

Jaarrekening 2013

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1.1 Jaarrekening 2013	3
1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2013	4
1.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2013	5
1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2013	6
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.4.a Toelichting onzekerheden ten gevolge van sectorontwikkelingen 2012/2013	12
1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2013	15
1.1.6 Mutatieoverzicht vaste activa o.g.v. art. 5a Regeling verslaggeving WTZi	22
1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2013	26
1.1.8 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2013	27
1.1.9 Balans per 31 december 2013	34
1.1.10 Resultatenrekening over 2013	35
1.1.11 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	36
1.1.12 Toelichting op de balans per 31 december 2013	37
1.1.13 Mutatieoverzicht vaste activa o.g.v. art. 5a Regeling verslaggeving WTZi	45
1.1.14 Overzicht langlopende schulden ultimo 2013	49
1.1.15 Toelichting op de resultatenrekening over 2013	50
1.2 Overige gegevens	56
1.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	57
1.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming	57
1.2.3 Resultaatbestemming	57
1.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum	57
1.2.5 Nevenvestigingen	57
1.2.6 Controleverklaring	58

1.1 JAARREKENING 2013

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2013 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	43.253.428	41.020.931
Financiële vaste activa	2	15.518	187.912
Totaal vaste activa		<u>43.268.946</u>	<u>41.208.843</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	1.016.069	1.051.694
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort GGZ	5	240.934	76.403
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	5	6.236.767	3.502.512
Overige vorderingen	6	15.815.072	26.359.873
Liquide middelen	7	3.001.863	380.384
Totaal vlottende activa		<u>26.310.705</u>	<u>31.370.866</u>
Totaal activa		<u><u>69.579.651</u></u>	<u><u>72.579.709</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	8	22.280.143	9.730.713
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		-137.116	-160.864
Totaal eigen vermogen		<u>22.143.027</u>	<u>9.569.849</u>
Vorzieningen			
Overige voorzieningen	9	2.518.508	2.019.716
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	23.690.858	26.223.881
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	5	1.832.998	2.565.715
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's /	4	6.905.789	13.961.811
Overige kortlopende schulden	11	12.488.471	18.238.737
Totaal passiva		<u><u>69.579.651</u></u>	<u><u>72.579.709</u></u>

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2013

	Ref.	<u>2013</u> €	<u>2012</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	13	0	466.814
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten A- en B-segment)	14	2.794.747	2.556.688
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten	15	69.378.727	63.145.281
Opbrengsten uit hoofde van transitieregelingen en honorariumplafonds	16	2.734.255	3.502.512
Subsidies	17	772.724	390.468
Overige bedrijfsopbrengsten	18	10.244.850	4.357.670
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>85.925.303</u>	<u>74.419.433</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	41.693.148	40.468.752
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	4.942.214	4.697.064
Overige bedrijfskosten	21	25.256.311	24.414.021
Som der bedrijfslasten		<u>71.891.673</u>	<u>69.579.837</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		14.033.630	4.839.596
Financiële baten en lasten	22	-1.460.453	-1.634.932
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>12.573.177</u>	<u>3.204.664</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>12.573.177</u></u>	<u><u>3.204.664</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2013</u> €	<u>2012</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		12.539.452	2.502.620
Bestemmingsreserve poliklinische apotheek		23.748	80.155
Bestemmingsreserve afsch inventaris		9.977	571.525
Bestemmingsreserve instandhouding		0	50.364
		<u>12.573.177</u>	<u>3.204.664</u>

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	31-12-2013		31-12-2012	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			14.033.630		4.839.596
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	4.942.214			4.697.064	
- mutaties voorzieningen	<u>498.792</u>			<u>21.947</u>	
			5.441.006		4.719.011
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	35.625			-126.798	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	-7.056.022			12.684.051	
- vorderingen	10.544.801			-8.455.141	
- vorderingen uit hoofde van transitiebepaling	-2.734.255			-3.686.855	
- schulden schadelast zorgverzekeraars	0			1.605.837	
- schulden uit hoofde van financierings tekort respectievelijk overschot	-897.248			-2.954.235	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>0</u>			<u>2.881.189</u>	
			-107.099		1.948.048
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>19.367.537</u>		<u>11.506.655</u>
Betaalde interest	-1.460.453			-1.634.932	
Buitengewoon resultaat	<u>-1.460.453</u>			<u>-1.634.932</u>	
			-1.460.453		-1.634.932
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			17.907.084		9.871.723
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	-7.740.202			-3.374.510	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0			21.470	
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>172.394</u>			<u>-107.403</u>	
			-7.567.808		-3.460.443
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-7.567.808		-3.460.443
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	<u>-2.688.442</u>			<u>-2.843.859</u>	
			-2.688.442		-2.843.859
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.688.442		-2.843.859
Mutatie geldmiddelen			<u><u>7.650.834</u></u>		<u><u>3.567.421</u></u>

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

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, en Titel 9 Boek 2 BW.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Met uitzondering van: Stelselwijziging inzake de grondslag voor waardering van het onderhanden werk DBC's / DBC Zorgproducten

Met ingang van 2013 wordt als gevolg van landelijk nieuwe inzichten omtrent het toepassingsgebied van RJ 655, zowel het onderhanden werk van het A- als van het B-segment gewaardeerd tegen verkoopprijzen op basis van het verwacht zorgproduct (VZP), waarbij de percentage of completion methode wordt gehanteerd. Tot en met 2012 werd het onderhanden werk A-segment standaard gewaardeerd tegen de kostprijs en het onderhanden werk B-segment tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde. Deze stelselwijziging heeft geen resultaat- en vermogenseffect in het A-segment (verwerkt in de post Nog in tarieven te verrekenen) en is voor het B-segment met terugwerkende kracht (retrospectieve verwerkingswijze) doorgevoerd door het eigen vermogen aan het begin van het boekjaar 2012 te herrekenen op basis van de gewijzigde grondslagen. Het verschil tussen het eigen vermogen van de Stichting BovenIJ Ziekenhuis verwerkt aan het begin van boekjaar 20

Stelselwijziging waardering onderhanden werk zoals vermeld in de geconsolideerde balans
x 1.000

Onderhanden werk	
Saldo primo 2012 voor stelselwijziging	€ -/ 14.348
Aanpassing in verband met stelselwijziging	€ 386
Saldo primo 2012 na stelselwijziging	€ -/ 13.962

Eigen vermogen	
Saldo primo 2012 voor stelselwijziging	€ 9.184
Aanpassing in verband met stelselwijziging	€ 386
Saldo primo 2012 na stelselwijziging	€ 9.570

Financieringsoverschot	
Saldo primo 2012 voor stelselwijziging	€ 3.503
Aanpassing in verband met stelselwijziging	€ 0
Saldo primo 2012 na stelselwijziging	€ 3.503

Mutatie onderhanden werk	
Saldo 2012 voor stelselwijziging	€ 2.272
Aanpassing in verband met stelselwijziging	€ 386
Saldo 2012 na stelselwijziging	€ 1.886

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van BovenIJ.

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

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

- Stichting BovenIJ Ziekenhuis
- Poliklinische Apotheek BovenIJ Ziekenhuis B.V. De Stichting BovenIJ ziekenhuis heeft een 100% belang in de Poliklinische Apotheek BovenIJ Ziekenhuis B.V.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd Stichting BovenIJ Ziekenhuis aan te merken als verbonden partij.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Het transitie­model voor uitbreiding van de prestatie­bekostiging bepaalt de omvang van de vordering op het CVZ of de schuld aan het zorg­verzekering­fonds. Een overschrijding van het macro­omzet­plafond wordt naar verwachting sector­breed verrekend en overschrijdingen van het macro­honorarium­plafond worden afgedragen aan het zorg­verzekering­fonds.

Het verreken­bedrag en de hiervoor genoemde eventuele overschrijdingen worden in belangrijke mate beïnvloed door voornoemde systeem­wijzigingen en definitief vastgesteld in 2014 met finale evaluatie voor het beheers­model in 2016.

Gelet op deze ontwikkelingen hebben de diverse veld­partijen (VWS, NZA, NFU, NVZ, ZN en Coziek) gezamenlijk een Handreiking omzet­verantwoording 2013 opgesteld met nadere richtlijnen voor het bepalen van de opbrengsten en verrekeningen. De Nza heeft deze Handreiking geformaliseerd als nadere uitleg van haar (beleid)­regels. De Handreiking staat verschillende methoden en uitgangspunten voor het bepalen van de opbrengsten en verrekeningen toe. Het bestuur heeft binnen deze mogelijkheden de methode en uitgangspunten nader geïnterpreteerd.

Voornoemde ontwikkelingen leiden tot inherente onzekerheden rondom de omzet (onder andere bepaling van de schadelast en toerekening daarvan aan de boekjaren 2012 en 2013), de waardering van onderhandenwerk, de honorari­vergoedingen voor vrijgevestigd medisch specialisten, verreken­bedragen met zorg­verzekeraars, het CVZ en het zorg­verzekering­fonds en daarmee ook het resultaat over 2013 en het eigen vermogen ultimo 2013. 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 en deze toegelicht bij de individuele posten onderhanden werk, het verreken­bedrag, de overlopende vordering op het zorg­verzekering­fonds, de omzet en niet uit de balans blijken­de verplichtingen.

