

Jaarrekening 2015

Stichting Maasstad Ziekenhuis

INHOUDSOPGAVE

Pagina

11.1	Jaarrekening 2015	
11.1.1	Balans per 31 december 2015	1
11.1.2	Resultatenrekening over 2015	2
11.1.3	Kasstroomoverzicht over 2015	3
11.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
11.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	13
11.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	24
11.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	25
11.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2015	26
11.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2015	27
11.2	Overige gegevens	
11.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	39
11.2.2	Resultaatbestemming	39
11.2.3	Gebeurtenissen na balansdatum	39
11.2.4	Nevenvestigingen	39
11.2.5	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40

11.1 JAARREKENING

11.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-15 (€ x 1.000)	31-dec-14 (€ x 1.000)
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	66	99
Materiële vaste activa	2	238.059	252.265
Financiële vaste activa	3	3.422	2.426
Totaal vaste activa		<u>241.547</u>	<u>254.790</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	6.794	7.227
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	6	2.150	14.111
Overige vorderingen	7	92.277	92.400
Totaal vlottende activa		<u>101.221</u>	<u>113.738</u>
Totaal activa		<u><u>342.768</u></u>	<u><u>368.528</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	322	322
Bestemmingsreserves		1.021	817
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		62.304	56.530
Totaal eigen vermogen		<u>63.647</u>	<u>57.669</u>
Vorzieningen			
Overige voorzieningen	9	4.495	3.961
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
	10	143.810	169.244
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	6	0	551
Overige kortlopende schulden	11	117.259	106.460
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-	5	13.557	30.643
Totaal passiva		<u><u>342.768</u></u>	<u><u>368.528</u></u>

11.1 JAARREKENING

11.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2015

	Ref.	2015 (€ x 1.000)	2014 (€ x 1.000)
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	13	326.770	286.196
Subsidies	14	13.374	12.045
Overige bedrijfsopbrengsten	15	21.152	16.269
Som der bedrijfsopbrengsten		361.296	314.510
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	165.999	159.222
Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten die aan de instelling voor medisch specialistische zorg declareren	17	46.214	1.318
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	20.452	22.551
Overige bedrijfskosten	20	112.738	110.702
Som der bedrijfslasten		345.403	293.793
BEDRIJFSRESULTAAT		15.893	20.717
Financiële baten en lasten	21	-9.914	-11.472
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		5.979	9.245
RESULTAAT BOEKJAAR		5.979	9.245
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2015 (€ x 1.000)	2014 (€ x 1.000)
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		5.774	8.927
Bestemmingsreserves:			
Oncologie		-2	8
Dietetiek		10	-4
Reuma Wetenschap		-84	0
Reumatologie		208	138
Kindergeneeskunde		44	44
Wetenschap Algemeen		5	-13
Wetenschap Research		3	36
Neurologie		14	45
BWC		0	-3
Nefro		0	67
Overig		7	0
		5.979	9.245

11.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2015		2014	
		(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			15.893		20.717
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	21	20.452		22.551	
- mutaties in het eigen vermogen		0		0	
- mutaties voorzieningen	9	534		937	
			20.986		23.488
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	433		-858	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-14.620		270	
- vorderingen	7	122		26.913	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	6	10.961		-534	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	-4.026		-17.963	
			-7.130		7.829
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			29.749		52.034
Ontvangen interest	23	125		126	
Betaalde interest	23	-9.473		-10.744	
Buitengewoon resultaat		0		0	
			-9.348		-10.618
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			20.401		41.416
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-6.332		-6.453	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	119		0	
verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	1	-1.419		0	
Aflossing leningen u/g	3	132		10	
Overige investeringen in financiële vaste activa		0		-108	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-7.500		-6.551
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Mutatie kredietfaciliteit	11	6.275		-10.726	
Ontvangen voorschotten van verzekeraars	5	-2.466		4.749	
Aflossing langlopende schulden	10	-16.710		-28.888	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-12.901		-34.865
Mutatie geldmiddelen			0		0
Stand geldmiddelen per 1 januari			0		0
Stand geldmiddelen per 31 december			0		0
Mutatie geldmiddelen			0		0

11.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

11.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Maasstad Ziekenhuis (hierna te noemen Maasstad Ziekenhuis) is statutair (en feitelijk) gevestigd te Rotterdam, op het adres Maasstadweg 21.

Het ziekenhuis biedt een breed pakket aan medische zorg, met vrijwel elk basisspecialisme en een aantal topklinische en bijzondere functies voor complexe zorg. Het ziekenhuis heeft daarom een belangrijke acute zorg functie in de regio.

Vergelijking met voorgaand Jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar jaar.

De presentatie van het eigen vermogen in de balans met inbegrip van de vergelijkende cijfers is aangepast aan het gewijzigde model van de Richtlijn 655 Gezondheidszorg. Naar onze mening geeft de nieuwe presentatie beter inzicht in de herkomst en aard van de opbrengsten

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Deze veronderstelling is gebaseerd op de begroting 2016, en het te verwachten resultaat 2016. In het eerste kwartaal van 2016 was het resultaat EUR 1,7mln en het budgetresultaat EUR 1,5mln.

Consolidatie

Stichting Maasstad ziekenhuis heeft de volgende deelnemingen:

- Poliklinische Apotheek MCRZ B.V., Rotterdam (100%)
- MCRZ Holding B.V., Rotterdam (100%)
- Maasstad Flex B.V., Rotterdam (100%)
- Zorg in de regio Zuid Coöperatie, Rotterdam (33,3%)
- Zorgboulevard Rotterdam, Rotterdam (100%)

Deelneming Zorg in de regio Zuid Coöpatie wordt niet meegeconsolideerd omdat de overheersende zeggenschap ontbreekt. De resterende deelnemingen zijn zodanig van te verwaarlozen betekenis ten opzichte van het groepshoofd (stichting Maasstad Ziekenhuis) dat ze niet meegeconsolideerd worden in de jaarrekening.

Deelneming:	Resultaat (* 1mln)	Eigenvermogen (* 1mln)
St. Maasstad Ziekenhuis	6,0	63,6
Poliklinische Apotheek MCRZ	0,4	-1,1
MCRZ holding	-0,2	-0,1
Maasstadflex	0,0	-0,1
Zorgboulevard	0,1	0,2
Zorg in de regio Zuid Coöperatie, Rotterdam	-3,4	-6,8

De bovengenoemde resultaten en eigen vermogen van de deelnemingen zijn gebaseerd op conceptcijfers 2015.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen evenals de deelnemingen inclusief dochters toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

11.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

11.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs.

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 de stichting 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.

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.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Goodwill voortkomend uit acquisities, wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende 5 jaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa is gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs minus de restwaarde volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 40 jaar.
- Installaties : 20 jaar.
- Liftinstallaties : 15 jaar.
- Inventaris (medisch en overige) : 8 jaar.
- Automatisering : 3 tot 4 jaar.

De materiële vaste activa waarvan de instelling krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

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.

11.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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. De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen reële waarde op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Bedrijfswaarde

Het Maasstad Ziekenhuis heeft voor de nieuwbouw van het ziekenhuis (Maasstadweg) een bedrijfswaardeberekening opgesteld. De uitkomsten van de bedrijfswaardeberekening zijn sterk afhankelijk van de groei van de productie en disconteringsvoeten die mede afhankelijk zijn van de toekomstige financiering en bekostiging.

Belangrijke veronderstellingen die hierbij zijn gehanteerd zijn:

- Uit de begroting 2016 afgeleide kasstromen voor de jaren 2016 tot en met 2020 en genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2021 tot einde levensduur.
- Een resterende gebruiksduur van 35 jaar.
- een disconteringsvoet van 6% zijnde de WACC zoals deze bepaald is door het Maasstad Ziekenhuis.
- Investerings tot een welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde levensduur in gebruik te houden.
- Qua omzet is vanaf 2016 uitgegaan van een jaarlijkse groei van 1,5 %.

Deze berekening leidt tot een contante waarde die ruim boven de huidige boekwaarde ligt. Ook de gevoeligheidsanalyse geeft geen afwijkend beeld en geeft derhalve geen aanleiding tot het bijstellen van de waardering van het ziekenhuis.

Vervreemding van vaste activa

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

11.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

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

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten in de vorm van swaps en swaptions). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening. De reële waarde benadert de boekwaarde.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide 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 het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Het Maasstad Ziekenhuis past hedge-accounting toe ten aanzien van de renteswaps. Hierdoor wordt de variabel rentende schuld omgezet in vast rentende schuld. De per saldo verschuldigde rente wordt in de Winst- en verliesrekening onder de financiële baten en lasten verantwoord.

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve rentemethode.

Afgeleide financiële instrumenten

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

Kostprijs hedge accounting wordt toegepast. De eerste waardering vindt 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.

