hedge accounting toe, hierbij vindt eerst waardering plaats tegen reële waarde. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de winst- en verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultatenrekening verwerkt. Indien de afgedekte positie van een verwachte toekomstige transactie leidt tot de opname in de balans van een niet-financieel actief of een niet-financiële verplichting past de instelling de kostprijs van dit actief aan met de afdekkingsresultaten die nog niet in de resultatenrekening zijn verwerkt. Een verlies voor het percentage groter dan de omvang van het afgeleide instrument ten opzichte van de afgedekte positie wordt op basis van kostprijs of lagere marktwaarde direct in de resultatenrekening verwerkt.

Indien afgeleide instrumenten aflopen of worden verkocht, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve winst die of het cumulatieve verlies dat tot dat moment nog niet in de resultatenrekening was verwerkt, wordt als overlopende post in de balans opgenomen totdat de afgedekte transacties plaatsvinden. Indien de transacties naar verwachting niet meer plaatsvinden, wordt de cumulatieve winst of het cumulatieve verlies overgeboekt naar de winst-en-verliesrekening.

De instelling documenteert de hedgerelaties in specifieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat geen sprake is van overhedges. Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor 'hedge accounting', aflopen of worden verkocht of wanneer de instelling niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd. De tot dat moment in het vermogen verantwoorde resultaten blijven in het eigen vermogen uitgesteld tot het moment dat de toekomstige transactie plaatsvindt. Indien de transactie naar verwachting niet meer plaatsvindt, worden de in het eigen vermogen uitgestelde cumulatieve hedgeresultaten naar de resultatenrekening gebracht. Periodiek wordt de effectiviteit van de hedgerelaties getoetst door vergelijking van de cumulatieve reëlewaardewijziging van de afgedekte positie met de cumulatieve waardewijzigingen van de afgeleide instrumenten. De laagste van de cumulatieve waardewijziging van de afgedekte positie en de cumulatieve waardewijziging van de afgeleide instrumenten wordt in de herwaarderingsreserve uitgesteld.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten worden gewaardeerd tegen 50% van de verwachte opbrengstwaarde. Deze verwachte opbrengstwaarde wordt bepaald door gebruik te maken van fractietabellen. Op basis van de combinatie specialisme, zorgtype en diagnose kan met gebruik van historische gegevens een voorspelling gedaan worden van de uiteindelijke DBC-zorgproducten. Hierbij is een correctie toegepast voor automatisch geopende lege vervolgtrajecten.

Op de totale forecast (en dus ook het onderhanden werk) zijn nuancerings toegepast als gevolg van verwachte materiële controles en overschrijdingen van de schadelastafspraken met zorgverzekeraars. De nuancerings in verband met verwachte materiële controles komen voort uit de definitieve afwikkeling zelfonderzoek 2016 en inschatting van het zelfonderzoek 2017.

Vorderingen

Vorderingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde, met als vervolgwaardering de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Een statistisch bepaalde nominale voorziening wordt getroffen op de vorderingen m.u.v de vorderingen op zorgverzekeraars, op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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, tenzij anders vermeld.

Voorziening persoonlijk budget levensfase

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting en bestaat uit drie tranches. Voor de derde tranche bestaat deze verplichting niet.

- 1e tranche (reguliere uren): de reguliere voorziening PLB-uren bestaande uit de op basis van de CAO-bepalingen opgebouwde rechten minus de al bestede rechten (nominale waarde). Dit deel van de voorziening is oplopend.

- 2e tranche (eenmalige uitkering): de overgangsregeling bepaald in de CAO voor de werknemers die op peildatum (31-12-2009) tussen de 45 en 50 jaar waren en 10 jaar werkzaam in de zorg (contante waarde). Deze werknemers hebben o.b.v. de overgangsregeling recht op een eenmalige storting van 200 PLB-uren (naar rato dienstverband) in de maand dat zij 55 jaar worden. Dit deel van de voorziening is aflopend (vanaf 2014).

- 3e tranche (extra uren): de overgangsregeling bepaald in de CAO voor de werknemers die op peildatum (31-12-2009) tussen de 50 en 55 jaren waren (contante waarde). Mits deze werknemers in dienst waren op 1-1-2009 ontvangen zij in het jaar dat ze 55 jaar worden een hoger persoonlijk jaarlijks budget aan PLB-uren. Dit deel van de voorziening is aflopend van heden tot 2024. Op basis van de cao bestaat er geen verplichting om een voorziening te vormen ten aanzien van tranche 3. De materiële omvang hiervan bedraagt € 2,8 miljoen.

Voorziening claims en geschillen

De voorziening claims en geschillen is gevormd voor diverse juridische procedures en materiële controles van zorgverzekeraars.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,12%.

Personeelsvoorzieningen

De personeelsvoorziening is in hoofdzaak bestemd voor loondoorbetaling aan langdurig zieke medewerkers tot maximaal 2 jaar en de hieruit voortvloeiende transitievergoedingen. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde. Ten laste van 2016 is mede een voorziening gevormd voor de mogelijke nabetaling ORT tijdens vakantie van voorgaande jaren. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening eigen risico WA-verzekering

De voorziening eigen risico WA-verzekering dient ter dekking van toekomstige verplichtingen van nog af te handelen claims, welke ten laste komen van het eigen risico van de stop-loss verzekering.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

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 (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. De exploitatiecijfers 2016 zijn als gevolg van herrubricering op enkele plaatsen aangepast, dit ten behoeve van een betere vergelijking met 2017.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Opbrengsten zorgverzekeringswet

De omzet DOT-zorgproducten betreft de daadwerkelijke gefactureerde DOT-zorgproducten en de mutatie in de onderhanden projecten uit hoofde van DOT-zorgproducten. In de omzet zijn eveneens de overige zorgproducten opgenomen. Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei heeft bij de omzetbepaling de Handreiking Omzetverantwoording 2017 gevolgd. In de omzet zijn de honoraria van de vrijgevestigd medisch specialisten inbegrepen.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenregeling

Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan een bedrijfstakpensioenfonds. Deelname aan het bedrijfstakpensioenfonds is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei valt.

De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar afgefinancierd door middel van (ten minste) kostendeekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloon regeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement.

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 23,5% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 12.028. Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 106.075. De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 50% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

De dekkingsgraad van het betrokken bedrijfstakpensioenfonds bedraagt ultimo 2017 volgens opgave van het fonds 98,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is ruim 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 8 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Op basis van het uitvoeringsreglement heeft de groep bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en het bankkrediet opgenomen onder de kortlopende schulden. Ontvangen en betaalde rente en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De voorschotten van verzekeraars (zowel onderhandenwerk als nog te factureren productie) zijn opgenomen onder de operationele kasstromen.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Grond	10.500.000	10.500.000
Bedrijfsgebouwen en terreinen	78.327.125	78.905.723
Machines en installaties	13.900.257	16.868.580
Andere vaste bedrijfsmiddelen	23.427.828	23.620.251
Projecten in uitvoering	4.706.063	3.264.332
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar	132.772	134.453

Materiële vaste activa

<u>130.994.046</u>	<u>133.293.340</u>
--------------------	--------------------

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	133.293.340	139.323.812
Bij: investeringen	13.596.507	9.096.394
Af: afschrijvingen	-15.880.801	-15.126.866
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-15.000	0

Boekwaarde per 31 december

<u>130.994.046</u>	<u>133.293.340</u>
--------------------	--------------------

De cumulatieve afschrijvingen bedragen ultimo 2017 € 123.313.933

Toelichting:

De periodieke bedrijfswaardeberekening is op basis van een meerjarenfinancieelmodel uitgevoerd. De berekende bedrijfswaarde was in alle uitkomsten hoger dan de actuele boekwaarde, zodat impairment niet aan de orde is. De gronden zijn gewaardeerd op actuele kostprijs, periodiek vindt taxatie plaats en voor de herwaardering is een herwaarderingsreserve gevormd. Ultimo 2015 heeft hertaxatie plaatsgevonden en is de waarde vastgesteld op € 10,5 miljoen. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Deelnemingen	0	639.446
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>639.446</u>

2.1 Deelnemingen

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Onderlinge Waarborgmaatschappij voor Instellingen in de Gezondheidszorg Medirisk B.A., Utrecht (kapitaalbelang van 2,58% in 2016)	0	639.446
	<u>0</u>	<u>639.446</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2017</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	639.446
Af: afwaardering Medirisk B.A. t.l.v. resultaat	-639.446
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>0</u>

Toelichting:

Het positieve eigen vermogen bij Medirisk B.A. het gevolg is van (extra) kapitaalstortingen door de deelnemende instellingen. We verwachten dit niet te kunnen kapitaliseren in de toekomst en hebben om deze reden het kapitaalbelang in Medirisk afgewaardeerd tot nihil.