Bij de uitwerking van deze ontwikkelingen zijn de volgende punten van belang:

- Met 1 zorg­verzekeraar is voor 2013 een schadelastaf­praak op basis van aanneemsommen overeengekomen. Met de overige zorg­verzekeraars zijn voor 2013 schadelastaf­spraken op basis van volume * prijs overeengekomen.
- De gerealiseerde en de nog te verwachten schadelast per zorg­verzekeraar in totaal komt ten opzichte van de schadelastaf­spraken hoger uit dan de afgesproken schadelast voor 2013. Hierbij is de schadelast voor 74% toegerekend aan 2013 en voor 26% aan 2014.
- De verplichting uit verwachte overschrijdingen van schadelastaf­spraken is voor zover deze toegerekend kunnen worden aan het boekjaar opgenomen als verplichting/voorziening onderhandenwerk. Hierbij is de methode zoals beschreven in de 'Handreiking omzet­verantwoording' gehanteerd. Voor verdere toelichting wordt verwezen naar paragraaf 'omzet DBC's/ DBC-zorg­producten'.
- De vordering uit hoofde van verwachte onderschrijding van overeengekomen aanneemsom met zorg­verzekeraar is voor zover deze toegerekend kunnen worden aan het boekjaar opgenomen als vordering.
- Bij de bepaling van de verwachte over- respectievelijk onderschrijdingen van schadelastaf­spraken is rekening gehouden met de verwachte realisatie.
- De verwachte schadelast is hierbij bepaald op basis van Value Care tool, deze tool is gecertificeerd. De instelling heeft de betrouwbaarheid van deze prognosetool (verder) vastgesteld middels diverse scenario berekeningen. Met behulp van Value Care tool is de verwachte schadelast bepaald. Hiertoe heeft BovenIJ een bestand aangeleverd vanuit het ZIS op basis waarvan de schadelast­prognose is bepaald. BovenIJ heeft de betrouwbaarheid van de berekeningen getoetst aan de hand van scenario­berekeningen.
- De waarde van het onderhandenwerk is hierbij bepaald op basis van reeds gedane verrichtingen ultimo 2013, gewaardeerd tegen verwachte verkoopprijzen.
- Er is geen sprake van verlieslatende contracten, omdat bij de contractaf­spraken reeds rekening is gehouden met de onzekerheden in het systeem.
- De nuancering van de gefactureerde omzet, vanwege controles door zorg­verzekeraars na 2013 die er toe kunnen leiden dat een deel van de gefactureerde omzet afgewezen dan wel gecorrigeerd moet worden, is verwerkt in de reservering van de materiële controles.
- De hoogte van het schaduw­budget is vooralsnog niet definitief aangezien zorg­verzekeraars wachten op een landelijk controle­protocol voor de vaststelling van het schaduw­budget.
- De problematiek rondom juistheid van declaraties heeft bij de instelling geleid tot nuancering van de gefactureerde omzet vanwege de noodzaak de oude systematiek te volgen ten behoeve van vulling schaduw­budget. De nuanceringen zijn verwerkt in de reservering van de materiële controles.
- Voor zover de hoogte van de omzet prestatie­bekostiging uitkomt boven het schaduw­budget is sprake van een transitie­bedrag. Voor 2013 is 70% van dit bedrag opgenomen als te vorderen verreken­bedrag. Voor verdere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de post 'vorderingen uit hoofde van transitie­regeling en schulden uit hoofde van transitie­regeling'.

De uiteindelijke uitkomsten zullen blijken uit de eindafrekeningen met zorg­verzekeraars, het definitieve verreken­bedrag en een eventuele definitieve overschrijding van het macro­omzet­plafond en macro­honorarium­plafond en kunnen afwijken van de in deze jaarrekening opgenomen bedragen gebaseerd op de beste schatting.

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 de instelling.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderinggrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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 en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. Voor WTZI-vergunnings- en meldingsplichtige vaste activa en WMG-gefinancierde vaste activa waarvoor in de bekostigingssystematiek geen substitutievrijheid bestaat binnen het verkregen budget, is de afschrijvingsperiode gelijk aan de in de bekostigingssystematiek voorgeschreven afschrijvingstermijnen. Voor die vaste activa waarvoor binnen de bekostigingssystematiek of de verkregen subsidie substitutievrijheid bestaat, zijn de afschrijvingstermijnen gebaseerd op de economische levensduur.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 2 %.
- Verbouwingen: 5 %.
- Installaties: 5 %.
- Trekkingsrechten: 5 %.
- Instandhouding: 10 %.
- Inventaris: 10 %.
- Vervoersmiddelen en automatisering: 20 %.

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.

BovenIJ heeft in boekjaar 2013 een impairment test uitgevoerd op de vaste activa. Deze impairment test geschiedt door middel van de vergelijking van de boekwaarde van het onroerend goed in de jaarrekening met de bedrijfswaarde. Voor BovenIJ liggen de uitkomsten van de bedrijfswaardeberekening boven de boekwaarde van de materiële vaste activa per 31 december 2013. Hierdoor is geen impairment aan de orde in de jaarrekening 2013.

Als gevolg van de wijzigende bekostiging in de ziekenhuiszorg (waarbij prestatiebekostiging definitief is ingevoerd per 1 januari 2013 en overgangsregels zijn vastgesteld) en als gevolg van de vigerende verslaggevingregels heeft het BovenIJ een eerste beoordeling gemaakt van de verwachte gebruiksduur en de restwaarde van de panden, installaties en inventarissen. Dit heeft er toe geleid dat de afschrijvingstermijnen niet zijn aangepast.

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijzen onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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

De waardering van het onderhanden werk ultimo 2013 is zoveel mogelijk conform een bestendige gedragslijn opgesteld in lijn met voorgaande jaren zoals is gesteld in de 'handreiking omzetverantwoording 2013'. De basis hiervoor is de som verwachte opbrengstwaarde van de in 2013 geopende DBC's. De productie van de onderhanden projecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden.

BovenIJ maakt daarbij gebruik van de vrijstelling onder RJ 221.336 om tussentijdse marges als resultaat te nemen aangezien:

- DBC zorgproducten een looptijd hebben van maximaal een jaar
- Sprake is van een gelijkmatige stroom van DBC zorgproducten met een stabiele omvang en waarvan de gereedkoming een patroon van regelmatige stroom van spreiding vertoont
- Een eventuele marge geen materiële invloed heeft op het vermogen en resultaat van BovenIJ.
- De ontvangen voorschotten zijn in mindering gebracht op het saldo van de onderhanden projecten.

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de Cao-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (zonder toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening jubileumverplichtingen

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

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de nominale waarde.

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 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.

Omzet DBC's/ DBC-zorgproducten

De omzet van DBC zorgproducten wordt bepaald op basis van prestatiebekostiging. De omzet van DBC zorgproducten wordt bepaald op basis van de afgesloten DBC's en onderhanden productie, afgeleid naar zorgproducten. De afgeleide zorgproducten worden gewaardeerd tegen de met de zorgverzekeraar overeengekomen verkoopprijzen. De waardering van de afgesloten en onderhanden DBC zorgproducten worden per zorgverzekeraar afgezet tegen de gemaakte contractafspraken, rekening houdend met de totale verwachte schadelast 2013 (op basis van ervaringscijfers). Indien noodzakelijk wordt per zorgverzekeraar een correctie op de gerealiseerde omzet uitgevoerd als zijnde 'nog te verrekenen met zorgverzekeraars'.

Het is nog onduidelijk wat de definitieve impact van het Macro Beheersinstrument zal zijn op de omzet van 2012 en/of 2013. Hierbij is ook onduidelijk in welke mate compensatiebedragen uit hoofde van de transitiebekostiging en kapitaallasten hierdoor beïnvloed worden.

Pensioenen

BovenIJ 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 BovenIJ. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. BovenIJ 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 februari 2013 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 103%. In 2014 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 105% te hebben. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. BovenIJ 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. BovenIJ heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Schulden uit hoofde van honorariumplafond

Als de honorariumomzet van de vrijgevestigde specialisten in een ziekenhuis boven de door de Nza vastgestelde plafond komt, draagt de zorginstelling het meerdere af aan het zorgverzekeringsfonds. Dit zogenaamde honorariumplafond is gebaseerd op de beleidsregel Beheersmodel vrijgevestigd medisch specialisten (BR/CU-2041) en de Nadere regel Beheersmodel Vrijgevestigde medisch specialisten (NR/CU-207).

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.4.a. Toelichting onzekerheden ten gevolge van sectorontwikkelingen 2012/2013

1.1.4.a. Algemeen

Inleiding onzekerheden omzet verantwoording 2013 medisch specialistische zorg

Het afgelopen jaar heeft zich gekenmerkt door landelijke onzekerheden rond de omzetverantwoording van ziekenhuizen. Het landelijke herstelplan zoals gecommuniceerd in de brief van de Minister van VWS aan de Tweede Kamer dd 22 mei 2014 heeft geleid dat bepaalde onzekerheden met betrekking tot omzet 2013 en eerder zijn ondervangen.

Andere onzekerheden met betrekking tot de omzet zijn niet weggenomen. Deze resterende onzekerheden, het herstelplan en de bereikte status terzake, die de omzetverantwoording in deze jaarrekening beïnvloeden, worden hierna toegelicht.

Bij het bepalen van de omzet uit prestatiebekostiging DBC zorgproducten en overige zorgproducten, alsmede de opbrengsten uit hoofde van transitierelaties en honoraria heeft BovenIJ de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 1.1.4 van deze jaarrekening en zoals middels de handreiking omzetverantwoording die over 2013 door het Ministerie van VWS is vastgesteld.

Oorzaken van de oorspronkelijke onzekerheden in de omzetverantwoording

De onzekerheden waarvan sinds 2012 sprake is worden veroorzaakt door de gelijktijdige invoering van uitbreiding van het segment waarvoor prestatiebekostiging geldt in combinatie met een transitieplan voor 2012 met doorwerking in 2013, wijzigingen in de DOT-productstructuur en nieuwe wijzen van contracteren met zorgverzekeraars. Diverse van de in 2012 gesignaleerde problemen inzake de omzetverantwoording golden in 2013 nog steeds, werkten door of waren doorontwikkeld in 2013 en gaven aanleiding tot nieuwe of gecontinueerde onzekerheden in de verantwoording en in de interne controle over 2013.