11.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen opbrengstwaarde of vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. Het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorraad

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen kostprijs op verkrijgingsprijzen onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde. De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) en gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid aan de hand van de ingeschatte risico's wegens oninbaarheid per balansdatum.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden, schulden aan kredietinstellingen 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.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat naast het kapitaal, uit collectief en niet-collectief gefinancierd vermogen. De laatste categorie wordt gevormd door commerciële niet zorggerelateerde activiteiten.

In het collectief gefinancierd gebonden vermogen zijn een aantal bestemmingsreserves opgenomen ten behoeve van fondsen nadat de raad van bestuur hier goedkeuring aan heeft gegeven. Vanuit derden zijn er geen voorwaarden gesteld.

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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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

11.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening Wachtgelders:

De voorziening voor wachtgelders is gebaseerd op de nominale waarde van de verplichting die ontstaan is naar medewerkers die een salarisgarantie hebben gekregen en gedwongen van functie/baan moeten wisselen. De verplichting is inclusief de sociale lasten.

Voorziening reorganisatie:

De voorziening reorganisatie is gebaseerd op de nominale waarde van de verwachte kosten die voortvloeien uit de verplichtingen die zijn ontstaan als gevolg van de reorganisatie.

Voorziening voor claims en rechtsgedingen:

De voorziening voor claims en rechtsgedingen is gebaseerd op de nominale waarde van de verwachte kosten die voortvloeien uit de lopende claims.

Voorziening jubileum uitkeringen:

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarissijgingen en de bijkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 1,5% (2014: 4%) als disconteringsvoet gehanteerd.

Voorziening Medirisk

De voorziening voor beroepsaansprakelijkheid die is verzekerd bij Medirisk is gebaseerd op de nominaal waarde van de verwachte kosten die voortvloeien uit de lopende claims. De voorziening is gemaximeerd tot het daarbij overeengekomen eigen risico.

Voorziening groot onderhoud:

Voor toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is geen voorziening voor groot onderhoud gevormd. Deze lasten worden direct verwerkt in de resultatenrekening.

Voorziening langdurig zieken:

De voorziening langdurig zieken is gebaseerd op de nominale waarde van de verwachte kosten die voortvloeien uit de verplichtingen die ontstaan als gevolg van langdurig ziekteverzuim.

Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Financiële leasing

Het Maasstad Ziekenhuis leest een netwerk; hierbij heeft het Maasstad Ziekenhuis grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij de aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst-en-verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

Operationele leasing

Bij het Maasstad Ziekenhuis wordt gebruik gemaakt van leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij het Maasstad Ziekenhuis ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

11.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

11.1.4.3 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.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
 - b. waarschijnlijke economische voordelen;
 - c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en
 - d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening).
- De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Omzet DBC's/ DBC-zorgproducten

Bij het bepalen van de DBC-omzet 2015 heeft Stichting Maasstad ziekenhuis de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals opgenomen in paragraaf 11.1.4 grondslagen voor waardering en resultaatbepaling en de handreiking omzetverantwoording 2015. In paragraaf 11.1.10 is een toelichting omtrent de onzekerheden in de omzetverantwoording 2015 opgenomen.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening. Het Maasstad Ziekenhuis heeft vooral te maken met AIO- en FZO-subsidies van het ministerie van VWS.

Overige opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Lasten

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

11.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting het Maasstad Ziekenhuis heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij het Maasstad Ziekenhuis. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Het Maasstad Ziekenhuis betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van ultimo 2015 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97%. Het Maasstad Ziekenhuis heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het Maasstad Ziekenhuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De rechtspersoon heeft de toegezegde pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt volgens de verplichtingenbenadering

Honoraria medisch specialisten

Verantwoording van honorariumkosten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Ingevolge de invoering van integrale bekostiging per 1 januari 2015 behoren de honorariumvergoedingen voor medisch specialisten tot het opbrengstbegrip van de instelling. Baten uit hoofde van integrale bekostiging worden verantwoord wanneer gerealiseerd. De verdeling van de integrale bekostiging in opbrengsten voor het ziekenhuis en opbrengsten voor vrijgevestigde medisch specialisten vindt plaats op basis van gemaakte afspraken tussen het ziekenhuis en het medisch specialistisch bedrijf. Onder de kosten zijn samenhangend met deze post vergoedingen aan het medisch specialistisch bedrijf verantwoord.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Negatieve goodwill valt vrij in de winst-en-verliesrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De instelling 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. De instelling handelt niet in deze 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 de instellingen 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.

11.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van debiteuren zijn voor circa 80% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het kredietrisico is zeer beperkt. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar de toelichting.

Renterisico en kasstroomrisico

Maasstad loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen). Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Maasstad risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Maasstad risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente. Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot renterisico gecontracteerd. Met betrekking tot bepaalde vastrentende schulden (Consortium) heeft Maasstad renteswaps gecontracteerd, zodat zij variabele rente ontvangt en vaste rente betaalt.

Liquiditeitsrisico

Het Maasstad Ziekenhuis maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te beschikken. Voor zover nodig, zijn nadere zekerheden verstrekt aan de bank.

11.1.4.4 Kasstroomoverzicht

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, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

11.1.4.5 Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft het Maasstad Ziekenhuis zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15 (€ x 1.000)	31-dec-14 (€ x 1.000)
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	66	99
Totaal immateriële vaste activa	66	99

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

	2015 (€ x 1.000)	2014 (€ x 1.000)
Boekwaarde per 1 januari	99	132
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	33	33
Boekwaarde per 31 december	66	99

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 11.1.6.

In het boekjaar 2013 is de resterende 10% aandelen van de Poliklinische Apotheek aangekocht door het Maasstad Ziekenhuis. Hiervoor is goodwill betaald. De goodwill wordt in 5 jaar afgeschreven, waarvan nu 3 jaar zijn afgeschreven.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15 (€ x 1.000)	31-dec-14 (€ x 1.000)
Bedrijfsgebouwen en terreinen	149.572	153.241
Machines en installaties	52.491	55.813
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	31.292	43.211
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	4.704	0
Totaal materiële vaste activa	238.059	252.265

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

	2015 (€ x 1.000)	2014 (€ x 1.000)
Boekwaarde per 1 januari	252.265	267.851
Bij: investeringen	6.332	6.932
Af: afschrijvingen	20.419	22.518
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: desinvesteringen	119	0
Boekwaarde per 31 december	238.059	252.265

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 11.1.7.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van EUR 1,3 mln aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 11.1.9.

Financial lease

Te betalen:	Boekwaarde	lease bedrag
Binnen 1 jaar	1.250	1.045
Tussen 1 en 5 jaar	56	44
Meer dan 5 jaar	0	0

11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15 (€ x 1.000)	31-dec-14 (€ x 1.000)
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	158	99
Overige deelnemingen	1.287	218
Lening uitgeleend geld	1.977	2.109
Totaal financiële vaste activa	3.422	2.426
Boekwaarde per 1 januari 2015	2.426	2.464
Kapitaalstortingen	1.419	100
Resultaat deelnemingen	59	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten (Terugname) waardeverminderingen	-132	-10
Amortisatie (dis)agio	0	-28
	-350	-100
Boekwaarde per 31 december	3.422	2.426

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	Boekwaarde per 1 januari 2015 (€ x 1000)	Bij: kapitaal stortingen (€ x 1000)	Af: waardevermindering (€ x 1000)	Bij: overige mutaties (€ x 1000)	Boekwaarde per 31 december 2015 (€ x 1000)
MCRZ Holding B.V.	99	0	99	0	0
Poliklinische Apotheek MCRZ B.V.	0	0	0	0	0
Zorg in Regio Zuid Cooperatie U.A.	0	350	350	0	0
Zorgboulevard Rotterdam BV	0	158	0	0	158
Medirisk	218	1.069	0	0	1.287
Maasstad Flex	0	0	0	0	0
Lening uitgeleend geld	2.109	0	132	0	1.977
	2.426	1.577	581	0	3.422

Toelichting:

Medirisk:

Indien vereist vult het Maasstad Ziekenhuis, samen met andere deelnemende ziekenhuizen, het vermogen aan van Medirisk middels een kapitaalstorting. Op deze manier is gewaarborgd dat Medirisk aan haar wettelijke verplichtingen voldoet. In 2015 heeft er een kapitaalstorting plaatsgevonden van € 1mln.

Lening uitgeleend geld:

Ten aanzien van deze post zijn geen rente en zekerheden overeengekomen. Voor een deel van de leningen is een aflossingsschema overeengekomen.