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Voorraad Apotheek	1.457.461	1.647.603
Voorraad OK	1.545.859	1.544.407
Voorraad laboratorium	137.763	168.366
Voorraad techniek	125.000	380.708
Voorraad centraal magazijn	<u>648.637</u>	<u>469.796</u>
	3.914.721	4.210.880
Voorziening incourantheid	<u>-97.678</u>	<u>-209.806</u>
	<u>3.817.043</u>	<u>4.001.074</u>

Toelichting:

De voorziening incourantheid voorraden is aangepast van 5% in 2016 naar 2,5% in 2017.

4. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Debiteuren	13.632.875	11.875.733
Belastingen en premies soc. verz	122.427	153.937
Rekening-courant ISS	392.949	0
Overige vorderingen	32.385	267.646
Overlopende activa	2.929.202	3.105.446
Nog te factureren zorgproducten	21.877.206	27.458.817
Af: ontvangen voorschotten	<u>-45.918</u>	<u>-78.922</u>
	<u>38.941.127</u>	<u>42.782.657</u>

Toelichting:

Onder de vorderingen is een voorziening opgenomen voor oninbare vorderingen van € 287.000 (2016: € 407.000). Gedurende het boekjaar is ten laste van de winst-en-verliesrekening voor een bedrag van € 46.392 een voorziening wegens oninbaarheid gevormd. Gedurende het boekjaar is een bedrag van € 166.392 (2016: € 212.600) van een eerder gevormde voorziening wegens oninbaarheid definitief afgeboekt.

4.1 Debiteuren

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Debiteuren	13.919.875	12.282.733
	<u>13.919.875</u>	<u>12.282.733</u>
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-287.000</u>	<u>-407.000</u>
	<u>13.632.875</u>	<u>11.875.733</u>

Het verloop van de voorziening dubieuze debiteuren is als volgt:

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	-407.000	-602.000
Ten laste van de voorziening gebracht in betreffende jaar	166.392	212.600
Dotatie, ten laste van het resultaat	<u>-46.392</u>	<u>-17.600</u>
Stand per 31 december	<u>-287.000</u>	<u>-407.000</u>

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Kassen	6.946	9.865
Bankrekeningen	<u>15.522.910</u>	<u>24.138.695</u>
	<u>15.529.856</u>	<u>24.148.560</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking. Het betreffen direct opvraagbare tegoeden deels met rentevergoeding.

6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Kapitaal	727.172	727.172
Bestemmingsreserves	4.905.004	4.405.004
Algemene en overige reserves	<u>45.648.225</u>	<u>42.357.239</u>
	<u>51.280.400</u>	<u>47.489.414</u>

6.1 Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 01-jan-17</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	727.172	0	0	727.172
	<u>727.172</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>727.172</u>

6.2 Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 01-jan-17</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
- Basis op orde	0	350.000	0	350.000
- Research	0	150.000	0	150.000
Herwaarderingsreserve gronden	4.405.004			
Effect stelselwijziging (zie paragraaf 1.4.1)	<u>0</u>			
Herwaarderingsreserve gronden (gecorrigeerde stand)	4.405.004	0	0	4.405.004
Totaal bestemmingsreserves	<u>4.405.004</u>	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>4.905.004</u>

Toelichting bestemmingsreserves:

- Bestemming t.b.v. Basis op orde betreft het geven van een eenmalige impuls aan kwaliteit en veiligheid en voor het verbeteren van de managementinformatie en de sturing rond kwaliteit. Ook is het voor, in het verlengde van en ondersteunend aan de beoogde herstructurering, het voorbereiden van een nieuwe P&C cyclus en bijbehorende managementinformatie op het gebied van personeel, productie en financiën.
- Bestemming t.b.v. Research betreft research die van strategisch belang is voor ZGV en research die aansluit bij de speerpunten van ZGV.

6.3 Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 01-jan-17</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	-910.942	-28.755	0	-939.698
Reserve aanvaardbare kosten	43.268.181	3.319.742	0	46.587.922
Totaal algemene en overige reserves	<u>42.357.239</u>	<u>3.290.986</u>	<u>0</u>	<u>45.648.225</u>

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	3.790.986	275.790
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	<u>3.790.986</u>	<u>275.790</u>

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 01-jan-17	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
Voorziening PLB	9.483.000	3.242.135	2.371.135	154.000	10.200.000
Claims en geschillen	2.145.660	422.849	369.484	473.909	1.725.116
Voorziening Jubilea	1.590.000	110.477	150.477	0	1.550.000
Personeelsvoorzieningen	2.698.000	700.502	521.469	600.000	2.277.033
Eigen risico WA-verzekering	1.004.041	327.513	84.637	0	1.246.917
Totaal voorzieningen	16.920.702	4.803.476	3.497.202	1.227.909	16.999.065

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

31-dec-2017

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	4.389.797
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	12.609.268
hiervan > 5 jaar	797.615

Toelichting per categorie voorziening:

- De voorziening PLB-uren is gevormd voor de opgebouwde rechten en de specifieke overgangsregeling van het Persoonlijk Levensfase Budget tegen een disconteringsvoet van 3,12%.
- De voorziening Claims en geschillen is gevormd voor diverse juridische procedures en materiële controles van zorgverzekeraars.
- De voorziening Jubilea is gevormd ter dekking van toekomstige jubileumuitkeringen tegen een disconteringsvoet van 3,12%.
- De Personeelsvoorziening is bestemd voor loondoorbetaling aan langdurig zieke medewerkers tot maximaal 2 jaar en de hieruit voortvloeiende transitievergoedingen. Ten laste van 2016 is mede een voorziening gevormd voor de mogelijke nabetaling ORT tijdens vakantie van voorgaande jaren. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.
- Eigen risico WA-verzekering dient ter dekking van toekomstige verplichtingen van nog af te handelen claims, welke ten laste komen van het eigen risico van de stop-loss verzekering.

8. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2017	31-dec-2016
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	79.711.969	87.171.107
Totaal langlopende schulden	79.711.969	87.171.107

Het verloop is als volgt weer te geven:

	31-dec-2017	31-dec-2016
	€	€
Stand per 1 januari	94.630.245	114.589.384
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	7.459.137	20.222.473
Stand per 31 december	87.171.107	94.366.911
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	7.459.137	7.195.804
Stand langlopende schulden per 31 december	79.711.969	87.171.107

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	7.459.137	7.195.804
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	79.711.969	87.171.107
hiervan > 5 jaar	50.721.571	58.180.708

Toelichting:

De boekwaarde van de leningen benadert de reële waarde. In 2016 is bij een renteherzieningsmoment eenmalig € 12,5 miljoen extra afgelost vanwege de overtollige liquiditeit. Hierdoor is het balanstotaal positief beïnvloed en daarmee de solvabiliteit. De aflossingsverplichting komend boekjaar is gestegen, omdat de aflossing in januari 2017 aan de Gemeente Ede in december 2016 heeft plaatsgevonden. Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar paragraaf 1.7 in de jaarrekening. Voor een nadere toelichting op de verstrekte zekerheden wordt verwezen naar punt 12.

9. Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's	-17.466.552	-15.773.887
Af: Ontvangen voorschotten zorgverzekeraars	18.176.573	18.214.573
Totaal onderhanden werk	<u>710.021</u>	<u>2.440.686</u>

Het onderhanden werk per zorgverzekeraar op 31 december 2017 is als volgt te specificeren:

<u>Zorgverzekeraar</u>	<u>Onderhanden werk</u>	<u>Af: ontvangen voorschotten</u>	<u>Saldo per 31 december 2017</u>
	€	€	€
Menzis	-7.134.406	9.317.000	2.182.594
Achmea	-3.981.542	3.890.000	-91.542
VGZ	-3.328.663	3.416.234	87.571
CZ	-1.714.728	1.372.486	-342.242
Multizorg	-855.505	0	-855.505
DSW	-339.155	180.853	-158.302
Passanten/ SGV	-112.552	0	-112.551
Totaal	<u>-17.466.552</u>	<u>18.176.573</u>	<u>710.021</u>

Toelichting:

Bij de waardering van het onderhanden werk is Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei van mening dat een gereedheidspercentage van 50% aannemelijk is. Dit is gebaseerd op de bestendige gedragslijn voorgaande jaren.

De ontvangen voorschotten zorgverzekeraars zijn beschikbaar gesteld ten behoeve van het onderhandenwerk.

Stichting ziekenhuis Gelderse Vallei heeft per zorgverzekeraar een inschatting gemaakt in hoeverre de afgesproken omzetplafonds worden gerealiseerd. Hierbij is eveneens gekeken naar het soort contractafspraken (aanneemsom/ zorgkostenplafond). Hieruit is geconcludeerd dat de schadelastafspraken 2017 niet bij alle zorgverzekeraars gerealiseerd zullen worden. Bij zorgverzekeraar Zilveren Kruis is echter een aanneemsom overeengekomen waardoor Ziekenhuis Gelderse Vallei toch aanspraak kan maken op de overeengekomen omzet. Om die reden is er sprake van positieve rendementen op contractniveau. Er is dus geen voorziening voor verlieslatende contracten noodzakelijk.

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Aflossingsverplichting langlopende schulden	7.459.137	7.195.804
Crediteuren	8.855.527	10.468.217
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.936.569	6.764.706
Overlopende schulden en overlopende passiva	18.219.658	26.336.142
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>40.470.890</u>	<u>50.764.869</u>

10.1 Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Loonheffing	5.691.210	5.427.370
Pensioenpremie	245.359	1.337.336
	<u>5.936.569</u>	<u>6.764.706</u>

10.2 Overlopende schulden en overlopende passiva

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Vakantiegeld en -dagen	5.283.155	4.781.673
Diverse personeelskosten	2.189.817	2.285.352
Rente	378.691	101.421
Overige schulden	3.211.502	2.157.189
Rekening courant med specialisten	4.494.450	3.317.133
Honorarium specialisten Vivre	30.290	23.945
Schulden aan verzekeraars	2.631.753	13.669.429
	<u>18.219.658</u>	<u>26.336.142</u>

Toelichting:

De post schulden aan verzekeraars betreft de geraamde overfinanciering (DBC omzet) op de gemaakte afspraken met zorgverzekeraars. Tot en met schadelastjaar 2013 is definitief afgerekend met de verzekeraars.

11. Financiële instrumenten

Algemeen

Het ZGV maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. ZGV handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan ZGV verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 95% geconcentreerd bij vier grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 39,7 miljoen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen. 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.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

In 2012 en 2013 zijn onderstaande financiële producten afgesloten:

Bank	Financieel product	Ingangsdatum	Hoofdsom	Looptijd in jaren	Rentepercentage totaal	Reële waarde per 31-12-2017
ABN AMRO	Swap	29-12-2012	€ 27.247.000,=	15	3,35%	€ - 1.982.486
ABN AMRO	Swap	01-04-2012	€ 11.000.000,=	9,75	3,20%	€ - 209.757
Rabobank	Swap	31-12-2012	€ 10.000.000,=	20	3,59%	€ - 707.222
Rabobank	Swap	31-12-2012	€ 5.000.000,=	10	3,04%	€ - 95.362
Rabobank	Swap	31-12-2013	€ 6.000.000,=	10	3,43%	€ - 186.430
Rabobank	Swap	31-12-2013	€ 10.000.000,=	20	3,88%	€ - 889.344

Voor deze financiële producten is geen premie betaald. De producten zijn uitsluitend aangeschaft om een variabele rente om te zetten naar een vaste rente, waardoor het markrenterisico wordt afgedekt. De producten sluiten perfect aan op de onderliggende roll-over leningen en creëren daarmee een perfecte hedge. De opslag voor liquiditeit wordt vastgesteld op de ingangsdatum van de lening. In de getoonde rentepercentages is de opslag opgenomen zoals die gold op 31 december 2017.

De financiële producten sluiten aan bij de eisen die het Waarborgfonds voor de Zorgsector stelt aan het gebruik van financiële producten. De producten zijn niet eenzijdig door de banken op te zeggen. Tevens zijn er geen bijstortverplichtingen voor Ziekenhuis Gelderse Vallei indien de marktwaarde van de financiële producten zich negatief ontwikkelt.

12. Verstrekte zekerheden

ABN AMRO Bank N.V. heeft ultimo 2012 het navolgende kredietarrangement ter beschikking gesteld:

- Een rekening courant faciliteit ten behoeve van de exploitatie van € 10 miljoen;
- Een viertal langlopende leningen van totaal € 92,2 miljoen (restant hoofdsom per 31 december 2017 van € 55,5 miljoen).

Het exploitatiekrediet is per balansdatum ingeperkt met een huurgarantie van € 39.476 aan Huizerhof Passage B.V. (spreekuurcentrum Veenendaal)

Rabobank Vallei en Rijn U.A. heeft ultimo 2012 het navolgende kredietarrangement ter beschikking gesteld:

- Een rekeningcourantkrediet ten behoeve van de exploitatie van € 10 miljoen;
- Een viertal roll-over leningen van totaal € 31 miljoen (restant hoofdsom per 31 december 2017 van € 21,6 miljoen).

Zekerheden zijn gesteld in de vorm van:

- Stelselwijzigingsclausule, No further indebtedness clause en Equal covenants clause
- Cross default, Material Adverse Change clause, Management Clause, negative pledge clause en pari passu clause
- Verpanding van vorderingen op derden
- Verpanding van voorraden
- Verpanding van inventaris
- Een bankhypotheek ad. € 175 miljoen

Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei voldoet aan de vereiste bankratio's die zijn opgesteld door de kredietgevers

13. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

13.1 Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2017 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 21.649,7 miljoen (prijsniveau 2016).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2017. Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2017.

13.2 Niet in de balans opgenomen verplichten

Ter zake van de huurovereenkomsten is de stichting de volgende langlopende contracten aangegaan. Het betreft:

locatie	Jaarhuur 2017	Looptijd begin	Looptijd eind	Jaarhuur 2018
	€			€
Galvanistraat 7 te Ede	274.221	01-01-2016	31-12-2020	278.060
Spoorlaan 7 en 9 te Veenendaal	211.409	01-01-2015	31-12-2019	214.478
Pascalstraat 15 te Ede	71.974	01-03-2014	29-02-2020	73.056
Plantsoen 57d te Wageningen	9.849	01-06-2016	21-05-2021	10.027
Plantsoen 57e te Wageningen	16.450	01-06-2016	31-05-2026	16.746
Nijverheidslaan te Veenendaal	7.895	01-10-2009	30-09-2019	8.006

13.3 Erfpacht

Ter zake erfpacht aan de de Stichting Christelijk Verpleeghuis Norschoten, te Barneveld, dient jaarlijks € 15.002 (prijspeil 2017) te worden afgedragen. De erfpacht wordt jaarlijks geïndexeerd volgens het consumentenprijsindexcijfer. Het einde van de looptijd van de erfpacht is 30 maart 2030. Op de in erfpacht uitgegeven grond heeft de Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei een poliklinisch spreekuurcentrum gevestigd.