Deze onzekerheden deden zich voor in combinatie met deels open normen voor registratie en facturatie die gedurende en na afloop van het boekjaar 2013 met terugwerkende kracht nader zijn gedefinieerd door de regelgever en intensivering van formele en materiële controles over 2013 en voorgaande jaren door de betrokken zorgverzekeraars. Deze onzekerheden in de opbrengstverantwoording werden in 2013, in tegenstelling tot 2012, in belangrijke mate niet meer gedempt door de werking van het transitieplan, aanneemsommen en het ruim overschrijden van plafonds. Ook definities van budgetteringsparameters die impact hebben op de transitiebekostiging en bekostiging van voorgaande jaren kwamen opnieuw ter discussie.

Achtergrond landelijk herstelplan en stand van zaken herstelplan

Voorname problematiek heeft uiteindelijk geleid tot een landelijk herstelplan voor de ziekenhuizen. Kern van het herstelplan (d.d. 22 mei 2014 beschreven door de Minister van VWS) is:

- * Ziekenhuizen voeren een aanvullend omzetonderzoek uit over de jaren 2012 en 2013 in overeenstemming met het controleplan Correct Declareren en het Addendum hierop, met inachtneming van nadere duidingen van regelgeving door de NZa zoals in de loop van 2013 en tot in de zomer van 2014 vastgesteld (normverduidelijking en overzichten van casuïstiek rond toegestane en verboden registratie en declaratie door instellingen voor medisch specialistische zorg).
- * Indien het onderzoek toereikend is uitgevoerd, vervangt dit onderzoek de materiële en formele controles over de jaren 2012 en 2013 door de zorgverzekeraars. Beoordeling van de toereikendheid vindt plaats door de Expertgroep op basis van aanvullend omzetonderzoek. De uitkomsten (netto terug te betalen bedrag) worden finaal vastgesteld in onderhandeling tussen zorgverzekeraars en instellingen. De NZa committeert zich aan de uitkomsten van de Expertgroep (tenzij er sprake is van fraude) blijkens de brief van de Minister van VWS.

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

- * Materiële controles tot en met 2011 moeten zijn afgerond door zorgverzekeraars en instellingen voor 1 september 2014.
- * Definitieve vaststelling van het transitiebedrag door de NZa vindt plaats uiterlijk 1 december 2014. Beoordeling van de definitieve aanvraag vindt plaats door een ZN-commissie en de NZa.
- * De NZa geeft duidelijkheid over de wijze van berekening van compensatie uit hoofde van de zogenaamde overgangsregeling kapitaallasten.
- * Uitstel van publicatie van de jaarrekening 2013 tot uiterlijk 15 december 2014, zodat de uitkomsten van het aanvullend omzetonderzoek 2012/2013, de uitkomsten van de materiële controles tot en met 2011 en de definitieve vaststelling van het transitiebedrag kunnen worden verwerkt in de jaarrekening 2013.

Middels het herstelplan is het mogelijk geworden voor de ziekenhuizen duidelijkheid te verkrijgen over de rechtmatigheidsaspecten en eventuele (resterende) onzekerheden hierin over de jaren tot en met 2013, alsmede over het definitieve transitiebedrag 2012 en (resterende) onzekerheden hierin.

BovenIJ heeft deelgenomen aan het herstelplan. Hierna is een nadere toelichting opgenomen op de stand van zaken per onderdeel van het herstelplan:

Aanvullend omzetonderzoek 2012/2013

Het rapportageformulier zelfonderzoek correct declareren is goedgekeurd door de ZN-expertgroep. De onderhandelingen met de zorgverzekeraars over de finale verrekening zijn onderhanden. BovenIJ heeft de verwachte uitkomsten van deze onderhandelingen verwerkt in de jaarrekening 2013. De bandbreedte van het effect op het resultaat van de nog te starten onderhandelingen is EUR 60.000 tot EUR 1 miljoen.

Materiële controles tot en met 2011

De materiële controles over de jaren tot en met 2011 zijn inmiddels afgewikkeld met de verzekeraars. De hieruit voortvloeiende correcties zijn verwerkt in de jaarrekening 2013.

Aanvraag definitieve vaststelling transitiebedrag 2012

De NZa heeft de beschikking voor het transitiebedrag 2012 afgegeven. In de jaarrekening is het transitiebedrag conform deze beschikking verwerkt.

Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar

BovenIJ heeft met de zorgverzekeraars voor 2013 schadelastafspraken op basis van aanneemsommen resp. plafondsafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2013 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2013. De dientengevolge doorgevoerde nuanceringen respectievelijk correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2013 in mindering gebracht op het onderhanden werk ultimo 2013. De uiteindelijke uitkomsten zullen blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars die in 2015 zullen plaatsvinden. Daarmee is er sprake van onzekerheden over de juistheid en/of volledigheid van de toegerekende omzet aan 2013.

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

Afwikkeling FB tot en met 2011

De NZa heeft middels een circulaire d.d. 21 februari 2014 de uitgangspunten voor finale afwikkeling FB kenbaar gemaakt zoals deze in overleg met de veldpartijen tot stand zijn gekomen. Tot op heden heeft nog geen verdere informatieverstrekking plaatsgevonden. BovenIJ heeft de jaren tot en met 2010 finaal afgerekend, exclusief de aanpassing van het onderhanden werk ultimo 2011 zoals dit is verwerkt in de definitieve aanvraag van het transitiebedrag 2012. De onzekerheid over de afwikkelingsprocedure van de balanspositie van de nog in tarieven te verrekenen bedragen ad € 1,9 miljoen als schuldpositie blijft bestaan. Deze schuldpositie is medio 2014 betaald en hiermee is er geen sprake van inherente onzekerheden over de juistheid en/of volledigheid van de opgenomen positie ultimo 2013.

Overgangsregeling kapitaallasten

BovenIJ heeft berekend dat er geen materiële effecten van deze regeling zijn en heeft om deze reden geen vordering gewaardeerd.

Macrobeheers instrument

Bij opmaak van de jaarrekening is niet betrouwbaar te schatten wat het effect gaat zijn van het macro beheers instrument voor 2012 en 2013. Eerste berekeningen van het ministerie van VWS wijzen erop dat mogelijk het instrument ingezet gaat worden, maar deze berekeningen zijn nog gebaseerd op premature cijfers die op het moment nog herijkt worden. Voor verdere toelichting rondom dit risico verwijzen we naar paragraaf 1.1.5.9 (voorzieningen).

Doorbreken bankconvenanten inzake informatieverplichtingen

Ten gevolge van het meedoen aan het herstelplan heeft BovenIJ niet voldaan aan de informatieverplichtingen richting ING bank terzake van tijdige verstrekking van de vastgestelde jaarrekening. Daarmee is sprake van een doorbreking van het(/de) bankconvenant(en) waarmee de financieringsfaciliteiten die niet geborgd zijn door het Waarborgfonds voor de zorgsector direct opeisbaar zijn. De bank heeft hiervoor uitstel verleend tot de definitieve vaststelling van de jaarrekening 2013. De ING bank is bereid afstand te doen van haar recht om de onder de Overeenkomst verstrekte leningen op te eisen op grond van de bestaande opeisingsgrond (de "Waiver").

Mede op grond hiervan zijn langlopende leningen dan ook niet gereclassificeerd naar kortlopende schulden en is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

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. 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 de instelling en de continuïteitsveronderstelling onderbouwd is.

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	27.989.274	26.175.424
Machines en installaties	5.951.693	5.930.038
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9.227.839	8.387.224
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	84.622	528.244
Totaal materiële vaste activa	<u><u>43.253.428</u></u>	<u><u>41.020.930</u></u>

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

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	41.020.931	42.345.505
Bij: investeringen	7.740.202	3.374.510
Af: afschrijvingen	4.979.461	4.677.614
Af: terugname geheel afgeschreven activa	528.244	0
Af: desinvesteringen	0	21.470
Boekwaarde per 31 december	<u><u>43.253.428</u></u>	<u><u>41.020.931</u></u>

Toelichting:

De gebouwen, terreinen, machines en installaties zijn voor een boekwaarde van €31.714.292 hypothecair verbonden ten behoeve van het waarborgfonds. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Deelnemingen		
Medirisk	0	171.652
Dienstenapotheek	15.518	16.260
Totaal financiële vaste activa	<u><u>15.518</u></u>	<u><u>187.912</u></u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€
Boekwaarde per 1 januari 2013	187.912
Af: waardeverminderingen	-172.394
Boekwaarde per 31 december 2013	<u><u>15.518</u></u>

Toelichting:

De deelneming Medirisk is afgewaardeerd, omdat de verzekeraar aanvullende eisen heeft om aan alle solvabiliteitseisen van Solvency II te kunnen voldoen.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Poliklinische Apotheek		18.000	100%	-178.864	23.748

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Medische middelen	700.873	741.315
Voedingsmiddelen	5.458	6.452
Hulpmiddelen	289.351	287.411
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	20.387	16.515
Totaal voorraden	<u>1.016.069</u>	<u>1.051.693</u>

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	9.117.347	7.368.269
Nuancering schadelast (excl. honorarium)	-6.013.765	-4.026.178
Af: ontvangen voorschotten	-10.009.371	-17.689.937
herwaardering onderhanden werk	0	386.035
Totaal onderhanden werk	<u>-6.905.789</u>	<u>-13.961.811</u>

Toelichting:

De waardering onderhanden werk is aangepast, zie stelselwijziging bij de grondslagen van waardering paragraaf 1.1.4.

5. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	-1.832.998	-2.565.715
2. Vorderingen uit hoofde van transitie-regeling	6.236.767	3.502.512
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>4.403.769</u>	<u>936.797</u>

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	<u>t/m 2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	-2.565.715			-2.565.715
Correcties voorgaande jaren	0	75.221			75.221
Betalingen/ontvangsten	0	657.496			657.496
Subtotaal mutatie boekjaar	0	732.717			732.717
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>-1.832.998</u>			<u>-1.832.998</u>

a

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	-1.832.998	-2.565.715
	<u>-1.832.998</u>	<u>-2.565.715</u>

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden GGZ

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
Saldo per 1 januari	76.403	113.553
Betalingen voorgaande jaren	-66.829	-4.830
Correcties voorgaande jaren	2.342	-39.397
Budget GGZ	387.211	377.720
Opbrengsten GGZ	158.193	408.353
Mutatie OHW GGZ		-37.710
Totaal financieringsverschil	229.018	7.077
Saldo per 31 december	<u>240.934</u>	<u>76.403</u>

Toelichting:

Het financieringsverschil 2011 is in 2014 volledig afgewikkeld.

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	0	466.814
Totaal financieringsverschil	<u>0</u>	<u>466.814</u>

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Specificatie vorderingen uit hoofde van transitie-regeling en schulden uit hoofde van transitie-regeling

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Schaduwbudget (op basis van afspraken met verzekeraars)		42.138.254
Af: A omzet (inclusief overloop)		15.454.648
Af: B nieuw (binnen transitie-model = B-2013) honorariumomzet loondienst met vergoeding in schaduwbudget in B nieuw		22.996.751
Transitiebedrag		<u>3.686.855</u>
	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van transitie-regeling	6.236.767	3.502.512
- schulden uit hoofde van transitie-regeling	0	0
	<u>6.236.767</u>	<u>3.502.512</u>
Het transitiebedrag wordt verwerkt in:		
2012	95%	3.590.866
2013	70%	2.645.901

Toelichting:

Door de complexiteit van een nieuw producttyperingssysteem, eenmalige overgangsregeling, schadelastafspraken met de zorgverzekeraars is bij de omzetverantwoording de handreiking van de NVZ gebruikt. Het controle protocol correct declareren heeft geen invloed gehad op het transitiebedrag. De transitie-regeling zal waarschijnlijk in de loop van 2015 afgewikkeld worden.

6. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	9.661.114	23.849.932
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	4.718.619	450.195
Overige vorderingen:	1.383	1.383
Vooruitbetaalde kosten	911.937	674.781
Overige overlopende activa:	522.017	1.383.582
Totaal overige vorderingen	<u>15.815.070</u>	<u>26.359.873</u>

Toelichting:

Het debiteurensaldo is in 2013 sterk gedaald. In 2012 was het debiteurensaldo vanwege de nieuwe prestatiebekosting zeer hoog. De achterstanden in de facturatie is in 2013 ingelopen en de hoogte per ultimo 2013 is regulier.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.967.103	345.738
Kassen	34.760	34.646
Totaal liquide middelen	<u>3.001.863</u>	<u>380.384</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn direct opeisbaar. De kredietlimiet bij de bankiers bedraagt ultimo 2013 €13 miljoen. Het in 2012 afgesloten investeringskrediet bedraagt ultimo 2013 €6 miljoen. Per april 2014 is het investeringskrediet omgezet in een langlopende lening van €5,4 miljoen en het kredietlimiet is verlaagd naar €5 miljoen.

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Kapitaal		
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	22.280.143	9.730.713
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>-137.116</u>	<u>-160.864</u>
Totaal eigen vermogen	<u>22.143.027</u>	<u>9.569.849</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2013</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2013</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:	7.424.801	12.539.453		19.964.254
Reserve afschrijving inventaris	1.907.348	9.977	0	1.917.325
Reserve afschrijving instanthouding	398.564	0	0	398.564
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>9.730.713</u>	<u>12.549.430</u>	<u>0</u>	<u>22.280.143</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2013</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2013</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Poliklinische Apotheek	-160.864	23.748	0	-137.116
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>-160.864</u>	<u>23.748</u>	<u>0</u>	<u>-137.116</u>

Toelichting:

Voor de mutatie van het eigen vermogen wordt verwezen naar de toelichting van de enkelvoudige balans.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2013</u>	<u>31-dec-2012</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	12.573.177	3.204.667
Totaalresultaat van de instelling	<u>12.573.177</u>	<u>3.204.667</u>

Stichting BovenJ Ziekenhuis

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2013	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	431.398	315.000	440.776	0	305.622
Voorziening jubileumuitkering	159.356	0	1.790	0	157.566
Voorziening PLB	1.428.962	626.358	0	0	2.055.320
Totaal voorzieningen	2.019.716	941.358	442.566	0	2.518.508

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

31-dec-2013

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	305.622
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.212.886

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening Groot Onderhoud.

In 2007 heeft een extern bedrijf voor een periode van 10 jaar geïnventariseerd wat de benodigde uitgaven aan groot onderhoud zijn. Het saldo wordt geïndexeerd met het prijsindexcijfer materiële kosten van de NZa.

Voorziening Jubileumuitkering:

Dit betreft een wettelijke voorziening voor uitkeringen die aan jubilarissen wordt gedaan. De voorziening is gevormd op actuariële basis.

Voorziening Persoonlijk levensfase Budget.

Deze voorziening heeft betrekking op de individuele rechten die voortvloeien uit de CAO Ziekenhuizen. De voorziening persoonlijk levensfase Budget bestaat uit een voorziening voor reguliere rechten alsmede uit de voorziening voor de specifieke overgangsregeling. Voor deze laatste worden de kosten berekend voor 200 uur, uit te keren in de maand waarop de leeftijd van 55 jaar wordt bereikt, op basis van gemiddeld salaris met een discontovoet van 4%. Hierbij wordt meegenomen de blijfkans van desbetreffende medewerker (ook de sterftekans is hierin verwerkt).

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument wordt door de minister van VWS ingezet om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit ambtshalve een mbi-plafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa 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 voor 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2012 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 16,6 miljard (prijsniveau 2011).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2013 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2012 en 2013. BovenJ 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 2013.

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

Schulden aan banken	23.690.858	26.223.881
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	23.690.858	26.223.881

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2013	2012
	€	€
Stand per 1 januari	29.067.741	31.911.598
Af: aflossingen	2.688.442	2.843.859
Stand per 31 december	26.379.299	29.067.739
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.688.441	2.843.858
Stand langlopende schulden per 31 december	23.690.858	26.223.881

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.688.441	2.843.858
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	23.690.858	26.223.881
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	13.437.089	15.625.536

Toelichting:

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

Stichting BovenJ Ziekenhuis

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Crediteuren	3.173.470	3.801.107
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.688.441	2.843.858
Belastingen en sociale premies	94.732	0
Schulden ter zake pensioenen	408.166	306.561
Nog te betalen salarissen	152.168	206.144
Vakantiegeld	1.413.192	1.366.588
Vakantiedagen	540.533	605.303
Overige schulden:		
Interest	496.492	540.940
Loonheffingen	1.738.768	1.733.825
Diversen	1.782.509	6.834.408
Totaal overige kortlopende schulden	<u>12.488.471</u>	<u>18.238.734</u>

Toelichting:

De afname van de diverse overige schulden houdt voornamelijk verband met de vrijval van de reservering transitie.

12. Niet in de balans opgenomen regelingen

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	5.401.118	5.755.902
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	108.022	95.548
Bij: investeringsruimte verslagjaar	0	0
Af: investeringen verslagjaar	3.812.637	450.332
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>1.696.503</u>	<u>5.401.118</u>

Lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte:

0

Toelichting:

In 2013 is de verbouwing OK en dagcentrum gerealiseerd en ten laste gebracht van de trekkingsrechten. Bij het opstellen van de jaarrekening 2013 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2012 en 2013. BovenJ 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 2013.

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

1.1.6.1 WTZi-vergunningplichtige vaste activa

	NZa-IVA	Grond	Terrein-voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Verbouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013										
- aanschafwaarde	1.651.886	5.223.221	0	20.438.140	0	3.502.248	0	0	30.815.495	78.422.968
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.010.404	2.654.919	0	10.423.453	0	3.001.873	0	0	17.090.649	37.402.038
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>641.482</u>	<u>2.568.302</u>	<u>0</u>	<u>10.014.687</u>	<u>0</u>	<u>500.375</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13.724.846</u>	<u>41.020.930</u>
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.740.202
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	33.038	104.464	0	408.763	0	165.131	0	0	711.396	4.979.461
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	338.010	0	0	338.010	3.997.556
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	338.010	0	0	338.010	3.469.312
<i>- desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-33.038</u>	<u>-104.464</u>	<u>0</u>	<u>-408.763</u>	<u>0</u>	<u>-165.131</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-711.396</u>	<u>2.232.497</u>
Stand per 31 december 2013										
- aanschafwaarde	1.651.886	5.223.221	0	20.438.140	0	3.164.238	0	0	30.477.485	82.165.614
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.043.442	2.759.383	0	10.832.216	0	2.828.994	0	0	17.464.035	38.912.186
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>608.444</u>	<u>2.463.838</u>	<u>0</u>	<u>9.605.924</u>	<u>0</u>	<u>335.244</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13.013.450</u>	<u>43.253.428</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,0%	2,0%	%	2,0%		5,0%				43.253.428