11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen (€ x 1.000)	Resultaat (€ x 1.000)
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Poliklinische Apotheek B.V., Rotterdam	Exploitatie Poliklinische apotheek	18	100%	-1.110	-277
MCRZ Holding B.V., Rotterdam	Verwerven, houden en afstoten van aandelen	18	100%	-60	-161
Zorgboulevard Rotterdam BV, Rotterdam	Verwerven, houden en afstoten van aandelen	18	100%	214	56
Maasstad Flex B.V., Rotterdam	Inzetten flexibel personeel	18	100%	-55	0
Zorg in Regio Zuid Coöperatie UA, Spijkenisse	Holding maatschappij	0	33%	-6.754	-3.395

Zeggenschapsbelangen:

Medirisk, Utrecht	1.287	4%	NB	NB
-------------------	-------	----	----	----

Toelichting:

Poliklinische Apotheek MCRZ B.V.

De Poliklinische Apotheek MCRZ B.V. is opgericht op 31 december 2007 door de Stichting Maasstad Ziekenhuis en Medsync Pharma B.V. Het Maasstad Ziekenhuis heeft sinds 26 april 2013 100% van de aandelen van deze B.V. in eigendom. Het doel van deze vennootschap is, in samenwerking met het Maasstad Ziekenhuis, te komen tot een geïntegreerd aanbod van intra- en extramurale aflevering van geneesmiddelen aan patiënten van het Maasstad Ziekenhuis. De intramurale aflevering wordt verzorgd door de ziekenhuisapotheek van het Maasstad Ziekenhuis. De Poliklinische Apotheek MCRZ B.V. richt zich op de extramurale leveringen. In verband met het negatieve vermogen is de deelneming, conform de grondslagen, op nihil gewaardeerd.

MCRZ Holding B.V.

Stichting Maasstad Ziekenhuis heeft 100% van de aandelen van de MCRZ Holding B.V. Deze B.V. heeft tot doel het verwerven, houden en afstoten van aandelen in andere vennootschappen. In 2015 zijn de aandelen van de Zorgboulevard Rotterdam BV overgedragen aan stichting Maasstad Ziekenhuis.

Zorgboulevard Rotterdam BV

Stichting Maasstad Ziekenhuis heeft 100% van de aandelen van de Zorgboulevard Rotterdam Bvovergenomen van MCRZ Holding B.V. in 2015. Deze BV heeft tot doel het exploiteren van vastgoed aan de zorgboulevard.

Maasstad Flex BV

Maasstad Flex BV is in 2011 opgericht met als doel het flexibeler en slagvaardiger inzetten van flexibel personeel. De activiteiten van de vennootschap zijn stilgelegd. In verband met het negatieve vermogen is de deelneming, conform de grondslagen, op nihil gewaardeerd.

Zorg in Regio Zuid Coöperatie UA

In 2013 is de Zorg in Regio Zuid Coöperatie U.A. opgericht door het Maasstad Ziekenhuis, het Van Weel Bethesda ZH en het Ikazia ZH. Ieder is voor 33,33% eigenaar. De coöperatie is de moederorganisatie van Spijkenisse Medisch Centrum BV en Facilitair Bedrijf Regio Zuid BV.

De bovengenoemde bedragen zijn gebaseerd op de concept jaarrekeningen van de genoemde entiteiten.

11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

4. Voorraden

	31-dec-15 (€ x 1.000)	31-dec-14 (€ x 1.000)
De specificatie is als volgt:		
Medische middelen	3.682	4.000
Overige voorraden:		
Apotheek	2.208	2.103
Overige voorraden	904	1.124
Totaal voorraden	<u>6.794</u>	<u>7.227</u>

Toelichting:
Per jaareinde is er geen sprake van een incurante voorraad.

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

	31-dec-15 (€ x 1.000)	31-dec-14 (€ x 1.000)
De specificatie is als volgt:		
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	22.345	7.725
Af: ontvangen voorschotten	35.902	38.368
Totaal onderhanden werk	<u>-13.557</u>	<u>-30.643</u>

De specificatie per onderhanden werk is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst (€ x 1.000)	Af: verwerkte verliezen (€ x 1.000)	Af: ontvangen voorschotten (€ x 1.000)	Saldo per 42369 (€ x 1.000)
DOT zorgproducten	22.345	0	35.902	-13.557
Totaal (onderhanden werk)	<u>22.345</u>	<u>0</u>	<u>35.902</u>	<u>-13.557</u>

Toelichting:
Het Onderhanden werk wordt gewaardeerd tegen de directe opbrengstwaarde van DBC/DBC-zorgproducten die nog niet zijn afgesloten, minus de verwachte overfacturatie.
op het OHW is in mindering gebracht de (verwachte) overfacturatie van de jaren 2013, 2014 en 2015, rekeninghoudend met reeds verrichte terugbetalingen.

6. Vorderingen uit hoofde van bekostiging

	31-dec-15 (€ x 1.000)	31-dec-14 (€ x 1.000)
Vorderingen uit hoofde van bekostiging:		
1. Vorderingen uit hoofde van voorgaande bekostigingsregels	2.150	0
2. Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	0	14.111
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>2.150</u>	<u>14.111</u>

Toelichting:
Transitierегeling is in 2015 niet meer van toepassing.

11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

7. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u> (€ x 1.000)	<u>31-dec-14</u> (€ x 1.000)
Vorderingen op debiteuren		
Nog te factureren DBC's / DBC-zorgproducten	45.191	32.725
Overige vorderingen:	28.100	42.491
Vorderingen op groepsmaatschappijen	878	503
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	214	410
Vorderingen op personeel	170	199
Vooruitbetaalde bedragen	3.873	4.705
Overige vorderingen	13.851	11.367
Totaal overige vorderingen	<u><u>92.277</u></u>	<u><u>92.400</u></u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vordering debiteuren is gebracht, bedraagt EUR 4.544k (2014: EUR 5.656k). In 2015 is er ten opzichte van 2014 meer gefactureerd. Als gevolg hiervan is de stand van de vordering op debiteuren hoger en de stand van Nog te factureren lager dan in 2014.

De overige vorderingen bestaan voornamelijk uit vorderingen uit hoofde van overige dienstverlening, beschikbaarheidsbijdrage Brandwondencentrum en subsidie VWS. De stijging tov vorig jaar wordt met name veroorzaakt door afwikkeling van posten uit oude jaren.

Overige vorderingen hebben looptijd korter dan 1 jaar. De reële waarde benadert de boekwaarde.

11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-15 (€ x 1.000)	31-dec-14 (€ x 1.000)
Kapitaal	322	322
Bestemmingsreserves	1.021	817
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	62.304	56.530
Totaal eigen vermogen	63.647	57.669

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-15 (€ x 1.000)	Resultaat- bestemming (€ x 1.000)	Overige mutaties (€ x 1.000)	Saldo per 31-dec-15 (€ x 1.000)
Kapitaal	322	0	0	322
	<u>322</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>322</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-15 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-15 €
Bestemmingsreserves:				
BWC	5	0	0	5
Oncologie	22	-2	0	21
Nefro	96	0	0	96
Dietetiek	-4	10	0	7
Reuma Wetenschap	84	-84	0	0
Reumatologie	276	208	2	482
Kindergeneeskunde	214	44	1	257
Wetenschap Algemeen	13	5	0	18
Wetenschap Research	63	3	0	66
Infectieziekten	3	0	0	3
Neurologie	45	14	0	59
overig	0	7	0	7
Totaal bestemmingsreserves	817	205	3	1.021
Algemene reserves:				
Vrij ter beschikking staand eigen vermogen	56.530	5.774	0	62.304
Totaal algemene en overige reserves	56.530	5.774	0	62.304

Toelichting:

Sinds 2012 zijn een aantal bestemmingsreserves in het leven geroepen. De mutatie van de reserves vindt plaats middels de resultaatsbestemming van 2015. De bestemmingsreserves worden uitsluitend aangewend voor het doel dat in de titel van de bestemmingsreserve is aangegeven in opdracht van de Raad van Bestuur.

11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

PASSIVA

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-15 (€ x 1.000)	Dotatie (€ x 1.000)	Onttrekking (€ x 1.000)	Vrijval (€ x 1.000)	Saldo per 31-dec-15 (€ x 1.000)
Overige voorzieningen:					
Voorziening wachtgelders	26	0	0	-22	4
Voorziening reorganisatie	138	251	-31	-105	253
Voorziening voor claims en rechtsgedingen	250	0	0	-250	0
Voorziening jubileum uitkeringen	1.915	635	-335	0	2.215
Voorziening langdurig zieken	1.117	38	0	0	1.155
Voorziening Medirisk	515	805	-148	-304	868
Totaal voorzieningen	<u>3.961</u>	<u>1.729</u>	<u>-514</u>	<u>-681</u>	<u>4.495</u>

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

	31-dec-15 (€ x 1.000)
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.266
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.625
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.605

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening wachtgelders

Deze voorziening is getroffen om aan betalingsverplichtingen aan (ex) medewerkers te kunnen voldoen in verband met salarisgaranties.

Voorziening reorganisatie

De kosten die gepaard gaan met de reorganisatie die het Maasstad Ziekenhuis doorvoert vanuit het verleden zijn voorzien.