1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Grond	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017							
- aanschafwaarde	6.094.997	119.501.878	59.366.458	55.251.082	3.264.332	168.072	243.646.819
- cumulatieve herwaarderingen	4.405.003	0	0	0	0	0	4.405.003
- cumulatieve afschrijvingen	0	40.596.156	42.497.878	31.630.831		33.619	114.758.482
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>10.500.000</u>	<u>78.905.723</u>	<u>16.868.580</u>	<u>23.620.251</u>	<u>3.264.332</u>	<u>134.453</u>	<u>133.293.340</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen		4.503.484		7.651.292	4.706.063		16.860.839
- herwaarderingen							0
- afschrijvingen		5.082.082	2.968.323	7.828.715		1.681	15.880.801
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde		1.101.400		6.238.951			7.340.351
.cumulatieve herwaarderingen							0
.cumulatieve afschrijvingen		1.101.400		6.223.951			7.325.351
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde					3.264.332		3.264.332
cumulatieve herwaarderingen							0
cumulatieve afschrijvingen							0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.264.332</u>	<u>0</u>	<u>3.264.332</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-578.599</u>	<u>-2.968.323</u>	<u>-192.423</u>	<u>1.441.731</u>	<u>-1.681</u>	<u>-2.299.294</u>
Stand per 31 december 2017							
- aanschafwaarde	6.094.997	122.903.962	59.366.458	56.663.423	4.706.063	168.072	249.902.974
- cumulatieve herwaarderingen	4.405.003	0	0	0	0	0	4.405.003
- cumulatieve afschrijvingen	0	44.576.838	45.466.200	33.235.595	0	35.299	123.313.932
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>10.500.000</u>	<u>78.327.124</u>	<u>13.900.257</u>	<u>23.427.828</u>	<u>4.706.063</u>	<u>132.773</u>	<u>130.994.046</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	2% - 10%	5,0%	10% - 33,3%		1,0%	

1.7 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2017

Geconsolideerd overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggegevens	Afsluit- jaar	Hoofdsom €	Totale looptijd	Werke- lijke rente %	Restschuld 31-dec-2016 €	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017 €	Restschuld 31-dec-2017 €	Restschuld over 5 jaar €	Resterer looptijd	Aflos- sings- wijze	Aflossing in 2018 €	Gestelde zeker- heid *1
ABN-AMRO *2	2004	37.155.000	30	1,90%	9.793.000		1.238.500	8.554.500	2.362.000	7	L	1.238.500	
ABN-AMRO *2	2004	37.155.000	30	2,85%	22.293.000		1.238.500	21.054.500	14.862.000	17	L	1.238.500	
ABN-AMRO	2004	37.155.000	30	3,35%	22.293.000		1.238.500	21.054.500	14.862.000	17	L	1.238.500	
ABN-AMRO	2012	11.000.000	10	3,20%	5.923.076		1.128.204	4.794.872	0	5	L	1.128.204	
Rabobank	2012	10.000.000	20	3,59%	8.000.000		500.000	7.500.000	5.000.000	15	L	500.000	
Rabobank	2012	5.000.000	10	3,04%	3.000.000		500.000	2.500.000	0	5	L	500.000	
Rabobank	2013	6.000.000	10	3,43%	4.200.000		600.000	3.600.000	600.000	6	L	600.000	
Rabobank	2013	10.000.000	20	3,88%	8.500.000		500.000	8.000.000	5.500.000	16	L	500.000	
Gem. Ede	2001	6.806.703	30	3,96%	3.781.502		252.100	3.529.402	2.268.902	14	L	252.100	
Gem. Ede *3	2012	7.900.000	30	4,25%	6.846.667		263.333	6.583.334	5.266.669	25	L	263.333	
totaal		168.171.703			94.630.245	0	7.459.137	87.171.107	50.721.571			7.459.137	

1) De gestelde zekerheden zijn toegelicht bij punt 12

2) Met betrekking tot deze ABN-AMRO leningen is algehele aflossing toegestaan op de expiratiedatum van de rentefixatieperiode

De expiratiedatum is :

ABN-AMRO	29-12-2019	2004	2,85%
ABN-AMRO	29-12-2021	2004	1,90%

3) Aflossing 2017 heeft in december 2016 plaatsgevonden

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

14. Opbrengsten zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	216.914.516	212.562.950
Overige zorgprestaties	2.947.389	3.086.680
Totaal	<u><u>219.861.906</u></u>	<u><u>215.649.630</u></u>

Toelichting:

De stijging van de zorgprestaties is te verklaren door verkregen prijscompensatie voor kostenstijgingen en meer op de geleverde zorg afgestemde verkoopcontracten met zorgverzekeraars. Met de 6 inkoopcombinaties zijn voor 2017 schadelastafspraken gemaakt. De definitie schadelastjaar is niet gelijk aan omzetjaar. Voor de vaststelling van de omzet in boekjaar 2017 is zowel gekeken naar de gerealiseerde schadelast 2016 als de geprognosticeerde schadelast 2017. Van deze schadelastjaren is bekeken hoe de schadelastprognose zich verhoudt tot de schadelastafpraak. De diverse veldpartijen (VWS, NZa, NFU, NVZ, ZN en Coziek) hebben gezamenlijk een Handreiking omzetverantwoording opgesteld met nadere richtlijnen voor het bepalen van de opbrengsten en de nuancerings. ZGV heeft zich gehouden aan deze richtlijnen. De toerekening van schadelast naar de boekjaren 2017 en 2018 heeft plaatsgevonden op basis van de opbrengstenverdeling, waarbij de gerealiseerde (jaar t) en de te verwachten opbrengst (jaar t+1) de basis vormen voor de verdeling van de afspraak. Met deze methodiek worden de afspraken op schadelastjaar toegerekend naar de boekjaren op basis van de gerealiseerde productie. ZGV heeft bij het opstellen van de schadelastprognose 2017 gebruik gemaakt van fractietabellen in een intern ontwikkeld prognosemodel.

Voordat de correctie in verband met het overschrijden van de schadelastafpraak wordt bepaald wordt eveneens beoordeeld welke invloed de controles (materiële controle / self-assessment) hebben op de omzet 2017. Deze nuancerings zijn verwerkt in de gerealiseerde omzet alvorens de overschrijding van de schadelastafpraak is bepaald.

15. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opleidingsfonds AIOS	4.520.962	4.738.622
Opleidingsfonds ziekenhuisopleidingen	1.835.200	969.000
Overige subsidies	2.140.833	2.029.785
Totaal	<u><u>8.496.995</u></u>	<u><u>7.737.407</u></u>

Toelichting:

De stijging van de opleidingsfonds ziekenhuisopleidingen wordt veroorzaakt door meer opgeleide leerlingen dan in 2016.

16. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening	10.539.214	10.232.731
Exploitatie niet aan prod. proces dienstbaar	3.062	3.084
Vrije markt	231.706	203.278
Totaal	<u><u>10.773.982</u></u>	<u><u>10.439.093</u></u>

Toelichting:

De groei van de poliklinische apotheek in 2017 zorgt mede voor een toename van de opbrengsten overige dienstverlening t.o.v. 2016.