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

1.1.6.2 WTZi-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	0 houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013							
- aanschafwaarde	23.042.755	450.332	23.493.087	4.222.104	77.912	4.300.016	27.793.103
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	7.129.272	0	7.129.272	2.201.487	0	2.201.487	9.330.759
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>15.913.483</u>	<u>450.332</u>	<u>16.363.815</u>	<u>2.020.617</u>	<u>77.912</u>	<u>2.098.529</u>	<u>18.462.344</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	3.812.637	21.494	3.834.131	542.521	63.128	605.649	4.439.780
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.342.770	0	1.342.770	423.391	0	423.391	1.766.161
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	450.332	450.332	531.556	77.912	609.468	1.059.800
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	531.556	0	531.556	531.556
- <i>desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>2.469.867</u>	<u>-428.838</u>	<u>2.041.029</u>	<u>119.130</u>	<u>-14.784</u>	<u>104.346</u>	<u>2.145.375</u>
Stand per 31 december 2013							
- aanschafwaarde	26.855.392	21.494	26.876.886	4.233.069	63.128	4.296.197	31.173.083
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	8.472.042	0	8.472.042	2.093.322	0	2.093.322	10.565.364
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>18.383.350</u>	<u>21.494</u>	<u>18.404.844</u>	<u>2.139.747</u>	<u>63.128</u>	<u>2.202.875</u>	<u>20.607.719</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	0,0%		10,0%	0,0%		

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

1.1.6.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Inventaris	Vervoer-	Automati-	Subtotaal
	€	scopen	middelen	sering	WMG
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013					
- aanschafwaarde	14.703.783	618.949	0	3.483.611	18.806.343
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	8.382.736	256.394	0	1.938.815	10.577.945
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>6.321.047</u>	<u>362.555</u>	<u>0</u>	<u>1.544.796</u>	<u>8.228.398</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	2.523.756	0	31.532	741.571	3.296.859
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.605.998	84.665	1.012	694.369	2.386.044
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	1.891.949	0	0	707.797	2.599.746
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	1.891.949	0	0	707.797	2.599.746
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>917.758</u>	<u>-84.665</u>	<u>30.520</u>	<u>47.202</u>	<u>910.815</u>
Stand per 31 december 2013					
- aanschafwaarde	15.335.590	618.949	31.532	3.517.385	19.503.456
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	8.096.785	341.059	1.012	1.925.387	10.364.243
herwaardering onderhanden werk					
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>7.238.805</u>	<u>277.890</u>	<u>30.520</u>	<u>1.591.998</u>	<u>9.139.213</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	7,0%	20,0%	20,0%	

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

1.1.6.4 DHAZ-gefinancierde vaste activa (Universitair medische centra)

	Terreinen Vorzieningen	Nieuwbouw installaties	Verbouwingen/ renovaties	Inventaris	Onderhanden projecten	Subtotaal DHAZ
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013						
- aanschafwaarde	131.857	0	596.999	279.171	0	1.008.027
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	110.435	0	171.904	120.345	0	402.684
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>21.422</u>	<u>0</u>	<u>425.095</u>	<u>158.826</u>	<u>0</u>	<u>605.343</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	3.563	0	3.563
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	6.593	0	35.504	73.763	0	115.860
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-6.593</u>	<u>0</u>	<u>-35.504</u>	<u>-70.200</u>	<u>0</u>	<u>-112.297</u>
Stand per 31 december 2013						
- aanschafwaarde	131.857	0	596.999	282.734	0	1.011.590
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	117.028	0	207.408	194.108	0	518.544
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>14.829</u>	<u>0</u>	<u>389.591</u>	<u>88.626</u>	<u>0</u>	<u>493.046</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%		5,0%	10,0%		

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

BIJLAGE

1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2013

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2012	Nieuwe leningen in 2013	Aflossing in 2013	Restschuld 31 december 2013	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2013	Aflossingswijze	Aflossing 2014	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
02 PGGM	2-feb-86	4.537.802	40	a	7,00%	1.745.421	0	116.349	1.629.072	1.047.327	13	lineair	116.349	1
06 PGGM	15-mei-87	7.260.483	40	a	7,25%	2.792.565	0	186.163	2.606.402	1.675.587	14	lineair	186.163	1
28 Rabo	1-okt-96	3.557.637	30	a	4,04%	1.594.838	0	122.675	1.472.163	858.788	13	lineair	122.675	1
29 Rabo	30-dec-96	1.385.278	30	a	4,13%	620.987	0	47.768	573.219	334.379	13	lineair	47.768	1
30 Rabo	13-jan-97	3.435.116	28	a	4,25%	1.594.874	0	122.683	1.472.191	858.776	12	lineair	122.683	1
32 BNG	1-nov-00	4.354.581	25	a	4,80%	2.344.774	0	167.484	2.177.290	1.339.870	12	lineair	167.484	3
33 NWB	1-nov-00	4.354.581	26	a	5,89%	2.344.774	0	167.484	2.177.290	1.339.870	13	lineair	167.484	3
34 NWB	1-nov-00	4.354.581	26	a	5,96%	2.344.774	0	167.484	2.177.290	1.339.870	13	lineair	167.484	3
35 NWB	15-dec-00	4.537.802	24	a	3,52%	2.268.720	0	189.090	2.079.630	1.134.180	11	lineair	189.090	3
36 BNG	1-mrt-01	4.560.491	24	a	5,53%	2.470.267	0	190.021	2.280.246	1.330.141	12	lineair	190.020	3
37 BNG	8-dec-03	846.914	19	a	4,51%	445.748	0	44.574	401.174	178.304	9	lineair	44.574	3
39 BNG	1-feb-06	932.500	7	a	3,19%	0	0	0	0	0	0	lineair	0	3
40 BNG	1-nov-06	10.000.000	16	a	4,04%	5.999.999	0	666.667	5.333.332	1.999.997	9	lineair	666.667	3
41 BNG	21-dec-07	5.000.000	10	a	4,64%	2.500.000	0	500.000	2.000.000	0	4	lineair	500.000	3
Totaal						29.067.741	0	2.688.442	26.379.299	13.437.089			2.688.441	

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Toelichting opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zvw-zorg	0	466.814
Totaal	<u>0</u>	<u>466.814</u>

14. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten A- en B-segment)

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	177.827	198.440
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	2.616.920	2.358.248
Totaal	<u>2.794.747</u>	<u>2.556.688</u>

15. Omzet DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten	67.629.648	62.570.964
Mutatie onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	1.749.079	574.317
Totaal	<u>69.378.727</u>	<u>63.145.281</u>

Toelichting:

De toename van de gefactureerde omzet heeft voornamelijk te maken met het inlopen van de achterstanden in de facturatie (medio 2012).

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten uit hoofde van transitiereregelingen en honorariumplafonds

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Opbrengst uit hoofde van te verrekenen transitiebedrag medisch specialistische zorg	2.734.255	3.502.512
Totaal	<u>2.734.255</u>	<u>3.502.512</u>

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	772.724	390.468
Totaal	<u>772.724</u>	<u>390.468</u>

Toelichting:

De subsidies vanuit VWS voor het stimuleren van opleidingen van medisch personeel zijn toegenomen omdat er in boekjaar 2013 een groot aantal studenten zijn afgestudeerd.

18. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Diversen	1.858.072	1.885.017
GGZ extern budget	387.211	377.720
Correctie budget GGZ voorgaande jaren	0	-7.351
Wegblijftarief	27.457	28.298
Overige baten en lasten	6.255.022	409.949
Personeel	1.717.088	1.664.037
Totaal	<u>10.244.850</u>	<u>4.357.670</u>

Toelichting:

De overige baten zijn in 2013 gestegen door de vrijval van de voorziening voor de transitie 2012.

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Lonen en salarissen	31.905.694	30.298.456
Sociale lasten	3.718.979	3.686.968
Pensioenpremies	2.837.581	2.602.985
Andere personeelskosten:	1.736.915	1.983.655
Subtotaal	40.199.169	38.572.064
Personeel niet in loondienst	1.493.979	1.896.688
Totaal personeelskosten	<u>41.693.148</u>	<u>40.468.752</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	697	694
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>697</u>	<u>694</u>

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	4.909.176	4.677.548
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	33.038	19.516
Totaal afschrijvingen	<u>4.942.214</u>	<u>4.697.064</u>

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten	<u>2013</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	4.909.176
waarvan nacalculerbare afschrijvingen	<u>4.909.176</u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculerbare afschrijvingslasten:	
- WTZI-vergunningplichtige vaste activa	711.396
- WTZI-meldingsplichtige vaste activa	1.766.161
- WMG-gefinancierde vaste activa	2.386.044
- DHAZ-gefinancierde vaste activa	<u>115.860</u>
Totaal vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten	<u>4.979.461</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	82.165.614
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	38.912.186

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.683.931	2.428.709
Algemene kosten	4.822.289	4.165.601
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	14.185.381	13.420.275
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	781.886	766.641
- Energiekosten gas	<u>996.664</u>	<u>921.229</u>
Subtotaal	1.778.550	1.687.870
Huur en leasing	33.631	36.503
Dotaties en vrijval voorzieningen	573.435	901.478
Overige kosten	1.179.094	1.773.585
Totaal overige bedrijfskosten	<u>25.256.311</u>	<u>24.414.021</u>

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentelasten	-1.460.453	-1.634.932
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.460.453</u>	<u>-1.634.932</u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

23. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie? Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht
 Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie? Eenhoofdige directie per 15 juni 2012

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2013 is als volgt:

Naam	Drs. E.v.d. Meer
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-7-2011
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	ja
3 Zo nee: tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	nvt
4 Is deze gewezen bestuurder sindsdien nog in dienst van uw organisatie (Zo ja: dan dienen de gegevens over de bezoldiging van deze gewezen bestuurder met functienaam en eigennaam te worden vermeld onderaan de WNT-tabel onder 26.)?	nvt
5 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	1
6 Welke salarisregeling is toegepast?	3
7 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%
8 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	161.632
a. Waarvan: verkoop verlofuren	0
b. Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren	0
9 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	0
10 Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	0
11 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	8.467
12 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	17.816
13 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
14 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0
15 Totaal bezoldiging (8 t/m 14, excl. 8a en b)	187.915

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2013 is als volgt:

Naam	G.A.Kool	A.Piet	I.Wieling	J.Th.P.Min- v.Dongen 30-3-2011
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder	1-10-2009	1-7-2009	1-7-2009	
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	ja	nee	nee	nee
3 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld,	11.722	10.548	9.769	7.815
4 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	0	0	0	0
5 Vaste en variabele onkostenvergoedingen				
6 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	454	1.756	969	0
7 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering,	0	0	0	0
8 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
9 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0	0	0
10 Totaal bezoldiging (4 t/m 9)	12.176	12.304	10.738	7.815

Naam	J.H. de Bie	H.v.Vliet	M.Goslings
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder	1-9-2012	1-11-2013	25-1-2006
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	nee	nee	nee
3 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld,	9.769	1.628	7.815
4 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	0	0	0
5 Vaste en variabele onkostenvergoedingen			
6 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	1.624	0	1.287
7 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering,	0	0	0
8 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0
9 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0	0
10 Totaal bezoldiging (4 t/m 9)	11.393	1.628	9.102

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2013 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	voorzitter RvB	voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
1 Functionaris (functienaam)	voorzitter RvB	voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum)	1-7-2011	1-10-2009	1-7-2009	1-7-2009
3 In dienst tot (datum)	nvt	nvt	nvt	nvt
4 Deeltijdfactor (percentage)	100%	nvt	nvt	nvt
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld,	161.632	11.722	10.548	9.769
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
7 Totaal beloning (5 en 6)	161.632	11.722	10.548	9.769
8 Werkgeversbijdrage sociale lasten	8.467	454	0	969
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)				
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar	17.816			
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)				
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 11)	<u>187.915</u>	<u>12.176</u>	<u>10.548</u>	<u>10.738</u>
12 Beloning 2012	205.022	12.187	11.639	10.158

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

De bezoldiging van de functionarissen die over 2013 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	Lid RvT 30-3-2011	Lid RvT 1-9-2012	Lid RvT 1-11-2013	Lid RvT 25-1-2006
1 Functionaris (functienaam)				
2 In dienst vanaf (datum)				
3 In dienst tot (datum)	nvt	nvt	nvt	nvt
4 Deeltijdfactor (percentage)	nvt	nvt	nvt	1-nov-13
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld,	7.815	9.769	1.628	7.815
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
7 Totaal beloning (5 en 6)	7.815	9.769	1.628	7.815
8 Werkgeversbijdrage sociale lasten	0	1.624	nvt	12.887
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)				
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar				
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het				
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 11)	<u>7.815</u>	<u>11.393</u>	<u>1.628</u>	<u>20.702</u>
12 Beloning 2012	9.831	3.385	0	8.125

Toelichting:

Ten aanzien van interim-functionarissen die geen topfunctie vervullen heeft stichting BovenIJ Ziekenhuis gebruik gemaakt van de mogelijkheid die paragraaf 6 van de Beleidsregels toepassing WNT biedt inzake de volledige openbaarmaking van deze interim niet topfunctionarissen. Op basis van de Beleidsregels toepassing WNT kan en hoeft stichting BovenIJ Ziekenhuis niet volledig te voldoen aan de verplichting voor openbaarmaking van deze interim niet topfunctionarissen zoals voorgeschreven in artikel 4.2 lid 2c van de WNT.

25. Honoraria accountant

	<u>2013</u> €	<u>2012</u> €
De honoraria van de accountant over 2013 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	89.254	48.642
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	5.022	18.150
3 Fiscale advisering	9.155	0
4 Niet-controlediensten	6.570	18.150
Totaal honoraria accountant	<u>110.001</u>	<u>84.942</u>

26. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 23.

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2013 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-13	31-dec-12
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	42.801.412	40.476.134
Financiële vaste activa	2	930.000	1.411.652
Totaal vaste activa		<u>43.731.412</u>	<u>41.887.786</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	884.034	895.226
Vordering uit hoofde van financieringstekort GGZ	5	240.934	76.403
Vordering uit hoofde van transitierегeling	5	6.236.767	3.502.512
Overige vorderingen	6	15.688.991	25.292.412
Liquide middelen	7	2.825.720	379.400
Totaal vlottende activa		<u>25.876.446</u>	<u>30.145.953</u>
Totaal activa		<u><u>69.607.858</u></u>	<u><u>72.033.739</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	8	22.280.143	9.730.713
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		-137.116	-160.864
Totaal eigen vermogen		<u>22.143.027</u>	<u>9.569.849</u>
Voorzieningen	9		
Overige voorzieningen		2.637.624	2.162.580
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	23.690.858	26.223.881
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	5	1.832.998	2.565.715
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's /	4	6.905.789	13.961.811
Overige kortlopende schulden	11	12.397.562	17.549.903
Totaal passiva		<u><u>69.607.858</u></u>	<u><u>72.033.739</u></u>

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2013

	<u>Ref.</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	13	0	466.814
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's /	14	608.431	575.305
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten	15	69.378.727	63.145.281
Opbrengsten uit hoofde van transitieregelingen en honorariumplafonds	16	2.734.255	3.502.512
Subsidies	17	772.724	390.468
Overige bedrijfsopbrengsten	18	10.662.620	4.679.822
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>84.156.757</u>	<u>72.760.202</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	41.686.272	40.466.533
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	4.883.118	4.648.180
Overige bedrijfskosten	21	23.579.899	22.889.854
Som der bedrijfslasten		<u>70.149.289</u>	<u>68.004.567</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		14.007.468	4.755.635
Financiële baten en lasten	22	-1.434.291	-1.550.967
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>12.573.177</u>	<u>3.204.668</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>12.573.177</u></u>	<u><u>3.204.668</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		12.539.452	2.502.620
Resultaat poliklinische apotheek		23.748	80.155
Bestemmingsreserve afschr inventaris		9.977	571.525
Bestemmingsreserve instandhouding		0	50.368
		<u>12.573.177</u>	<u>3.204.668</u>

**1.1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING
ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

1.1.11.1 Algemeen

Voor de grondslagen van de enkelvoudige jaarrekening verwijzen wij naar de grondslagen zoals deze staan vermeld in de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening. In de diverse toelichtingen van de enkelvoudige jaarrekeningen worden afwijkingen in vergelijking met de geconsolideerde jaarrekening gerapporteerd.

Stichting BovenJ Ziekenhuis

1.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	27.989.274	25.784.254
Machines en installaties	5.584.717	5.930.038
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9.142.798	8.233.597
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	84.622	528.245
Totaal materiële vaste activa	<u>42.801.411</u>	<u>40.476.134</u>

<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	40.476.134	41.751.824
Bij: investeringen	7.736.640	3.374.510
Af: afschrijvingen	4.883.118	4.628.730
Af: terugname geheel afgeschreven activa	528.244	0
Af: desinvesteringen	0	21.470
Boekwaarde per 31 december	<u>42.801.412</u>	<u>40.476.134</u>

Toelichting:
De gebouwen, terreinen, machines en installaties zijn voor een boekwaarde van €31.714.292 hypothecair verbonden ten behoeve van het waarborgfonds. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.13.

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	930.000	1.240.000
Deelneming Medirisk	0	171.652
Totaal financiële vaste activa	<u>930.000</u>	<u>1.411.652</u>

<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari 2013	1.411.652
Af: ontvangen aflossing leningen	-310.000
Af: waardeverminderingen	-171.652
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>930.000</u>

Toelichting:
De deelneming Medirisk is afgewaardeerd, omdat de verzekeraar aanvullende eisen heeft om aan alle solvabiliteitseisen van Solvency II te kunnen voldoen.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Poliklinische apotheek		18.000	100%	-178.864	23.748

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Medische middelen	568.838	584.847
Voedingsmiddelen	5.458	6.452
Hulpmiddelen	289.351	287.411
Overige voorraden:	20.387	16.515
Totaal voorraden	<u>884.034</u>	<u>895.225</u>

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	9.117.347	7.368.269
Af: ontvangen voorschotten	-10.009.371	-17.689.937
nuancering schadelast	-6.013.765	-4.026.178
herwaardering onderhanden werk 2012	0	386.035
Totaal onderhanden werk	<u>-6.905.789</u>	<u>-13.961.811</u>

Toelichting:

De waardering onderhanden werk is aangepast, zie stelselwijziging bij de grondslagen van waardering paragraaf 1.1.4.

5. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	-1.832.998	-2.565.715
2. Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	6.236.767	3.502.512
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>4.403.769</u>	<u>936.797</u>

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	<u>t/m 2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	-2.565.715	0		-2.565.715
Financieringsverschil boekjaar					0
Correcties voorgaande jaren		75.221			75.221
Betalingen/ontvangsten		657.496			657.496
Subtotaal mutatie boekjaar	0	732.717	0	0	732.717
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>-1.832.998</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.832.998</u>

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	-1.832.998	-2.565.715
	<u>-1.832.998</u>	<u>-2.565.715</u>

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden GGZ

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
Saldo per 1 januari	76.403	113.553
Betalingen voorgaande jaren	-66.829	-4.830
Correcties voorgaande jaren	2.342	-39.397
Budget GGZ	387.211	377.720
Opbrengsten GGZ	158.193	408.353
Mutatie OHW GGZ	0	-37.710
Totaal financieringsverschil	229.018	7.077
Saldo per 31 december	<u>240.934</u>	<u>76.403</u>

Toelichting:

Het financieringsverschil 2011 is in 2014 volledig afgewikkeld.