Voorziening voor claims en rechtsgedingen

De voorziening voor claims en rechtsgedingen is bepaald op basis van de verwachte kosten vanuit een aantal lopende juridische procedures en verplichtingen.

Voorziening jubileumuitkeringen

Uit hoofde van de regelgeving moeten verplichtingen uit hoofde van pensioenen en periodieke betaalbare beloningen die niet een jaarlijks karakter hebben, worden voorzien. Bij de berekeningen van voorzieningen voor jubileumuitkeringen is uitgegaan van de periodiek te betalen bedragen uit hoofde van jubilea en dergelijke uitkeringen en een inschatting gemaakt van de gemiddelde periode dat medewerkers naar verwachting in dienst blijven.

Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening is getroffen om aan de verplichtingen aan langdurig zieke medewerkers te kunnen voldoen. Uit hoofde van de regelgeving is de organisatie 2 jaar lang verantwoordelijk voor langdurig zieken waarna ontbinding van het contract volgt inclusief transitievergoeding.

Voorziening Medirisk

Vanaf 2014 wordt een voorziening voor de beroepsaansprakelijkheidsverzekering bij Medirisk gevormd. Aanleiding daarvan is de keuze van een eigen risico per jaar waar in 2013 nog sprake was van een eigen risico per claim. Medirisk maakt, mede op basis van informatie die wordt aangeleverd door het Maasstad Ziekenhuis met betrekking tot de ingediende claims een inschatting van de te verwachten schadelast. De uiteindelijke schadelast kan het eigen risico van het betreffende schadelastjaar niet te boven gaan.

11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15 (€ x 1.000)	31-dec-14 (€ x 1.000)
Schulden aan banken	143.768	167.470
Overige langlopende schulden	42	1.774
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	143.810	169.244

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2015 (€ x 1.000)	2014 (€ x 1.000)
Stand per 1 januari	185.955	214.843
Bij: nieuwe leningen	0	500
Af: aflossingen	16.544	29.263
Bij: Financiële leaseverplichtingen	0	0
Af: Financiële leaseverplichtingen	167	125
Stand per 31 december	169.245	185.955
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	25.435	16.711
Stand langlopende schulden per 31 december	143.810	169.244

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

	31-dec-15	31-dec-14
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	25.435	16.711
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	143.810	169.245
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	81.400	96.400

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Het ziekenhuis is in belangrijke mate gefinancierd met vreemd vermogen, waaronder door banken verstrekte leningen. Op basis van het eigen vermogen per 31 december 2015 blijft het ziekenhuis met een ratio van 18,57% binnen de solvabiliteitsnorm (budgetratio, gedefinieerd als eigen vermogen in verhouding tot het balanstotaal van minimaal 12,5%) alsmede de DSCR (Debt Service Coverage Ratio) norm (1,34 vs 1,25) als gesteld in de financieringsovereenkomst. Op basis van prognoses verwacht het Maasstad Ziekenhuis ook het komende jaar binnen de normen te blijven. Indien Maasstad niet zou voldoen aan de in de financieringsovereenkomst gestelde normen, heeft de bankier het recht de gehele financiering op te eisen.

Het Maasstad Ziekenhuis heeft voor de financiering van het pand, overige vaste activa en werkkapitaal een arrangement met een consortium van ING, ABN AMRO en BNG afgesloten van EUR 290 mln. Dit betreft een langlopende lening van EUR 215 mln. en rekeningcourant ruimte van 75 mln. In 2012 is gestart met het aflossen van de lening. In onderstaand schema is terug te vinden hoe de aflossing verloopt en wat de normratio's zijn.

Aflossingsdatum	EUR * 1mln	Boekjaar	Solvabiliteit
31-mrt-15	14,7	2015	12,5%
31-mrt-16	15,6	2017	15,5%
31-mrt-17	15,8	2022	20,0%
31-mrt-18	16,5		
31-mrt-19	15,0	Boekjaar	DSCRratio
31-mrt-20	15,0	2015	1,25
31-mrt-21	15,0	2016	1,00
31-mrt-22	15,0	2017	1,40
31-mrt-23	15,0	2018	1,40

Het ziekenhuis heeft een maximale investeringsruimte van EUR 18 mln. In 2015 heeft het ziekenhuis EUR 6,3 mln geïnvesteerd en voldoet daarmee aan de voorwaarden zoals gesteld door de banken.

11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

Vervolg toelichting:

Voor de beperking van renterisico's wordt gebruik gemaakt van swaps en swaptions.

Het Maasstad Ziekenhuis heeft een 10/15 jaars SWAP-IRS afgesloten ten einde renterisico's af te dekken ter hoogte van EUR 154 mln per ultimo 2015. Deze SWAP/IRS heeft een vast rente percentage van 3,440%. Toegepaste grondslagen voor de verwerking van deze instrumenten zijn volledig in overeenstemming met hetgeen algemeen aanvaard is. In dit financieel instrument is geen verplichting tot bijstorten opgenomen. De reële waarde van de rente swap is ultimo 2015 EUR 15,6 mln negatief.

Maasstad Ziekenhuis past kostprijs hedge accounting toe ten aanzien van een renteswap tot maximaal EUR 154 mln. De aflossingen van deze lening lopen gelijk op met de afloop van de SWAP/IRS. Vanaf 2015 lopen de aflossingen niet meer gelijk. De rentekosten en baten worden direct in de winst en verliesrekening onder de financiële baten en lasten verantwoord.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage overzicht 11.1.9 langlopende leningen. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

6. Schulden uit hoofde van bekostiging

Schulden uit hoofde van bekostiging:

	31-dec-15 (€ x 1.000)	31-dec-14 (€ x 1.000)
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	1
Schulden uit hoofde van honorariumplafond	0	550
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	0	551

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15 (€ x 1.000)	31-dec-14 (€ x 1.000)
Schulden aan banken	32.648	26.373
Crediteuren	713	8.893
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	25.435	16.711
Belastingen en sociale premies	7.691	7.289
Schulden terzake pensioenen	1.910	2.077
Nog te betalen salarissen	150	66
Vakantiegeld	5.004	5.053
Vakantiedagen	2.357	2.472
Reservering PLB	11.198	8.967
Overige schulden	29.203	28.559
Schulden op participanten en Maatschappijen waarin wordt deelgenomen	950	0
Totaal overige kortlopende schulden	117.259	106.460

Toelichting:

Schulden banken:

Het saldo van de kredietfaciliteit in rekening-courant bij de ING bedraagt per 31 december 2015 EUR 32,6 miljoen (2014: EUR 26,4 miljoen) en de rente 1 maands EURIBOR met een opslag van 180 basispunten. De kredietfaciliteit heeft als doel om extra liquiditeit op te kunnen nemen op het moment dat de organisatie hier behoefte aan heeft. De kredietruimte bij de ING is EUR 75 miljoen.

Aflossingsverplichting langlopende leningen:

Zie specificatie 11.1.9 voor een nadere toelichting.

Reservering PLB:

Door de toename van het aantal niet opgenomen PLB-uren is de reservering gestegen.

Overige schulden:

Deze post bestaat uit nog te betalen honorarium medisch specialisten, schuld inzake verwachte onjuistheden in de zorgdeclaraties 2015 en diverse te betalen posten. Eind 2015 heeft een verschuiving plaatsgevonden tussen crediteuren en overige schulden door overgang naar nieuw ERP systeem

De overige schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar. De reële waarde benadert de boekwaarde.

11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

12. Niet in de balans opgenomen regelingen

Toepassing Pro Rata-regeling voor de BTW

Voor het jaar 2011 heeft het Maasstad Ziekenhuis een verzoek tot teruggave van BTW op algemene kosten ingediend bij de Belastingdienst uit hoofde van de Pro Rata-regeling. De Belastingdienst heeft aangegeven dat zij een ander standpunt heeft omtrent de wijze waarop deze regeling in deze specifieke situatie dient te worden toegepast. In 2014 is het verschil van inzicht ter toetsing voorgelegd aan het Gerechtshof. In 2015 heeft het Gerechtshof een uitspraak gedaan waarover verder gesproken zal worden met de belastingdienst. Het Maasstad Ziekenhuis is het niet eens met het arrest van het gerechtshof en zal in cassatie gaan. In de balans is een vordering opgenomen voor de verwachte Pro Rata ontvangst. De ontvangst zal maximaal EUR 2,3 mln bedragen. De bandbreedte van deze vordering is minimaal € 0,3 mln. en maximaal € 2,3 mln.

Garanties

Het Maasstad Ziekenhuis heeft garantieverplichtingen ten behoeve van de volgende maatschappijen:

Naam garant	Valve Estate BV
Garantiebedrag	€ 54.950
Naam garant	Stichting Vestia Groep
Garantiebedrag	€ 135.000
	€ 48.000
	€ 27.000
	€ 57.000
Naam Garant	The Royal Bank of Scotland PLC
Garantiebedrag	€ 67.000
Naam garant	Consortium
Garantiebedrag	€ 310.000.000
Naam garant	Medirisk
Garantiebedrag	€ 350.000

Claims

Een aantal medisch specialisten die werkzaam waren bij het Ruwaard van Putten Ziekenhuis heeft een claim ingediend bij onder andere het Maasstad Ziekenhuis vanwege geleden schade. De Raad van Bestuur van het Maasstad Ziekenhuis erkent deze claim niet.