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	90.444.005	90.598.643
Sociale lasten	12.515.093	13.119.160
Pensioenpremies	7.204.965	7.135.619
Overige personeelskosten	3.600.861	3.735.347
Subtotaal	<u>113.764.924</u>	<u>114.588.769</u>
Personeel niet in loondienst	2.547.534	1.842.449
Totaal personeelskosten	<u><u>116.312.458</u></u>	<u><u>116.431.219</u></u>

17.1 Overige personeelskosten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Werving en selectie	73.489	62.545
Bedrijfskleding	234.768	224.106
Reiskostenvergoeding	999.290	966.864
Cursus en opleidingskosten	1.946.639	2.161.765
Gezondheidszorg overige personele kosten	57.888	51.225
Overige personeelskosten	288.787	268.841
Totaal personeelskosten	<u><u>3.600.861</u></u>	<u><u>3.735.347</u></u>

De aantallen personeelsleden in loondienst in FTE over het boekjaar:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Algemene- en administratieve functies	266	267
Hotelfuncties	186	185
Patiëntgebonden functies	1.303	1.276
Leerling verpleegkundigen/ verzorgenden	37	40
Terrein- en gebouwgebonden functies	27	26
Totaal aantal FTE	<u><u>1.819</u></u>	<u><u>1.795</u></u>

Toelichting:

De geringe stijging van de personeelskosten in 2017 is het gevolg van het treffen van een voorziening voor het nabetalen van ORT tijdens vakanties in 2016, alsmede door aanpassing van de berekening van de voorziening PLB in 2016. Beide zorgden voor een eenmalige kostenverhoging in 2016.

18. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen: - materiële vaste activa	15.880.801	15.126.866
Totaal afschrijvingen	<u><u>15.880.801</u></u>	<u><u>15.126.866</u></u>

19. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Totaal honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	<u><u>33.643.834</u></u>	<u><u>32.796.666</u></u>

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Huur	1.005.702	1.036.005
Patiëntgebonden kosten	43.159.831	42.476.467
Voeding en hotelmatige kosten	5.290.392	5.352.651
Onderhoud en energiekosten	3.785.034	4.228.813
Algemene beheerskosten	13.176.185	12.058.346
Dotaties en vrijval voorzieningen	47.566	92.057
Totaal overige bedrijfskosten	<u>66.464.709</u>	<u>65.244.340</u>

Toelichting:

De stijging van de algemene beheerskosten komt onder andere door de afwaardering van Medirisk en kosten als gevolg van de bestuurlijke crisis.

21. Financiële lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentelasten	3.008.669	3.934.097
Totaal financiële baten en lasten	<u>3.008.669</u>	<u>3.934.097</u>

22. Resultaat aandeel derden

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Clean Care Support B.V.	-31.425	-17.153
	<u>-31.425</u>	<u>-17.153</u>

23. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei van toepassing zijnde regelgeving. Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei is € 181.000,-. Dit komt overeen met het WNT-maximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V op basis van een score van 13 punten. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking

bedragen x € 1	Dhr. drs. D. van Starckenburg	Dhr. drs. D. van Starckenburg	Dhr. drs. D. van Starckenburg	Mw. drs. N.W. Zeller-van der Werf	Mw. drs. M.M. van 't Veld
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Adviseur	Lid Raad van Bestuur	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01-24/01	25/01-01/05	02/05 - 31/10	01/01 - 15/08	01/10 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	ja	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja	ja
Individueel WNT-maximum	11.901	48.101	90.748	112.567	45.622
Beloning	12.536	52.773	96.613	118.698	42.839
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	721	3.036	5.558	6.962	2.783
Subtotaal	13.257	55.808	102.171	125.660	45.622
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	13.257	55.808	102.171	125.660	45.622
Verplichte motivering indien overschrijding	Overgangsrecht	Overgangsrecht	Overgangsrecht	Overgangsrecht	
Gegevens 2016					
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01-31/12			01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	1,0			1,0	
Beloning	194.306			190.310	
Belastbare onkostenvergoedingen	-			-	
Beloningen betaalbaar op termijn	16.521			16.114	
Totaal bezoldiging 2016	210.827			206.425	

bedragen x € 1	Dhr. L.J.M. Bloemers MFE	Dhr. L.J.M. Bloemers MFE
Functiegegevens	Tijdelijk Lid Raad van Bestuur	Directeur Financiën, Informatie & Control
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/05 - 26/11	27/11 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Individueel WNT-maximum	104.137	17.356
Beloning	94.959	15.354
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	6.317	1.043
Subtotaal	101.276	16.396
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	101.276	16.396
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016		
Omvang dienstverband 2016 (in fte)		
Beloning	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totaal bezoldiging 2016	-	-

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

bedragen x € 1	Dhr. Mr. W.J.G. Blaauw	Dhr. Mr. W.J.G. Blaauw
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur a.i.	Lid Raad van Bestuur a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2017	25/01 - 30/09	01/10 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris? (Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee
Individueel WNT-maximum	202.500	55.500
Beloning	143.125	25.478
Belastbare onkostenvergoedingen		
Beloningen betaalbaar op termijn		
<i>Subtotaal</i>	143.125	25.478
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		
Totaal bezoldiging	143.125	25.478
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016		
Omvang dienstverband 2016 (in fte)		
Beloning	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totaal bezoldiging 2016	-	-

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Dhr. drs. R. Bosveld	Dhr. drs. R. Bosveld	Dhr. drs. J.S. van der Heide	Dhr. drs. J.S. van der Heide
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID	VOORZITTER
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 20/03	21/03 - 30/06	01/01 - 20/03	21/03 - 31/12
Individueel WNT-maximum	5.876	5.058	3.918	21.274
Beloning	5.159	4.656	3.897	21.195
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	5.159	4.656	3.897	21.195
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	5.159	4.656	3.897	21.195
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2016				
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 - 31/12		01/10 - 31/12	
Beloning	23.508		3.918	
Belastbare onkostenvergoedingen	-		-	
Beloningen betaalbaar op termijn	-		-	
Totaal bezoldiging 2016	23.508		3.918	

bedragen x € 1	Dhr. dr. I.J.J.H. Breukink	Mw. Dr. L.C.J.M. Lemaire	Dhr. ing. G.A. Alewijne	Mw. drs. A.C.H. Versteegden MBA
Functiegegevens	LID	LID	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 20/03	01/01 - 20/03	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Individueel WNT-maximum	3.918	3.918	18.100	18.100
Beloning	3.918	3.918	18.100	18.100
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	3.918	3.918	18.100	18.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	3.918	3.918	18.100	18.100
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2016				
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	20/09 - 31/12	15/03 - 31/12
Beloning	15.671	15.671	4.381	12.491
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	15.671	15.671	4.381	12.491

bedragen x € 1	Mw. drs. I.T.J. Grimm MBA	Prof. Dr. B.J.M. van der Meer MBA	Dhr. drs. W Oosterom
Functiegegevens	LID	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/07 / 31/12	01/07 / 31/12	01/07 / 31/12
Individueel WNT-maximum	9.124	9.124	9.124
Beloning	9.050	9.050	9.050
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	9.050	9.050	9.050
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	9.050	9.050	9.050
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016			
Beloning	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	-	-	-

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met dienstbetrekking

bedragen x € 1	Dhr. drs. D. van Starcken- burg	Mw. drs. N.W. Zeller-van der Werf
Funcctiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2017	2017
Ontslaguitkering		
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000	59.038
Individueel toepasselijk maximum	75.000	59.038
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000	59.038
Waarvan betaald in 2017	75.000	59.038
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting WNT:

De huidige voorzitter Raad van Bestuur voldoet aan de norm WNT 2. De voormalige Raad van Bestuur overschrijdt de WNT norm (klasse V € 181.000), omdat zij beloond werden volgens eerder gemaakte salarisafspraken die vallen onder het overgangsrecht van de WNT. De bezoldiging van de toezichthouders blijft binnen de van toepassing zijnde norm.