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	0	466.814
Totaal financieringsverschil	<u>0</u>	<u>466.814</u>

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

Specificatie vorderingen uit hoofde van transitie-regeling en schulden uit hoofde van transitie-regeling

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Schaduwbudget (op basis van afspraken met verzekeraars)	0	42.138.254
Af: A omzet (inclusief overloop)	0	15.454.648
Af: B nieuw (binnen transitie-model = B-2013) honorariumomzet loondienst met vergoeding in schaduwbudget in B nieuw	0	22.996.751
Transitiebedrag	<u>0</u>	<u>3.686.855</u>
	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van transitie-regeling	6.236.767	3.502.512
- schulden uit hoofde van transitie-regeling	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>6.236.767</u>	<u>3.502.512</u>

Het transitiebedrag wordt verwerkt in:

2012	95%	3.590.866
2013	70%	2.645.901

Toelichting:

Door de complexiteit van een nieuw producttyperingssysteem, eenmalige overgangsregeling, schadelastafspraken met de zorgverzekeraars is bij de omzetverantwoording de handreiking van de NVZ gebruikt. Het controle protocol correct declareren heeft geen invloed gehad op het transitiebedrag. De transitie-regeling zal waarschijnlijk in de loop van 2015 afgewikkeld worden.

6. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	9.559.323	8.343.318
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	4.718.619	15.857.859
Overige vorderingen:	1.383	1.383
Vooruitbetaalde bedragen:	911.937	674.612
Nog te ontvangen bedragen:	497.731	415.240
Totaal overige vorderingen	<u>15.688.993</u>	<u>25.292.412</u>

Toelichting:

Het debiteurensaldo is in 2013 sterk gedaald. In 2012 was het debiteurensaldo vanwege de nieuwe prestatiebekosting zeer hoog. De achterstanden in de facturatie is in 2013 ingelopen en de hoogte per ultimo 2013 is regulier.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.791.903	345.737
Kassen	33.817	33.663
Totaal liquide middelen	<u>2.825.720</u>	<u>379.400</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn direct opeisbaar. De kredietlimiet bij de bankiers bedraagt ultimo 2013€ 13 miljoen. Het in 2012 afgesloten investeringskrediet bedraagt ultimo 2013€ 6 miljoen. Per april 2014 is het investeringskrediet omgezet in een langlopende lening van € 5,4 miljoen en het kredietlimiet is verlaagd naar € 5 miljoen.

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	22.280.143	9.730.713
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>-137.116</u>	<u>-160.864</u>
Totaal eigen vermogen	<u>22.143.027</u>	<u>9.569.849</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2013</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2013</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:	7.424.801	12.539.453	0	19.964.254
Egalisatie afschrijvingen inventarissen	1.907.348	9.977	0	1.917.325
Egalisatie afschrijvingen instandhoudingen	398.564	0	0	398.564
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>9.730.713</u>	<u>12.549.430</u>	<u>0</u>	<u>22.280.143</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2013</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2013</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Poliklinische Apotheek	-160.864	23.748	0	-137.116
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>-160.864</u>	<u>23.748</u>	<u>0</u>	<u>-137.116</u>

Toelichting:

Gebouwen, terreinen en installaties voor een boekwaarde van €31.714.292 zijn hypothecair verbonden ten behoeve van het waarborgfonds. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.13.

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2013 en resultaat over 2013

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	22.280.143	12.549.430
Poliklinische Apotheek	-137.116	23.748
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>22.143.027</u>	<u>12.573.178</u>

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2013	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€	€
Overige voorzieningen:					
Groot onderhoud	431.398	315.000	440.776	0	305.622
Jubileumuitkering	159.356	0	1.790	0	157.566
PLB	1.428.962	626.358	0	0	2.055.320
Negatieve deelneming	142.864	0	23.748	0	119.116
Totaal voorzieningen	2.162.580	941.358	442.566	0	2.637.624

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

31-dec-2013

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	305.622
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.212.886
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	119.116

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening Groot Onderhoud.

In 2007 heeft een extern bedrijf voor een periode van 10 jaar geïnventariseerd wat de benodigde uitgaven aan groot onderhoud zijn. Het saldo wordt geïndexeerd met het prijsindexcijfer materiële kosten van de NZa.

Voorziening Jubileumuitkering:

Dit betreft een wettelijke voorziening voor uitkeringen die aan jubilarissen wordt gedaan. De voorziening is gevormd op actuariële basis.

Voorziening Persoonlijk levensfase Budget.

Deze voorziening heeft betrekking op de individuele rechten die voortvloeien uit de CAO Ziekenhuizen. De voorziening persoonlijk levensfase Budget bestaat uit een voorziening voor reguliere rechten alsmede uit de voorziening voor de specifieke overgangsregeling. Voor deze laatste worden de kosten berekend voor 200 uur, uit te keren in de maand waarop de leeftijd van 55 jaar wordt bereikt, op basis van gemiddeld salaris met een discontovoet van 4%. Hierbij wordt meegenomen de blijfkans van de betreffende medewerker (ook de sterftekans is hierin verwerkt).

Voorziening negatieve deelnemingen:

Deze heeft betrekking op het saldo negatief eigen vermogen van de poliklinische Apotheek.

Stichting BovenJ Ziekenhuis

1.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Schulden aan banken	23.690.858	26.223.880
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>23.690.858</u>	<u>26.223.880</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Stand per 1 januari	29.067.741	31.911.598
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.688.442	2.843.859
Stand per 31 december	<u>26.379.299</u>	<u>29.067.739</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.688.441	2.843.859
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>23.690.858</u>	<u>26.223.880</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.688.441	2.843.859
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	23.690.858	26.223.880
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	13.437.089	15.625.536

Toelichting:

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

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Schulden aan banken	0	395.617
Crediteuren	3.105.583	3.702.419
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.688.441	2.843.859
Belastingen en sociale premies	94.732	0
Schulden ter zake pensioenen	408.166	306.561
Nog te betalen salarissen	152.168	206.144
Vakantiegeld	1.413.192	1.366.588
Vakantiedagen	540.533	605.303
Overige schulden:		
Interest	496.492	540.940
Loonheffing	1.738.768	1.733.825
Diversen	1.759.487	5.848.644
Totaal overige kortlopende schulden	<u>12.397.562</u>	<u>17.549.899</u>

Toelichting:

De afname van de diverse overige schulden houdt voornamelijk verband met de vrijval van de reservering transitie.

1.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

12. Niet in de balans opgenomen regelingen

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	5.401.118	5.755.902
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	108.022	95.548
Bij: investeringsruimte verslagjaar	0	0
Af: investeringen verslagjaar	3.812.637	450.332
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>1.696.503</u>	<u>5.401.118</u>

Toelichting:

In 2013 is de verbouwing OK en dagcentrum gerealiseerd en ten laste gebracht van de trekkingsrechten.

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

1.1.13.1 WTZi-vergunningplichtige vaste activa

	NZa-IVA	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013										
- aanschafwaarde	1.651.886	5.223.221	0	20.438.140	0	3.502.248	0	0	30.815.495	77.692.169
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.010.404	2.654.919	0	10.423.453	0	3.001.873	0	0	17.090.649	37.216.035
Boekwaarde per 1 januari 2013	641.482	2.568.302	0	10.014.687	0	500.375	0	0	13.724.846	40.476.134
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.736.640
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	33.037	104.464	0	408.763	0	165.132	0	0	711.396	4.883.118
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	338.010	0	0	338.010	3.997.556
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	338.010	0	0	338.010	3.469.312
<i>- desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-33.037	-104.464	0	-408.763	0	-165.132	0	0	-711.396	2.325.278
Stand per 31 december 2013										
- aanschafwaarde	1.651.886	5.223.221	0	20.438.140	0	3.164.238	0	0	30.477.485	81.431.253
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.043.441	2.759.383	0	10.832.216	0	2.828.995	0	0	17.464.035	38.629.841
Boekwaarde per 31 december 2013	608.445	2.463.838	0	9.605.924	0	335.243	0	0	13.013.450	42.801.412
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,0%	2,0%	5,0%	2,0%	0,0%	5,0%	5,0%	0,0%		

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZI

1.1.13.2 WTZI-meldingsplichtige vaste activa

0

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013							
- aanschafwaarde	23.042.755	450.332	23.493.087	4.222.104	77.912	4.300.016	27.793.103
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	7.129.272	0	7.129.272	2.201.487	0	2.201.487	9.330.759
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>15.913.483</u>	<u>450.332</u>	<u>16.363.815</u>	<u>2.020.617</u>	<u>77.912</u>	<u>2.098.529</u>	<u>18.462.344</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	3.812.637	21.494	3.834.131	542.521	63.128	605.649	4.439.780
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.342.770	0	1.342.770	423.391	0	423.391	1.766.161
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	450.332	450.332	531.556	77.912	609.468	1.059.800
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	531.556	0	531.556	531.556
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>2.469.867</u>	<u>-428.838</u>	<u>2.041.029</u>	<u>119.130</u>	<u>-14.784</u>	<u>104.346</u>	<u>2.145.375</u>
Stand per 31 december 2013							
- aanschafwaarde	26.855.392	21.494	26.876.886	4.233.069	63.128	4.296.197	31.173.083
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	8.472.042	0	8.472.042	2.093.322	0	2.093.322	10.565.364
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>18.383.350</u>	<u>21.494</u>	<u>18.404.844</u>	<u>2.139.747</u>	<u>63.128</u>	<u>2.202.875</u>	<u>20.607.719</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	0,0%		10,0%	0,0%		

x

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZI

1.1.13.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Inventaris	Vervoer-	Automati-	Subtotaal
	€	Scopen	middelen	sering	WMG
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013					
- aanschafwaarde	14.703.783	618.949	0	3.483.610	18.806.342
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	8.382.736	256.394	0	1.938.813	10.577.943
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>6.321.047 0</u>	<u>362.555</u>	<u>0</u>	<u>1.544.797</u>	<u>8.228.399</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	2.523.756 0	0	31.532	741.572	3.296.860
- herwaarderingen	0 0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.605.999 0	84.665	1.012	694.370	2.386.046
<i>- terugnname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	1.891.949 0	0	0	707.797	2.599.746
.cumulatieve herwaarderingen	0 0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	1.891.949 0	0	0	707.797	2.599.746
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0 0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0 0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0 0	0	0	0	0
per saldo	<u>0 0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>917.757 0</u>	<u>-84.665</u>	<u>30.520</u>	<u>47.202</u>	<u>910.814</u>
Stand per 31 december 2013					
herwaardering onderhanden werk	15.335.590 0	618.949	31.532	3.517.385	19.503.456
- cumulatieve herwaarderingen	0 0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	8.096.786 0	341.059	1.012	1.925.386	10.364.243
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>7.238.804 0</u>	<u>277.890</u>	<u>30.520</u>	<u>1.591.999</u>	<u>9.139.213</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%	20,0%	20,0%	20,0%	