Door Vetus Vastgoed Ontwikkeling B.V. (voorheen De Groene Groep) is een dagvaarding ingediend waarin zij de eis heeft neergelegd tot een schadevergoeding van € 0,97 mln exclusief wettelijke rente. Dit naar aanleiding van de kennelijk door Vetus Vastgoed geleden schade naar aanleiding van het niet nakomen door Vetus Vastgoed van de in 2007 gesloten koopovereenkomst. Door het Maasstad Ziekenhuis wordt de rechtmatigheid hiervan betwist en is inmiddels een eis in reconventie ingediend die toeziet op de vergoeding van de geleden schade welke bepaald wordt door het verschil te bepalen tussen de oorspronkelijke met Vetus Vastgoed in 2007 overeengekomen verkoopprijs versus de uiteindelijke verkoopprijs waarvoor de locatie Zuider inmiddels is verkocht. Het Maasstad Ziekenhuis ziet geen aanleiding om in de jaarrekening 2015 voor dit geschil bedragen op te nemen.

Faciliteit SMC

Maasstad Ziekenhuis participeert in de coöperatie Zorg op Zuid die het aandeel houdt van SMC B.V. te Spijkenisse.

Maasstad heeft zich in mei 2016 bereid verklaard om in bepaalde omstandigheden evt. in een tijdelijk liquiditeitstekort te willen voorzien bij SMC, indien hier in de transitie onverhoopt tijdelijk noodzaak toe zou bestaan.

Het betreft een tijdelijke toezegging voor overbrugging in de transitiefase tot 1 juli 2017, samen met onze coöperatiepartner Curamare, tot maximaal 3,5 miljoen euro ieder. Dit alleen om timingverschillen in beschikbare en benodigde middelen van SMC te overbruggen. Het eventueel verstrekken van geld zal volgens de normale besluitvormingsprocedures binnen Maasstad verlopen.

Investerings 2015 geregistreerd

In 2015 zijn investeringsverplichtingen aangegaan. In 2016 zijn deze investeringen geboekt. Het gaat om een bedrag van EUR 1,1 mln.

11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

Operational lease

Ultimo boekjaar 2015 zijn de verplichtingen uit hoofde van operationele leases als volgt te specificeren:

Te betalen:	€
Binnen 1 jaar	375.142
Tussen 2 en 5 jaar	736.480
Meer dan 5 jaar	0

Onderhoudscontracten

Het Maasstad Ziekenhuis heeft meerdere onderhoudscontracten afgesloten met verschillende leveranciers. Onderhoudscontracten worden afgesloten voor hardware, gebouwen binnen/buiten, elektrische installaties en machines. Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen uit hoofde van onderhoudscontracten als volgt te specificeren:

Te betalen:	€
Binnen 1 jaar	313.637
Tussen 2 en 5 jaar	21.424
Meer dan 5 jaar	0

Huurcontracten

Het Maasstad Ziekenhuis heeft meerdere verhuurcontracten afgesloten met verschillende gebruikers. Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen uit hoofde van verhuurcontracten als volgt te specificeren:

Te betalen:	€
Binnen 1 jaar	1.395.625
Tussen 2 en 5 jaar	5.350.576
Meer dan 5 jaar	5.910.690

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 2015 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 20.297,6 miljoen (prijsniveau 2014).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2015 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2015. Het Maasstad Ziekenhuis 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 2015.

Op 29 april 2016 heeft de minister van VWS besloten om de geconstateerde overschrijding voor 2013 van €29 miljoen niet terug te vorderen. Hiermee vervalt het terugbetalingsrisico voor 2013 in directe zin. Wel heeft de minister besloten deze overschrijding in mindering te brengen op het macro budgettair kader voor 2017. De minister raamt voor 2014 en 2015 voorlopig een onderschrijding. Onzeker is nog of inschatting van onderschrijding ook feitelijk zo zal uitkomen voor 2014 en 2015, omdat de afrekeningen met zorgverzekeraars nog onderhanden zijn. Gegeven de voorlopige duiding van een onderschrijding en nog uitblijven van een besluit voor 2014 en 2015 is geen voorziening of reservering ten laste van het resultaat verantwoord in lijn met de specifieke bepalingen in de RJ terzake.

ORT/beschikbaarheidsdiensten tijdens vakanties

Naar aanleiding van de landelijke discussie ten aanzien van ORT / beschikbaarheidsdiensten tijdens vakanties bestaat het risico van een naverrekening over oude jaren. Ultimo 2015 is er nog geen verplichting hiertoe en derhalve is hiervoor geen verplichting opgenomen conform de geldende richtlijnen.

11.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van goedwill die van derden is verkregen (€ x 1.000)	Totaal (€ x 1.000)
Stand per 1 januari 2015	165	165
- aanschafwaarde	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	66	66
- cumulatieve afschrijvingen		
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>99</u>	<u>99</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	0	0
- herwaarderingen	0	0
- afschrijvingen	33	33
- bijzondere waardeverminderingen	0	0
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>		
- aanschafwaarde	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0
- <i>desinvesteringen</i>		
- aanschafwaarde	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-33</u>	<u>-33</u>
Stand per 31 december 2015	165	165
- aanschafwaarde	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	99	99
- cumulatieve afschrijvingen		
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>66</u>	<u>66</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%	

11.1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Activa in aanbouw (€ x 1.000)	Grond (€ x 1.000)	Gebouwen (€ x 1.000)	Ver- bouwingen (€ x 1.000)	Installaties (€ x 1.000)	Inventaris (€ x 1.000)	Automati- sering (€ x 1.000)	Totaal vergunning (€ x 1.000)
Stand per 1 januari 2015								
- aanschafwaarde	0	19.223	151.895	3.408	67.901	103.624	46.894	392.546
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	17.728	3.360	12.089	66.770	38.338	140.282
Boekwaarde per 1 januari 2015	0	19.223	133.969	49	55.813	34.855	8.356	252.265
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	4.704	0	0	306	101	898	323	6.332
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	3.792	183	3.423	8.190	4.831	20.419
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>	0	0	0	0	0	0	21	419
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	398	0	0
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	300	0	300
per saldo	0	0	0	0	0	98	21	119
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	4.704	0	-3.792	123	-3.322	-7.390	-4.529	-14.206
Stand per 31 december 2015								
- aanschafwaarde	4.704	19.223	151.895	3.714	68.002	104.124	46.996	398.459
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	21.518	3.543	15.512	76.660	43.169	160.401
Boekwaarde per 31 december 2015	4.704	19.223	130.177	172	52.491	27.465	3.827	238.059
Afschrijvingspercentages	0,0%	0,0%	2,5 - 5,0%	5 - 20%	5 - 6,6%	10 - 20%	25 - 33%	

BIJLAGE

11.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2015

Leninggever	Datum	Hoofdisom (€ x 1.000)	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente %	Restschuld 31 december 2014 (€ x 1.000)	Nieuwe leningen in 2015 (€ x 1.000)	Aflossing in 2015 (€ x 1.000)	Restschuld 31 december 2015 (€ x 1.000)	Restschuld over 5 jaar (€ x 1.000)	Resterende looptijd in jaren eind 2015	Aflossings- wijze	Aflos- sing 2016 (€ x 1.000)	Gesteelde zekerheden
Sint Laurens Instituut R'dam	1-jan-64	272	58	onderhands	4,50%	158	0	45	113	0	2	lineair	45	1
ING Bank	1-jan-06	11.500	10	onderhands	4,42%	4.507	0	478	4.028	0	0	lineair	4.028	3
ABN Amro (voorheen Fortis)	1-jan-06	11.500	10	onderhands	4,42%	4.508	0	479	4.029	0	0	lineair	4.029	2
					3-mnd EUR + opslag									
Consortium	1-jan-10	215.000	13	onderhands	2,25%	174.000	0	14.700	159.300	81.400	8	aflossings- schema	15.600	4
Fin. lease Cisco	29-dec-11	5.862	5	Lease	2,82%	2.407	0	841	1.567	0	1	lineair	1.566	5
Fin. lease Societe Generale	1-apr-14	500	5	Lease	2,22%	375	0	167	208	0	2	lineair	167	5
Totaal		244.634				185.955	0	16.710	169.245	81.400			25.435	

Aflossingsvorm

De lening van Sint Laurens volgt een lineair schema

De lening van de ING en ABN AMRO uit 2006 volgen een bijna lineair schema, conform het overeengekomen aflossingsschema

De lening van de gemeente zal worden afgelost bij de verkoop van de oude gebouwen