24. Honorarium accountantsdiensten (op basis van kasstelsel)

De honoraria van de accountants in 2017 zijn als volgt: (x € 1.000)	<u>Deloitte accountants</u>	<u>Overige accountants</u>	<u>Totaal accountants</u>
	€	€	€
1 Controle van de jaarrekening	118	0	118
2 Overige controleopdrachten	12	0	12
3 Fiscale adviesdiensten	0	53	53
4 Andere niet-controlediensten	0	4	4
Totaal honoraria accountant	<u>130</u>	<u>57</u>	<u>187</u>
De honoraria van de accountants in 2016 zijn als volgt: (x € 1.000)	<u>Deloitte accountants</u>	<u>Overige accountants</u>	<u>Totaal accountants</u>
	€	€	€
1 Controle van de jaarrekening	126	0	126
2 Overige controleopdrachten	32	0	32
3 Fiscale adviesdiensten	0	25	25
4 Andere niet-controlediensten	1	3	5
Totaal honoraria accountant	<u>159</u>	<u>28</u>	<u>187</u>

25. 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.

1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	26	122.218.252	124.150.528
Financiële vaste activa	27	114.204	720.941
Totaal vaste activa		<u>122.332.456</u>	<u>124.871.469</u>
Vlottende activa			
Vorraden	28	3.809.424	3.986.321
Vorderingen	29	39.264.727	43.504.854
Liquide middelen	30	15.123.065	23.644.275
Totaal vlottende activa		<u>58.197.215</u>	<u>71.135.449</u>
Totaal activa		<u><u>180.529.671</u></u>	<u><u>196.006.919</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	31	727.172	727.172
Bestemmingsreserves		4.905.004	4.405.004
Algemene en overige reserves		47.892.844	44.573.102
Totaal eigen vermogen		<u>53.525.019</u>	<u>49.705.278</u>
Vorzieningen	32	16.999.065	16.920.702
Langlopende schulden	33	70.114.668	77.058.373
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden	34	39.180.897	49.881.881
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten	35	710.021	2.440.686
Totaal passiva		<u><u>180.529.671</u></u>	<u><u>196.006.919</u></u>

1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Omzet DBC-zorgproducten	37	219.323.453	215.025.451
Subsidies	38	8.496.995	7.737.407
Overige bedrijfsopbrengsten	39	9.135.904	8.787.642
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>236.956.352</u>	<u>231.550.500</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	40	114.338.028	114.403.085
Afschrijvingen op materiële vaste activa	41	15.424.535	14.676.377
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	42	33.643.834	32.796.666
Overige bedrijfskosten	43	67.210.829	65.938.432
Som der bedrijfslasten		<u>230.617.226</u>	<u>227.814.560</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		6.339.125	3.735.940
Financiële lasten		-2.519.384	-3.455.835
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>3.819.742</u></u>	<u><u>280.105</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserves	31	500.000	0
Algemene en overige reserves	31	3.319.742	280.105
		<u><u>3.819.742</u></u>	<u><u>280.105</u></u>

1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.11.1 Waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Voor de grondslagen voor de waardering van de activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen bij de geconsolideerde jaarrekening.

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

26. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Grond	10.500.000	10.500.000
Bedrijfsgebouwen en terreinen	70.480.448	70.756.728
Machines en installaties	13.375.106	16.258.152
Andere vaste bedrijfsmiddelen	23.023.861	23.236.862
Projecten in uitvoering	4.706.063	3.264.332
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar	132.772	134.453

Materiële vaste activa	<u>122.218.252</u>	<u>124.150.528</u>
------------------------	--------------------	--------------------

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

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	124.150.528	129.757.706
Bij: investeringen	13.507.259	9.069.199
Af: afschrijvingen	-15.424.538	-14.676.377
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-15.000	0

Boekwaarde per 31 december	<u>122.218.252</u>	<u>124.150.528</u>
-----------------------------------	--------------------	--------------------

Voor de toelichting wordt verwezen naar punt 1 van de toelichting op de geconsolideerde balans en naar paragraaf 1.13.

27. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Deelnemingen	114.204	720.941
Totaal financiële vaste activa	<u>114.204</u>	<u>720.941</u>

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:	Kapitaalbelang in %	Resultaat
		€
Zeggenschapsbelangen		
Clean Care Support B.V., Ede	51,00	32.709
Onderlinge Waarborgmaatschappij voor Instellingen in de Gezondheidszorg MediRisk B.A., Utrecht	0,00	-639.446
		<u>-606.737</u>

27.1 Deelnemingen

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Clean Care Support BV	114.204	81.495
Onderlinge Waarborgmaatschappij voor Instellingen in de Gezondheidszorg MediRisk B.A.	0	639.446
	<u>114.204</u>	<u>720.941</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2017</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	720.941
Bij: resultaat Clean Care Support BV	32.709
Af: afwaardering Medirisk B.A. t.l.v. resultaat	-639.446
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>114.204</u>

28. Voorraden

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voorraad Apotheek	1.457.461	1.647.603
Voorraad OK	1.545.859	1.544.407
Voorraad laboratorium	137.763	168.366
Voorraad techniek	125.000	380.708
Voorraad centraal magazijn	641.018	455.043
	<u>3.907.102</u>	<u>4.196.127</u>
Voorziening incourantheid	-97.678	-209.806
	<u>3.809.424</u>	<u>3.986.321</u>

Voor de toelichting wordt verwezen naar punt 3 van de toelichting op de geconsolideerde balans.

29. Vorderingen

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Debiteuren	13.632.875	11.875.733
Vorderingen op groepsmaatschappijen	857.969	769.415
Overige vorderingen	32.385	267.646
Overlopende activa	2.807.143	3.063.623
Belastingen en premies soc. verz	103.067	148.542
Nog te factureren omzet DBC's/DBC-zorgproducten	21.877.206	27.458.817
Af: ontvangen voorschotten	-45.918	-78.922
	<u>39.264.727</u>	<u>43.504.854</u>

Voor de toelichting wordt verwezen naar punt 4 van de toelichting op de geconsolideerde balans.

29.1 Debiteuren

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Debiteuren	13.919.875	12.282.733
Voorziening dubieuze debiteuren	13.919.875	12.282.733
	-287.000	-407.000
	<u>13.632.875</u>	<u>11.875.733</u>

Het verloop van de voorziening dubieuze debiteuren is als volgt:

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	-407.000	-602.000
Ten laste van de voorziening gebracht in betreffende jaar	166.392	212.600
Dotatie, ten laste van het resultaat	-46.392	-17.600
Stand per 31 december	<u>-287.000</u>	<u>-407.000</u>

29.2 Vorderingen op groepsmaatschappijen

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Rekening-courant ZGV Parkeren CV	7.776	7.480
Rekening-courant ST GV Vivre	812.220	725.672
Rekening-courant St. Ondersteunende Diensten	37.973	36.263
	<u>857.969</u>	<u>769.415</u>

Toelichting:

Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei Vivre betaald over het rekening-courantsaldo een rente overeenkomend met 1 maands Euribor plus 1,5%-punt.

30. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Kassen	6.075	9.085
Bankrekeningen	15.116.990	23.635.190
	<u>15.123.065</u>	<u>23.644.275</u>

Voor de toelichting wordt verwezen naar punt 5 van de toelichting op de geconsolideerde balans.