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZI

1.1.13.4 Niet WTZ-WMG gefinancierde vaste activa

	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Verbouwingen/ renovaties	Inventaris	Onderhanden projecten	Subtotaal DHAZ
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013						
- aanschafwaarde	131.857	0	113.081	32.291	0	277.229
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	110.435	0	79.157	27.092	0	216.684
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>21.422</u>	<u>0</u>	<u>33.924</u>	<u>5.199</u>	<u>0</u>	<u>60.545</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	6.593	0	11.308	1.614	0	19.515
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-6.593</u>	<u>0</u>	<u>-11.308</u>	<u>-1.614</u>	<u>0</u>	<u>-19.515</u>
Stand per 31 december 2013						
- aanschafwaarde	131.857	0	113.081	32.291	0	277.229
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	117.028	0	90.465	28.706	0	236.199
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>14.829</u>	<u>0</u>	<u>22.616</u>	<u>3.585</u>	<u>0</u>	<u>41.030</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	0,0%	20,0%	10,0%	0,0%	

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

BIJLAGE

1.1.14 Overzicht langlopende schulden ultimo 2013 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2012	Nieuwe leningen in 2013	Aflossing in 2013	Restschuld 31 december 2013	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2013	Aflossingswijze	Aflossing 2014	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
02 PGGM	2-feb-86	4.537.802	40	a	7,00%	1.745.421	0	116.349	1.629.072	1.047.327	13	lineair	116.349	1
06 PGGM	15-mei-87	7.260.483	40	a	7,25%	2.792.565	0	186.163	2.606.402	1.675.587	14	lineair	186.163	1
28 Rabo	1-okt-96	3.557.637	30	a	4,04%	1.594.838	0	122.675	1.472.163	858.788	13	lineair	122.675	1
29 Rabo	30-dec-96	1.385.278	30	a	4,13%	620.987	0	47.768	573.219	334.379	13	lineair	47.768	1
30 Rabo	13-jan-97	3.435.116	28	a	4,25%	1.594.874	0	122.683	1.472.191	858.776	12	lineair	122.683	1
32 BNG	1-nov-00	4.354.581	25	a	4,80%	2.344.774	0	167.484	2.177.290	1.339.870	12	lineair	167.484	3
33 NWB	1-nov-00	4.354.581	26	a	5,89%	2.344.774	0	167.484	2.177.290	1.339.870	13	lineair	167.484	3
34 NWB	1-nov-00	4.354.581	26	a	5,96%	2.344.774	0	167.484	2.177.290	1.339.870	13	lineair	167.484	3
35 NWB	15-dec-00	4.537.802	24	a	3,52%	2.268.720	0	189.090	2.079.630	1.134.180	11	lineair	189.090	3
36 BNG	1-mrt-01	4.560.491	24	a	5,53%	2.470.267	0	190.021	2.280.246	1.330.141	12	lineair	190.020	3
37 BNG	8-dec-03	846.914	19	a	4,51%	445.748	0	44.574	401.174	178.304	9	lineair	44.574	3
40 BNG	1-nov-06	10.000.000	16	a	4,04%	5.999.999	0	666.667	5.333.332	1.999.997	9	lineair	666.667	3
41 BNG	21-dec-07	5.000.000	10	a	4,64%	2.500.000	0	500.000	2.000.000	0	4	lineair	500.000	3
Totaal		58.185.266				29.067.741	0	2.688.442	26.379.299	13.437.089			2.688.441	

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Toelichting opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zvw-zorg	0	466.814
Totaal	<u>0</u>	<u>466.814</u>

14. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten A- en B-segment)

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	177.827	198.440
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	430.604	376.865
Totaal	<u>608.431</u>	<u>575.305</u>

15. Omzet DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten	67.629.648	62.570.964
Mutatie onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	1.749.079	574.317
Totaal	<u>69.378.727</u>	<u>63.145.281</u>

Toelichting:

De toename van de gefactureerde omzet heeft voornamelijk te maken met het inlopen van de achterstanden in de facturatie (medio 2012).

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten uit hoofde van transitiereregelingen en honorariumplafonds

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Opbrengst uit hoofde van te verrekenen transitiebedrag medisch specialistische zorg	2.734.255	3.502.512
Totaal	<u>2.734.255</u>	<u>3.502.512</u>

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	772.724	390.468
Totaal	<u>772.724</u>	<u>390.468</u>

Toelichting:

De subsidies vanuit VWS voor het stimuleren van opleidingen van medisch personeel zijn toegenomen omdat er in boekjaar 2013 een groot aantal studenten zijn afgestudeerd.

18. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Diversen	1.839.990	1.871.479
GGZ Extern budget	387.211	377.720
Correctie budget GGZ voorgaande jaren	0	-7.351
Wegblijftarief	27.457	27.867
Overige baten en lasten	6.255.013	401.715
Personeel	2.152.949	2.008.392
Totaal	<u>10.662.620</u>	<u>4.679.822</u>

Toelichting:

De overige baten zijn in 2013 gestegen door de vrijval van de voorziening voor de transitie 2012.

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Lonen en salarissen	31.905.693	30.652.524
Sociale lasten	3.718.979	3.686.968
Pensioenpremies	2.837.581	2.602.985
Andere personeelskosten:	<u>1.730.039</u>	<u>1.627.368</u>
Subtotaal	40.192.292	38.569.845
Personeel niet in loondienst	1.493.979	1.896.688
Totaal personeelskosten	<u><u>41.686.271</u></u>	<u><u>40.466.533</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
	697	694
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>697</u>	<u>694</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is		

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	4.863.603	4.628.664
Overige afschrijvingen		
- materiële vaste activa	19.515	19.516
Totaal afschrijvingen	<u><u>4.883.118</u></u>	<u><u>4.648.180</u></u>

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten	2013
	<u>€</u>
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	4.883.118
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	<u>4.863.603</u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculeerbare afschrijvingslasten:	
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	711.396
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	1.766.161
- WMG-gefinancierde vaste activa	2.386.046
- DHAZ-gefinancierde vaste activa	19.515
Totaal vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten	<u>4.883.118</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	81.431.253
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	38.629.841

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.669.213	2.414.452
Algemene kosten	4.750.284	4.095.083
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	12.656.687	11.997.738
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	780.814	766.559
- Energiekosten gas	993.064	917.629
Subtotaal	1.773.878	1.684.188
Huur en leasing	23.631	26.503
Dotaties en vrijval voorzieningen	564.406	899.018
Overige kosten	1.141.800	1.772.872
Totaal overige bedrijfskosten	<u>23.579.899</u>	<u>22.889.854</u>

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Rentelasten	-1.458.039	-1.631.122,0
Resultaat deelnemingen	23.748	80.155,0
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.434.291</u></u>	<u><u>-1.550.967,0</u></u>

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Drs. E. van der Meer, voorzitter Raad van Bestuur
18-dec-14

Prof. Mr. Dr. R.P.J.L. Tjittes
18-dec-14

Dr. G.A. Kool, voorzitter Raad van Toezicht
18-dec-14

mw drs. I Wieling, lid
18-dec-14

Drs. A. Piet, vice voorzitter Raad van Toezicht
18-dec-14

mw. J.Th.P.M. van Dongen, lid
18-dec-14

Drs. J.H. de Bie, lid
18-dec-14

Drs. H. van Vliet, Lid
18-dec-14

1.2 OVERIGE GEGEVENS

Stichting BovenIJ Ziekenhuis

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting BovenIJ ziekenhuis heeft de jaarrekening 2013 vastgesteld in de vergadering van 17 december 2014.

De raad van toezicht van de Stichting BovenIJ ziekenhuis heeft de jaarrekening 2013 goedgekeurd in de vergadering van 17 december 2014.

1.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 2.1, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van het algemeen belang binnen het kader van de gezondheidszorg.

1.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

1.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan welke belangrijke financiële gevolgen kunnen hebben voor de jaarrekening van Stichting BovenIJ ziekenhuis.

1.2.5 Nevenvestigingen

Stichting BovenIJ ziekenhuis heeft geen nevenvestigingen.

1.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting BovenIJ Ziekenhuis te Amsterdam

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2013 van het BovenIJ Ziekenhuis te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2013 en de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur

De raad van bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven beide in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT). De raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT in de Beleidsregels toepassing WNT.

De raad van bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door de raad van bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting BovenIJ Ziekenhuis per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de Beleidsregels toepassing WNT.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Voorts zijn wij van oordeel dat de jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT in de Beleidsregels toepassing WNT.

Benadrukking van onzekerheden in de omzet als gevolg van sectorontwikkelingen 2012 - 2014

Wij vestigen de aandacht op paragraaf 1.1.4.a. van de Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de toelichting op de jaarrekening waarin de raad van bestuur een nadere toelichting heeft opgenomen op de onzekerheden in de omzet en de rechtstreeks hiermee samenhangende posten in de balans als gevolg van sectorontwikkelingen 2012-2014. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2 Regeling verslaggeving WTZi juncto artikel 2:393 lid 5 onder e BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd.

Amsterdam, 18 december 2014

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. Y.M. Jansen RA