De lening van het consortium volgt een schema dat is vastgesteld bij het aangaan van de lange lening die parallel loopt met de SWAP(TION)

* Onderstaand wordt de nummering toegelicht zoals vermeld bij de rubriek "gesteelde zekerheid":

- 1) Betreft lening die is achtergesteld bij de leningen met Rijksgarantie.
- 2) Als zekerheid voor deze lening is gesteld een verpanding aan de ABN AMRO Bank N.V. voor alle vorderingen die het Maasstad Ziekenhuis nu en in de toekomst heeft of zal hebben. Daarnaast is er een positieve/negatieve hypotheekverklaring ondertekend waarna opgenomen is dat het Maasstad Ziekenhuis op verzoek van de bank haar medewerking zal verlenen tot het recht van hypotheek. In 2013 is dit geëffectueerd.
- 3) Als zekerheid voor deze lening is gesteld een verpanding aan de ING-bank voor alle vorderingen die het Maasstad Ziekenhuis nu en in de toekomst heeft of zal hebben. Daarnaast is er een positieve/negatieve hypotheekverklaring ondertekend waarna opgenomen is dat het Maasstad Ziekenhuis op verzoek van de bank haar medewerking zal verlenen tot het recht van hypotheek. In 2013 is dit geëffectueerd.
- 4) Voor deze leningen zijn hypotheecars zekerheden gesteld.
- 5) Betreft een financieel lease constructie. Geen zekerheden gesteld.

Het Maasstad Ziekenhuis heeft een 10 jaar SWAP/IRS afgesloten ten einde renterisico's af te dekken ter hoogte van EUR 212 mln. (met een optie deze met 5 jaar te verlengen). De SWAP/IRS heeft een vast rentepercentage van 3,44%. De SWAP kent geen bijstoringsverplichting. Het Maasstad Ziekenhuis heeft gebruik gemaakt van EUR 212 mln. van de lening. Vanaf maart 2012 loopt de SWAP gelijk met de hoogte van de geconsolideerde lening. Het in 2014 aangepaste aflossingsschema wijkt af van het verloop van de SWAP waardoor over een deel van de lening (5,3 mln. in 2015 en 9,7 mln. in 2016) per saldo in plaats van de vaste rente van 3,44% de 3-maands eumorb wordt betaald.

11.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2015

BATEN

13. Toelichting opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	314.878	276.739
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	4.850	2.938
Overige zorgprestaties	7.042	6.519
Totaal	326.770	286.196

Toelichting Beschikbaarheidsbijdragen Zorg:

De van de NZA ontvangen beschikbaarheidsbijdrage heeft betrekking op het Brandwondencentrum. De opbrengsten zijn inclusief de omzet die betrekking heeft op de afwikkeling van FB 2011

Toelichting:

Sectorontwikkelingen omzetverantwoording medisch specialistische zorg 2012-2015

Inleiding

De landelijke onzekerheden voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. De resterende in de jaarrekening 2015 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Maasstad Ziekenhuis hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2014;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2015;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar;
4. de afwikkeling van het FB-systeem geldend tot en met 2011;
5. overgangsregeling kapitaallasten.

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting Maasstad Ziekenhuis de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 11.1.4 van deze jaarrekening. Hierbij zijn de uitkomsten van het aanvullend omzetonderzoek 2014 meegenomen en is de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2015 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

De stijging ten opzichte van vorig jaar wordt met name veroorzaakt doordat in 2015 ook het honorariumdeel van de medisch specialisten in de opbrengsten zijn meegenomen. Daartegenover staat de post Kosten Medisch specialisten.

11.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2015

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2015

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2015 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Stichting Maasstad Ziekenhuis:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2014

Stichting Maasstad Ziekenhuis heeft de over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2014 finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de onderhandelingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft niet geleid tot materiële wijzigingen van de in de jaarrekening 2014 opgenomen nuanceringen .

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2015

De NFU, NVZ en ZN hebben in december 2015 een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2015 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 2015 concluderen.

De instelling heeft op basis van een risicoanalyse onderzoek verricht naar de risico's die voor Stichting Maasstad Ziekenhuis materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzelenonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Ook is een inschatting gemaakt van de DCM-controles over 2015 op basis van schattingen.

Daarnaast is Stichting Maasstad Ziekenhuis bezig op basis van deze handreiking een onderzoek inzake 2015 uit te voeren. 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 zal Stichting Maasstad Ziekenhuis de definitieve rapportage vóór 1 juni 2016 aan de representerende zorgverzekeraars aanleveren en volgt voor eind november 2016 uitsluitel over dit onderzoek. Dit kan naar verwachting van de raad van bestuur van Stichting Maasstad Ziekenhuis leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Stichting Maasstad Ziekenhuis nuanceringen geboekt.

Doelmatigheidscontroles over 2015 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden. Stichting Maasstad Ziekenhuis 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 Maasstad Ziekenhuis geen afspraken terzake gemaakt met verzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzelenonderzoek 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

Stichting Maasstad Ziekenhuis heeft met de zorgverzekeraars voor 2015 schadelastafspraken op basis van aanneemsommen respectievelijk plafondafspraken gemaakt . Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2015 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2015 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 2015 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2015.

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.

4. Afwikkeling FB tot en met 2011

De NZa heeft met circulaire d.d. 4 juli 2014 de uitgangspunten voor finale afwikkeling FB kenbaar gemaakt zoals deze in overleg met de veldpartijen tot stand zijn gekomen. De koepels ZN, NVZ en NFU hebben een convenant gesloten over de procedure van afwikkeling. Stichting Maasstad Ziekenhuis heeft de jaren tot en met 2011 definitief afgewikkeld, inclusief de effecten van materiële controles en de aanpassing van het onderhanden werk ultimo 2011. Over de ultimo 2015 opgenomen post nog in tarieven te verrekenen bedragen in de balans is overeenstemming over de omvang en wijze van afwikkeling bereikt. De vordering ad € 2.149.000 is ten gunste van het resultaat 2015 gebracht.

5. Overgangsregeling kapitaallasten

Stichting Maasstad Ziekenhuis heeft op basis van de beleidsregel Garantieregeling kapitaallasten 2013-2016 (BR/CU-2139) en de door de NZa beschikbaar gestelde formulieren berekend op welke suppletie Stichting Maasstad Ziekenhuis recht heeft. Op basis van de berekeningen komt de Stichting Maasstad Ziekenhuis tot de (voorlopige) conclusie dat er geen rechten zijn tot suppletie.

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 Maasstad Ziekenhuis op basis van de ons nu bekende feiten en omstandigheden.

11.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2015

BATEN

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2015 (€ x 1.000)	2014 (€ x 1.000)
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	13.073	11.744
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	301	301
Totaal	13.374	12.045

Toelichting:

De subsidies hebben grotendeels betrekking op de AIO- en de FZO-subsidies. De hoogte van de kwaliteitssubsidie is vanuit het ministerie verdrievoudigd. Als gevolg hiervan is de subsidie ten opzichte van voorgaand jaar fors gestegen.

18. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2015 (€ x 1.000)	2014 (€ x 1.000)
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Niet zorg- en niet patiëntgebonden prestaties	15.319	8.480
Uitgeleend personeel	5.084	6.948
Huuropbrengst	749	841
Totaal	21.152	16.269

Toelichting:

Niet zorg- en niet patiëntgebonden prestaties:

Deze post betreft opbrengsten uit instellingen, exclusief de opbrengsten van honoraria van vrij gevestigde medisch specialisten.

Hieronder zijn een aantal diverse baten/lasten verantwoord, zoals vergoedingen voor medicijnen, diensten, etc. De stijging ten opzichte van vorig jaar wordt met name veroorzaakt door toename van de diensten die wij voor derden verrichten

11.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2015

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	2015 (€ x 1.000)	2014 (€ x 1.000)
Lonen en salarissen	121.396	116.047
Sociale lasten	16.654	16.149
Pensioenpremies	10.094	10.843
Andere personeelskosten:		
Dotatie personeelsgerelateerde voorziening	456	919
Overige personeelskosten	5.998	5.257
Subtotaal	154.598	149.215
Personeel niet in loondienst	11.401	10.007
Totaal personeelskosten	165.999	159.222
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Raad van Bestuur	2	2
Financiën en Informatie	71	70
Personeelszaken	89	92
Facilitair Bedrijf	245	229
Medische Staf	33	27
Medisch Facilitaire Sector/Medische Ondersteunende Diensten	444	446
Zorgsector	1.601	1.584
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	2.485	2.450
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Toename personeelskosten

Door een toename van het aantal FTE's (35) en een stijging in de loonkosten in verband met cao gerelateerde afspraken, welke met terugwerkende kracht over 2014 zijn ingevoerd in 2015, zijn de personeelskosten als totaal gestegen.