31. Eigen vermogen

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Kapitaal	727.172	727.172
Herwaarderingsreserve	4.905.004	4.405.004
Algemene en overige reserves	47.892.844	44.573.102
	<u>53.525.019</u>	<u>49.705.278</u>

31.1 Kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u> <u>01-jan-17</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	727.172	0	0	727.172
Kapitaal	<u>727.172</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>727.172</u>

31.2 Bestemmingsreserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u> <u>01-jan-17</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
- Basis op orde	0	350.000	0	350.000
- Research	0	150.000	0	150.000
Bestemmingsfondsen:				
Herwaarderingsreserve gronden	4.405.004			
Effect stelselwijziging (zie paragraaf 1.4.1)	0			
Herwaarderingsreserve gronden (gecorrigeerde stand)	<u>4.405.004</u>	0	0	4.405.004
Totaal herwaarderingsreserve	<u>4.405.004</u>	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>4.905.004</u>

Toelichting bestemmingsreserves:

- Bestemming t.b.v. Basis op orde betreft het geven van een eenmalige impuls aan kwaliteit en veiligheid en voor het verbeteren van de managementinformatie en de sturing rond kwaliteit. Ook is het voor, in het verlengde van en ondersteunend aan de beoogde herstructurering, het voorbereiden van een nieuwe P&C cyclus en bijbehorende managementinformatie op het gebied van personeel, productie en financiën.
- Bestemming t.b.v. Research betreft research die van strategisch belang is voor ZGV en research die aansluit bij de speerpunten van ZGV.

31.3 Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u> <u>01-jan-17</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	1.304.921	0	0	1.304.921
Reserve aanvaardbare kosten	43.268.181	3.319.742	0	46.587.922
Totaal algemene en overige reserves	<u>44.573.102</u>	<u>3.319.742</u>	<u>0</u>	<u>47.892.844</u>

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2017 en resultaat over 2017

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	53.525.019	3.819.742
ZGV Stichting Ondersteunende Diensten	-1.448.086	82.311
Stichting Gelderse Vallei Vivre	-796.533	-111.066
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>51.280.400</u>	<u>3.790.986</u>

32. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 01-jan-17	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
Voorziening PLB	9.483.000	3.242.135	2.371.135	154.000	10.200.000
Claims en geschillen	2.145.660	422.849	369.484	473.909	1.725.116
Voorziening Jubilea	1.590.000	110.477	150.477	0	1.550.000
Personeelsvoorzieningen	2.698.000	700.502	521.469	600.000	2.277.033
Eigen risico WA-verzekering	1.004.041	327.513	84.637	0	1.246.917
Totaal voorzieningen	16.920.702	4.803.476	3.497.202	1.227.909	16.999.065

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

	31-dec-2017
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	4.389.797
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	12.609.268
hiervan > 5 jaar	797.615

Voor een nadere toelichting verwijzen we naar punt 7 van de geconsolideerde balans.

33. Langlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-2017	31-dec-2016
	€	€
Schulden aan banken	70.114.668	77.058.373
Totaal langlopende schulden	70.114.668	77.058.373

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	31-dec-2017	31-dec-2016
	€	€
Stand per 1 januari	84.002.076	103.445.782
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	6.943.704	19.443.706
Stand per 31 december	77.058.372	84.002.077
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	6.943.704	6.943.704
Stand langlopende schulden per 31 december	70.114.668	77.058.373

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	6.943.704	6.943.704
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	70.114.668	77.058.373
hiervan > 5 jaar	43.186.000	49.283.557

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar paragraaf 1.14 in de jaarrekening. Voor een nadere toelichting op de verstrekte zekerheden wordt verwezen naar punt 12.

34. Kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-2017	31-dec-2016
	€	€
Aflossingsverplichting langlopende leningen	6.943.704	6.943.704
Crediteuren	8.800.896	10.210.529
Schulden aan groepsmaatschappijen	81.371	101.852
Belastingen en premies soc verz	5.936.569	6.764.706
Overige schulden en overlopende passiva	17.418.358	25.861.090
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	39.180.897	49.881.881

34.1 Schulden aan groepsmaatschappijen

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Rekening-courant ZGV Parkeren BV	6.321	22.093
Rekening-courant St. Ondersteunende Diensten Holding	75.049	79.759
	<u>81.371</u>	<u>101.852</u>

Toelichting:

Ziekenhuis Gelderse Vallei Parkeren B.V. ontvangt over het rekening-courantsaldo een rente die overeenkomt met de leningen van de Gemeente Ede.

34.2 Belastingen premies en sociale verzekeringen

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Loonheffing	5.691.210	5.427.370
Pensioenpremie	245.359	1.337.336
	<u>5.936.569</u>	<u>6.764.706</u>

34.3 Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Vakantiegeld en -dagen	5.283.155	4.781.673
Diverse personeelskosten	2.189.817	2.285.352
Rekening courant med specialisten	4.494.450	3.317.133
Rente	0	13.714
Overige schulden	2.819.183	1.793.789
Schulden aan verzekeraars	2.631.753	13.669.429
	<u>17.418.358</u>	<u>25.861.090</u>

Toelichting:

De post schulden aan verzekeraars betreft de geraamde overfinanciering (DBC omzet) op de gemaakte afspraken met zorgverzekeraars. Tot en met schadelastjaar 2013 is definitief afgerekend met de zorgverzekeraars.

35. Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's	-17.466.552	-15.773.887
Af: Ontvangen voorschotten zorgverzekeraars	18.176.573	18.214.573
Totaal onderhanden werk	<u>710.021</u>	<u>2.440.686</u>

Het onderhanden werk per zorgverzekeraar op 31 december 2017 is als volgt te specificeren:

<u>Zorgverzekeraar</u>	<u>Onderhanden werk</u>	<u>Af: ontvangen voorschotten</u>	<u>Saldo per 31 december 2017</u>
			€
Menzis	-7.134.406	9.317.000	2.182.594
Achmea	-3.981.542	3.890.000	-91.542
VGZ	-3.328.663	3.416.234	87.571
CZ	-1.714.728	1.372.486	-342.242
Multizorg	-855.505	0	-855.505
DSW	-339.155	180.853	-158.302
Passanten/ SGV	-112.552	0	-112.551
Totaal	<u>-17.466.552</u>	<u>18.176.573</u>	<u>710.021</u>

Voor de toelichting wordt verwezen naar punt 9 in de toelichting op de geconsolideerde balans.

36. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

36.1 Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2017 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 21.649,7 miljoen (prijsniveau 2016).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2017. Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2017.

36.2 Niet in de balans opgenomen verplichten

Ter zake van de huurovereenkomsten is de stichting de volgende langlopende contracten aangegaan. Het betreft:

locatie	Jaarhuur 2017	Looptijd begin	Looptijd eind	Jaarhuur 2018
	€			€
Galvanistraat 7 te Ede	274.221	01-01-2016	31-12-2020	278.060
Spoorlaan 7 en 9 te Veenendaal	211.409	01-01-2015	31-12-2019	214.478
Pascalstraat 15 te Ede	71.974	01-03-2014	29-02-2020	73.056
Plantsoen 57d te Wageningen	9.849	01-06-2016	21-05-2021	10.027
Plantsoen 57e te Wageningen	16.450	01-06-2016	31-05-2026	16.746
Nijverheidslaan te Veenendaal	7.895	01-10-2009	30-09-2019	8.006

36.3 Erfpacht

Ter zake erfpacht aan de de Stichting Christelijk Verpleeghuis Norschoten, te Barneveld, dient jaarlijks € 15.002 (prijspeil 2017) te worden afgedragen. De erfpacht wordt jaarlijks geïndexeerd volgens het consumentenprijsindexcijfer. Het einde van de looptijd van de erfpacht is 30 maart 2030. Op de in erfpacht uitgegeven grond heeft de Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei een poliklinisch spreekuurcentrum gevestigd.