Toename dotatie personeelsgerelateerde voorziening

In het voorafgaande jaar is de dotatie van de voorziening op langdurig zieken voor het eerst opgenomen. Dit jaar is daar alleen de mutatie in de voorziening ten opzichte van vorig jaar opgenomen.

Dotatie personeelsgerelateerde voorziening:

Dit zijn de voorzieningen die betrekking hebben op jubilea en wachtgeld en langdurig zieken.

11.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2015

20. Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Honorarium DOT	42.796	1.318
Honorarium ANIOs	3.418	0
Totaal	46.214	1.318

Toelichting:

Het betreft het door te storten honorarium vrijgevestigd medisch specialisten welke zijn verenigd in het MMS.

21. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	(€ x 1.000)	(€ x 1.000)
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	33	33
- materiële vaste activa	20.419	22.518
Totaal afschrijvingen	20.452	22.551

11.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2015

LASTEN

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2015 (€ x 1.000)	2014 (€ x 1.000)
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.869	9.800
Algemene kosten	16.416	17.289
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	77.842	75.022
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.890	3.208
- Energiekosten gas	443	377
- Energiekosten stroom	1.491	1.494
- Energie transport en overig	542	544
Subtotaal	5.366	5.623
Huur en leasing	2.272	2.266
Dotaties en vrijval voorzieningen	973	702
Totaal overige bedrijfskosten	112.738	110.702

Toelichting:

Patiënt- en bewonersgebonden kosten

Door een toename in de productie van cytostatica zijn de kosten hoger dan in het voorgaande jaar.

Dotaties en vrijval voorzieningen:

Deze post betreft de dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren. Deze kostenpost valt hoog uit omdat in verband met een ERP- implementatie in 2016 kritisch gekeken is naar de openstaande posten debiteuren.

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2015 (€ x 1.000)	2014 (€ x 1.000)
Rentebaten	125	129
Resultaat deelnemingen	0	0
Subtotaal financiële baten	125	129
Rentelasten	-9.590	-11.473
Resultaat deelnemingen	-449	-128
Subtotaal financiële lasten	-10.039	-11.601
Totaal financiële baten en lasten	-9.914	-11.472

11.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2015

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2015 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

1 Functionaris (functienaam)	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
2 Naam	A.A. Westerlaken	J.J. Dorresteyn	P.M. Langenbach	H.P.J. Buiting
3 In dienst vanaf (datum)	1-jan-12	1-sep-12	1-dec-15	1-mrt-15
4 In dienst tot (datum)	nvt	nvt	nvt	30-8-2015
5 Deeltijdfactor (percentage)	111,00%	111,00%	111,00%	111,00%
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	243.735	213.149	16.836	123.948
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
8 Totaal beloning (5 en 6)	243.735	213.149	16.836	123.948
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0	0
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar	10.843	10.779	900	0
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het	0	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	254.578	223.928	17.736	123.948
12 Beloning 2014	263.596	227.375	0	0
13 Bezoldigingsklasse zorginstelling	229.043	229.043	19.087	19.087

1 Functionaris (functienaam)	Raad van Toezicht	Raad van Toezicht	Raad van Toezicht	Raad van Toezicht
2 Naam	J.P. Bahlmann	F.G.P.H. Oyen	H.J.M. Beekers	J.T.H.M. Blox
3 In dienst vanaf (datum)	1-mrt-12	1-1-2013	1-aug-13	1-aug-13
4 In dienst tot (datum)	nvt	nvt	nvt	nvt
5 Deeltijdfactor (percentage)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, Winstdelingen en bonusbetalingen)	17.850	14.400	14.400	14.400
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
8 Totaal beloning (5 en 6)	17.850	14.400	14.400	14.400
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0	0
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar	0	0	0	0
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het	0	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	17.850	14.400	14.400	14.400
12 Beloning 2014	14.145	11.452	11.430	11.430
13 Bezoldigingsklasse zorginstelling	34.356	22.904	22.904	22.904

1 Functionaris (functienaam)	Raad van Toezicht	Raad van Toezicht
2 Naam	H.P. Muller	D.H.C. Burger
3 In dienst vanaf (datum)	15-feb-14	16-10-2014
4 In dienst tot (datum)	nvt	nvt
5 Deeltijdfactor (percentage)	100,00%	100,00%
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, Winstdelingen en bonusbetalingen)	14.400	14.400
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0
8 Totaal beloning (5 en 6)	14.400	14.400
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar	0	0
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	14.400	14.400
12 Beloning 2014	10.021	2.386
13 Bezoldigingsklasse zorginstelling	22.904	22.904

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:

Een lid van de Raad van Bestuur heeft een overschrijding. Hierop is een overgangsregeling van toepassing.

11.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2015

Overschrijding WNT normering

Boekjaar 2015				
	Medisch specialist	Medisch specialist	Medisch specialist	Medisch specialist
1 Functionaris (functienaam)	12	12	12	12
2 Duur dienstverband (maanden)	80,00%	100,00%	100,00%	100,00%
3 Deeltijdfactor (percentage)				
4 Beloning	242.409	232.265	263.560	227.104
5 Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0
6 Beloning betaalbaar op termijn	10.843	10.823	10.886	10.815
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>253.252</u>	<u>243.088</u>	<u>274.445</u>	<u>237.919</u>
Bezoldigingsklasse zorginstelling	142.400	178.000	178.000	178.000
Boekjaar 2014				
7 Beloning	239.739	223.232	254.081	218.144
8 Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0
9 Beloning betaalbaar op termijn	28.349	26.263	30.088	25.741
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>268.088</u>	<u>249.495</u>	<u>284.170</u>	<u>243.885</u>
Boekjaar 2015				
	Medisch specialist	Medisch specialist	Medisch specialist	Medisch specialist
1 Functionaris (functienaam)	12	12	12	12
2 Duur dienstverband (maanden)	100,00%	80,00%	60,00%	80,00%
3 Deeltijdfactor (percentage)				
4 Beloning	261.865	187.703	147.576	187.535
5 Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0
6 Beloning betaalbaar op termijn	10.849	8.655	6.495	8.655
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>272.714</u>	<u>196.357</u>	<u>154.071</u>	<u>196.189</u>
Bezoldigingsklasse zorginstelling	178.000	142.400	106.800	142.400
Boekjaar 2014				
7 Beloning	286.725	180.453	144.269	180.293
8 Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0
9 Beloning betaalbaar op termijn	27.828	21.246	16.751	21.246
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>314.553</u>	<u>201.699</u>	<u>161.020</u>	<u>201.539</u>
Boekjaar 2015				
	Medisch specialist	Medisch specialist	Medisch specialist	Medisch specialist
1 Functionaris (functienaam)	12	12	12	12
2 Duur dienstverband (maanden)	80,00%	80,00%	80,00%	100,00%
3 Deeltijdfactor (percentage)				
4 Beloning	187.535	187.535	202.032	167.460
5 Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0
6 Beloning betaalbaar op termijn	8.655	8.655	8.669	10.829
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>196.189</u>	<u>196.189</u>	<u>210.701</u>	<u>178.289</u>
Bezoldigingsklasse zorginstelling	142.400	142.400	142.400	178.000
Boekjaar 2014				
7 Beloning	180.293	180.293	193.071	160.920
8 Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0
9 Beloning betaalbaar op termijn	21.246	21.246	22.044	25.741
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>201.539</u>	<u>201.539</u>	<u>215.116</u>	<u>186.661</u>

11.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2015

Boekjaar 2015

	Medisch specialist	Medisch specialist	Medisch specialist	Medisch specialist
1 Functionaris (functienaam)				
2 Duur dienstverband (maanden)	12	12	3	12
3 Deeltijdfactor (percentage)	80,00%	80,00%	70,00%	80,00%
4 Beloning	187.535	179.867	39.815	175.673
5 Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0
6 Beloning betaalbaar op termijn	8.655	8.636	1.880	8.655
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>196.189</u>	<u>188.503</u>	<u>41.695</u>	<u>184.328</u>

Bezoldigingsklasse zorginstelling	142.400	142.400	30.723	142.400
-----------------------------------	---------	---------	--------	---------

Boekjaar 2014

7 Beloning	180.778	163.548	95.104	132.691
8 Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0
9 Beloning betaalbaar op termijn	21.297	18.868	11.764	21.246
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>202.075</u>	<u>182.416</u>	<u>106.868</u>	<u>153.937</u>

Boekjaar 2015

	Medisch specialist	Medisch specialist	Medisch specialist	Medisch specialist
1 Functionaris (functienaam)				
2 Duur dienstverband (maanden)	12	12	12	12
3 Deeltijdfactor (percentage)	80,00%	100,00%	50,00%	75,00%
4 Beloning	179.361	207.000	100.317	165.153
5 Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0
6 Beloning betaalbaar op termijn	8.835	10.768	5.361	8.091
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>188.196</u>	<u>217.768</u>	<u>105.678</u>	<u>173.245</u>

Bezoldigingsklasse zorginstelling	142.400	178.000	89.000	133.500
-----------------------------------	---------	---------	--------	---------