1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Grond	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017							
- aanschafwaarde	6.094.997	107.952.382	57.660.915	54.198.493	3.264.332	168.072	229.339.191
- cumulatieve herwaarderingen	4.405.003	0	0	0	0	0	4.405.003
- cumulatieve afschrijvingen		37.195.653	41.402.763	30.961.631		33.619	109.593.666
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>10.500.000</u>	<u>70.756.728</u>	<u>16.258.152</u>	<u>23.236.862</u>	<u>3.264.332</u>	<u>134.453</u>	<u>124.150.526</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen		4.503.483		7.562.045	4.706.063		16.771.591
- herwaarderingen							0
- afschrijvingen		4.779.765	2.883.046	7.760.046		1.681	15.424.538
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde		1.101.400		6.238.951			7.340.351
.cumulatieve herwaarderingen							0
.cumulatieve afschrijvingen		1.101.400		6.223.951			7.325.351
- <i>desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde					3.264.332		3.264.332
cumulatieve herwaarderingen							0
cumulatieve afschrijvingen							0
per saldo	0	0	0	0	3.264.332	0	3.264.332
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-276.281</u>	<u>-2.883.046</u>	<u>-213.001</u>	<u>1.441.731</u>	<u>-1.681</u>	<u>-1.932.278</u>
Stand per 31 december 2017							
- aanschafwaarde	6.094.997	111.354.465	57.660.915	55.521.587	4.706.063	168.072	235.506.099
- cumulatieve herwaarderingen	4.405.003	0	0	0	0	0	4.405.003
- cumulatieve afschrijvingen	0	40.874.018	44.285.809	32.497.726	0	35.300	117.692.850
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>10.500.000</u>	<u>70.480.448</u>	<u>13.375.106</u>	<u>23.023.861</u>	<u>4.706.063</u>	<u>132.772</u>	<u>122.218.252</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	2% - 10%	5,0%	10% - 33,3%		1,0%	

1.14 ENKELVOUDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2017

Enkelvoudig overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Lening-gegevens	Afsluit-jaar	Hoofdsom €	Totale looptijd	Werkelijke rente %	Restschuld 31-dec-2016 €	Nieuwe leningen in 2017 €	Aflossing in 2017 €	Restschuld 31-dec-2017 €	Restschuld over 5 jaar €	Resterende looptijd	Aflossingswijze	Aflossing in 2018 €	Gestelde zekerheid 1)
ABN-AMRO *2	2004	37.155.000	30	1,90%	9.793.000	-	1.238.500	8.554.500	2.362.000	7	L	1.238.500	
ABN-AMRO *2	2004	37.155.000	30	2,85%	22.293.000	-	1.238.500	21.054.500	14.862.000	17	L	1.238.500	
ABN-AMRO	2004	37.155.000	30	3,35%	22.293.000	-	1.238.500	21.054.500	14.862.000	17	L	1.238.500	
ABN-AMRO	2012	11.000.000	10	3,20%	5.923.076	-	1.128.204	4.794.872	0	5	L	1.128.204	
Rabobank	2012	10.000.000	20	3,59%	8.000.000	-	500.000	7.500.000	5.000.000	15	L	500.000	
Rabobank	2012	5.000.000	10	3,04%	3.000.000	-	500.000	2.500.000	0	5	L	500.000	
Rabobank	2013	6.000.000	10	3,43%	4.200.000	-	600.000	3.600.000	600.000	6	L	600.000	
Rabobank	2013	10.000.000	20	3,88%	8.500.000	-	500.000	8.000.000	5.500.000	16	L	500.000	
totaal		153.465.000			84.002.076	0	6.943.704	77.058.372	43.186.000			6.943.704	

1) De gestelde zekerheden zijn toegelicht bij punt 13

2) Met betrekking tot deze ABN-AMRO leningen is algehele aflossing toegestaan op de expiratedatum van de rentefixatieperiode.

De expiratedatum is :

ABN-AMRO	29-12-2019	2004	2,85%
ABN-AMRO	29-12-2021	2004	1,90%

1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

37. Omzet DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	216.914.516	212.562.950
Overige zorgprestaties	2.408.936	2.462.501
Totaal	<u>219.323.453</u>	<u>215.025.451</u>

38. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opleidingsfonds AIOS	4.520.962	4.738.622
Opleidingsfonds ziekenhuisopleidingen	1.835.200	969.000
Overige subsidies	2.140.833	2.029.785
Totaal	<u>8.496.995</u>	<u>7.737.407</u>

39. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening	8.901.136	8.581.280
Exploitatie niet aan prod. proces dienstbaar	3.062	3.084
Vrije markt	231.706	203.278
Totaal	<u>9.135.904</u>	<u>8.787.642</u>

40. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	88.592.158	88.657.013
Sociale lasten	12.515.093	13.119.160
Pensioenpremies	7.204.965	7.135.619
Overige personeelskosten	3.600.861	3.735.347
Subtotaal	<u>111.913.077</u>	<u>112.647.139</u>
Personeel niet in loondienst	2.424.951	1.755.945
Totaal personeelskosten	<u>114.338.028</u>	<u>114.403.085</u>

40.1 Overige personeelskosten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Werving en selectie	73.489	62.545
Bedrijfskleding	234.768	224.106
Reiskostenvergoeding	999.290	966.864
Cursus en opleidingskosten	1.946.639	2.161.765
Gezondheids overige personele kosten	57.888	51.225
Overige personeelskosten	288.787	268.841
Totaal personeelskosten	<u>3.600.861</u>	<u>3.735.347</u>

De aantallen personeelsleden in loondienst in FTE over het boekjaar:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Algemene- en administratieve functies	266	267
Hotelfuncties	145	139
Patiëntgebonden functies	1.299	1.272
Leerling verpleegkundigen/ verzorgenden	37	40
Terrein- en gebouwgebonden functies	27	26
Totaal aantal FTE	<u>1.773</u>	<u>1.744</u>

41. Afschrijvingen op materiële vaste activa

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	15.424.535	14.676.377
Totaal afschrijvingen	<u>15.424.535</u>	<u>14.676.377</u>

42. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Totaal honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	<u>33.643.834</u>	<u>32.796.666</u>

43. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Huur	1.005.702	1.036.005
Patiëntgebonden kosten	43.055.798	42.332.408
Voeding en hotelmatige kosten	7.472.439	7.556.487
Onderhoud en energiekosten	3.712.396	4.121.729
Algemene beheerskosten	11.916.928	10.799.746
Dotaties en vrijval voorzieningen	47.566	92.057
Totaal overige bedrijfskosten	<u>67.210.829</u>	<u>65.938.432</u>

1.16 OVERIGE TOELICHTINGEN

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei heeft de jaarrekening vastgesteld in de vergadering van 8 mei 2018.

De Raad van Toezicht van de Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei heeft de jaarrekening goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2018.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die vermelding vereisen.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Een volledig ondertekend exemplaar ligt ter inzage bij het Ziekenhuis Gelderse Vallei.

W.G.
Mw. drs. M.M. van 't Veld
voorzitter Raad van Bestuur

W.G.
drs. A. Hakbijl RA
lid Raad van Bestuur

W.G.
drs. J.S. van der Heide
voorzitter Raad van Toezicht

W.G.
Mw. drs. A.C.H. Versteegden MBA
lid Raad van Toezicht

W.G.
drs. W. Oosterom
lid Raad van Toezicht

W.G.
Prof. Dr. B.J.M. van der Meer MBA
lid Raad van Toezicht

W.G.
Mw. drs. I.T.J. Grimm-Ruiterkamp MBA
lid Raad van Toezicht

W.G.
ing. G.A. Alewijnse
lid Raad van Toezicht

2. OVERIGE GEGEVENS

2. OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling resultaatbestemming opgenomen.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei

VERKLARING OVER DE IN DIT JAARDOCUMENT OPGENOMEN JAARREKENING 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei te Ede gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaardocument opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RVW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2017.
2. De geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2017.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Ziekenhuis Gelderse Vallei zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015

In overeenstemming het Controleprotocol WNT 2017 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015 zoals bepaald en verantwoord door de zorginstelling als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015.

VERKLARING OVER DE IN DIT JAARDOCUMENT OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaardocument andere informatie, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag.
- De overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van de RVW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de RVW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de RVW.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RVW. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de zorginstelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de zorginstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de zorginstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de zorginstelling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de zorginstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaaf zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een zorginstelling haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 18 mei 2018

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. W.J.P.M. van de Rijdt RA