Boekjaar 2014

7 Beloning	160.656	187.760	96.032	149.292
8 Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0
9 Beloning betaalbaar op termijn	25.741	21.410	11.199	16.440
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>186.397</u>	<u>209.170</u>	<u>107.231</u>	<u>165.732</u>

Boekjaar 2015

	Medisch specialist	Medisch specialist	Medisch specialist	Medisch specialist
1 Functionaris (functienaam)				
2 Duur dienstverband (maanden)	6	12	12	12
3 Deeltijdfactor (percentage)	40,00%	88,89%	60,00%	100,00%
4 Beloning	44.413	166.944	120.746	179.191
5 Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0
6 Beloning betaalbaar op termijn	2.149	9.557	6.445	10.724
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>46.563</u>	<u>176.501</u>	<u>127.192</u>	<u>189.915</u>

Bezoldigingsklasse zorginstelling	35.698	158.224	106.800	178.000
-----------------------------------	--------	---------	---------	---------

Boekjaar 2014

7 Beloning	0	161.729	115.610	172.888
8 Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0
9 Beloning betaalbaar op termijn	0	18.899	13.675	20.124
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>0</u>	<u>180.628</u>	<u>129.285</u>	<u>193.012</u>

Boekjaar 2015

	Medisch specialist	Medisch specialist	Medisch specialist	Medisch specialist
1 Functionaris (functienaam)				
2 Duur dienstverband (maanden)	3	12	12	12
3 Deeltijdfactor (percentage)	65,00%	80,00%	100,00%	95,00%
4 Beloning	33.032	153.964	184.910	177.716
5 Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0
6 Beloning betaalbaar op termijn	2.037	8.592	10.735	10.200
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>35.069</u>	<u>162.557</u>	<u>195.645</u>	<u>187.917</u>

Bezoldigingsklasse zorginstelling	28.529	142.400	178.000	169.100
-----------------------------------	--------	---------	---------	---------

Boekjaar 2014

7 Beloning	106.081	149.237	179.197	172.079
8 Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0
9 Beloning betaalbaar op termijn	12.520	17.355	20.789	19.987
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>118.600</u>	<u>166.592</u>	<u>199.986</u>	<u>192.066</u>

11.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2015

Boekjaar 2015

	Medisch specialist	Medisch specialist	Medisch specialist	Medisch specialist
1 Functionaris (functienaam)	12	12	12	12
2 Duur dienstverband (maanden)	100,00%	85,00%	70,00%	80,00%
3 Deeltijdfactor (percentage)	183.730	157.960	138.232	149.923
4 Beloning	0	0	0	0
5 Belastbare onkostenvergoeding	10.733	9.121	7.521	8.584
6 Beloning betaalbaar op termijn	<u>194.463</u>	<u>167.081</u>	<u>145.753</u>	<u>158.507</u>
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)				
Bezoldigingsklasse zorginstelling	178.000	151.300	124.600	142.400

Boekjaar 2014

7 Beloning	177.219	152.631	133.445	145.170
8 Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0
9 Beloning betaalbaar op termijn	20.676	17.787	15.638	16.851
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>197.895</u>	<u>170.419</u>	<u>149.083</u>	<u>162.021</u>

Boekjaar 2015

	Medisch specialist	Medisch specialist	Medisch specialist	Medisch specialist
1 Functionaris (functienaam)	12	12	12	12
2 Duur dienstverband (maanden)	80,00%	80,00%	100,00%	80,00%
3 Deeltijdfactor (percentage)	171.556	156.610	191.670	152.606
4 Beloning	0	0	0	0
5 Belastbare onkostenvergoeding	8.626	8.595	10.745	8.578
6 Beloning betaalbaar op termijn	<u>180.182</u>	<u>165.204</u>	<u>202.415</u>	<u>161.184</u>
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)				
Bezoldigingsklasse zorginstelling	142.400	142.400	178.000	142.400

Boekjaar 2014

7 Beloning	162.227	150.359	183.932	136.062
8 Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0
9 Beloning betaalbaar op termijn	19.407	17.495	21.400	13.279
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>181.634</u>	<u>167.853</u>	<u>205.332</u>	<u>149.341</u>

Boekjaar 2015

	klinisch chemicus	klinisch chemicus	ekenhuisapotheker	tekenhuisapotheker
1 Functionaris (functienaam)	12	12	12	12
2 Duur dienstverband (maanden)	80,00%	100,00%	84,89%	80,00%
3 Deeltijdfactor (percentage)	146.316	213.568	146.632	135.614
4 Beloning	0	0	0	0
5 Belastbare onkostenvergoeding	8.577	10.745	9.486	8.539
6 Beloning betaalbaar op termijn	<u>154.893</u>	<u>224.313</u>	<u>156.118</u>	<u>144.153</u>
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)				
Bezoldigingsklasse zorginstelling	142.400	178.000	151.104	142.400

Boekjaar 2014

7 Beloning	141.625	169.830	158.732	127.377
8 Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0
9 Beloning betaalbaar op termijn	16.451	19.661	18.009	14.495
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>158.076</u>	<u>189.490</u>	<u>176.741</u>	<u>141.872</u>

11.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2015

Boekjaar 2015

	Medisch specialist	Anios	Anios	Medisch specialist
1 Functionaris (functienaam)				
2 Duur dienstverband (maanden)	12	0,5	1,9	0,0
3 Deeltijdfactor (percentage)	20,00%	100,00%	100,00%	0,00%
4 Beloning	36.836	10.676	27.923	0
5 Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0
6 Beloning betaalbaar op termijn	2.114	284	861	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>38.951</u>	<u>10.959</u>	<u>28.784</u>	<u>0</u>

Bezoldigingsklasse zorginstelling	35.600	7.803	28.773	0
-----------------------------------	--------	-------	--------	---

Boekjaar 2014

7 Beloning	30.770	43.947	48.833	209.930
8 Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0
9 Beloning betaalbaar op termijn	3.704	4.533	4.789	23.595
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>34.474</u>	<u>48.480</u>	<u>53.622</u>	<u>233.525</u>

Boekjaar 2014

10 Beloning einde dienstverband	0	0	0	125.000
11 Belastbare onkostenvergoeding einde dienstverband	0	0	0	0
12 Beloning betaalbaar op termijn einde dienstverband	0	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>125.000</u>

Boekjaar 2015

	Medisch specialist	Medisch specialist	Medisch specialist
1 Functionaris (functienaam)			
2 Duur dienstverband (maanden)	0	0	0
3 Deeltijdfactor (percentage)	0,00%	0,00%	0,00%
4 Beloning	0	0	0
5 Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0
6 Beloning betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bezoldigingsklasse zorginstelling	0	0	0
-----------------------------------	---	---	---

Boekjaar 2014

10 Beloning	244.230	51.556	218.117
11 Belastbare onkostenvergoeding	0	0	360
12 Beloning betaalbaar op termijn	9.087	5.107	25.741
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>253.317</u>	<u>56.662</u>	<u>244.218</u>

Boekjaar 2014

7 Beloning einde dienstverband	0	0	0
8 Belastbare onkostenvergoeding einde dienstverband	0	0	0
9 Beloning betaalbaar op termijn einde dienstverband	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Voor de overschrijding bij de overige functionarissen geldt dat de salariering in overeenstemming is met de zwaarte van de functie. Tijdens de vergadering van de Raad van Toezicht van 27 februari 2014 is vastgesteld dat het Maasstad Ziekenhuis in de categorie-indeling J valt met een score van 8. Als gevolg hiervan is de norm vastgesteld op EUR 229.043 voor Topfunctionarissen.

11.2 OVERIGE GEGEVENS

11.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2015

26. Honoraria onafhankelijke accountant

	2015	2014
	(€)	(€)
De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	287.137	270.970
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC)	46.778	50.910
3 Fiscale advisering	95.450	125.395
4 Niet-controlediensten	4.426	17.500
Totaal honoraria accountant	<u>433.791</u>	<u>464.775</u>

27. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders is opgenomen onder punt 24.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Raad van Bestuur:

A.A. Westerlaken

P.M. Langenbach

J.J. Dorresteyn

Raad van Toezicht:

J.P. Bahlmann

J.T.H.M. Blox

H.J.M. Beekers

F.G.P.H. Oyen

H.P. Muller

D.H.C. Burger

De raad van bestuur van Stichting Maasstad Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2016.

De raad van toezicht van de Stichting Maasstad Ziekenhuis zal de jaarrekening 2015 goed keuren in de vergadering van 19 mei 2016.

11.2 OVERIGE GEGEVENS

11.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen beperkingen opgenomen ten aanzien van het behaalde resultaat.

11.2.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 11.1.2.

11.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen relevante gebeurtenissen voorgedaan die van invloed zijn op het beeld van de jaarrekening.

11.2.4 Nevenvestigingen

Er zijn geen nevenvestigingen.

11.2.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

