



Spijkenisse
Medisch Centrum

Jaarverslaggeving 2016

Spijkenisse Medisch Centrum B.V.

Spijkenisse

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Ontwikkelingen en resultaten in het verslagjaar	1
5.1 Jaarrekening 2016	
5.1.1 Balans per 31 december 2016	2
5.1.2 Resultatenrekening over 2016	3
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2016	4
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2016	12
5.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	17
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016	19
5.1.9 Toelichting op de resultatenrekening over 2016	20
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	27
5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming	27
5.2.3 Resultaatbestemming	27
5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum	27
5.2.5 Nevenvestigingen	27
5.2.6 Controleverklaring	27

Ontwikkelingen en resultaten in het verslagjaar

De verwachtingen welke er bij het opstellen van het jaarverslag 2015 voor 2016 waren zijn grotendeels uitgekomen. Door het opstellen van een nieuw plan en gerichte aansturing is er toegewerkt naar een structureel positief genormaliseerd resultaat voor het verslagjaar 2016. Mede door steun van zowel coöperatie partners als zorgverzekeraars is dit gerealiseerd. Met de jaarrekening 2016 is weer een positief EV behaald. De RvB is voornemens om het EV en de solvabiliteit in de komende jaren op een dusdanig niveau te brengen, zodat zelfstandige financiering bij banken mogelijk wordt. De ontwikkelingen in Q1 2017 laten zien dat hierin een volgende stap in 2017 kan worden gerealiseerd.

Het jaar 2016 was voor het SMC een jaar met grote en belangrijke veranderingen op allerlei gebieden. Veel van deze veranderingen hebben bijgedragen aan het waarborgen van de zorgfunctie van het SMC in de regio op de langere termijn.

In 2017 zal er worden voortgebouwd op de basis die in 2016 is gelegd. In 2017 gaan een aantal belangrijke ontwikkelingen plaatsvinden, waaronder:

- Versterking van het zorgprofiel, door uitbreiding van de zorg op het OK complex, met name in de specialisme orthopedie, plastische chirurgie en neurochirurgie;
- Implementatie van het nieuwe elektronisch patiëntendossier Chipsoft HiX, in samenwerking met de andere coöperatieziekenhuizen (VWB, MZ en Ikazia ziekenhuis);
- Start met de verbouwing van het pand en het aantrekken van nieuwe huurders, waardoor het zorgprofiel, bijvoorbeeld inzake de geriatrie, verder versterkt wordt.

De begroting is in de periode november 2016 - februari 2017 opgesteld en geeft met betrekking tot de resultaatverwachtingen het volgende beeld t/m het jaar 2021:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<i>Bedragen x € 1.000</i>	<i>realisatie</i>	<i>begroting</i>	<i>begroting</i>	<i>begroting</i>	<i>begroting</i>	<i>begroting</i>
Opbrengsten	50.351	46.029	46.083	46.043	46.043	46.043
Bedrijfslasten:						
- personeel	25.172	27.293	27.325	27.325	27.325	27.325
- afschrijvingen	877	1.552	2.261	2.133	2.057	2.051
- algemeen	3.669	4.538	4.048	4.049	4.048	4.049
- kosten FBRZ	2.398	-	-	-	-	-
- patiënt gerelateerd	10.144	9.595	9.895	9.895	9.895	9.895
- gebouw gebonden	271	1.156	1.103	1.103	1.103	1.103
- huur en leasing	690	94	94	94	94	94
- voorzieningen	60	60	60	60	60	60
Totale lasten	43.280	44.288	44.786	44.659	44.582	44.577
Bedrijfsresultaat	7.071	1.741	1.297	1.384	1.461	1.466
Financiële baten en -lasten	4	230	275	254	219	183
Resultaat na financiering	7.068	1.511	1.022	1.130	1.242	1.283

Toelichting bijzondere baten en -lasten en eenmalige effecten verslagjaar 2016:

In 2016 hebben de coöperatieleden de uitstaande leningen aan het SMC (€ 4,425 mln.) kwijtgescholden. Afwikkeling van het faillissement RvP met curatoren heeft in 2016 geleid tot een afwaardering van de openstaande vorderingen ter hoogte van € 200.000,-.

Tevens zijn er in 2016 facturen verwerkt welke nog betrekking hadden op 2015: € 360.000,- patiënt-gebonden kosten, vrijval van gevormde voorzieningen ad € 472.000,- en vrijval van een opgenomen afkoopsom voor voortijdig beëindigen contract ad € 200.000,-.

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-16	31-dec-15
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	1	1
Materiële vaste activa	2	12.099.661	3.833.120
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		12.099.662	3.833.121
Vlottende activa			
Voorraden	3	376.030	496.077
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	1.951.144	4.223.283
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort		0	0
Debiteuren en overige vorderingen	5	23.333.969	33.246.142
Liquide middelen	6	4.145.106	916.433
Totaal vlottende activa		29.806.249	38.881.934
Totaal activa		41.905.911	42.715.055
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	1.000	1.000
Algemene en overige reserves		16.234	-7.051.931
Totaal eigen vermogen		17.234	-7.050.931
Vorzieningen	8	332.638	1.818.273
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	2.000.000	2.000.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	10	0	0
Overige kortlopende schulden	10	39.556.039	45.947.713
Totaal passiva		41.905.911	42.715.055

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2016

	<u>Ref.</u>	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	12	44.511.106	49.786.080
Subsidies	13	490.427	178.750
Overige bedrijfsopbrengsten	14	5.349.757	932.579
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>50.351.290</u>	<u>50.897.409</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	25.171.527	28.406.828
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	877.307	877.200
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten		0	0
Overige bedrijfskosten	17	17.238.019	22.422.166
Som der bedrijfslasten		<u>43.286.852</u>	<u>51.706.194</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		7.064.437	-808.784
Financiële baten en lasten	18	3.728	-116.659
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>7.068.165</u>	<u>-925.443</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		7.068.165	-925.443
		<u>7.068.165</u>	<u>-925.443</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2016		2015	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			7.064.437		-808.784
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16	877.307		877.200	
- mutaties voorzieningen	8	-1.485.635		1.255.956	
- boekresultaten afstoting vaste activa		<u>0</u>		<u>0</u>	
			-608.328		2.133.156
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	120.046		509.208	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	2.272.139		3.270.755	
- vorderingen	5	9.912.173		-20.711.604	
- vorderingen/schulden uit hoofde financieringstekort respectievelijk -overschot		0		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	10	-6.391.675		13.593.958	
- kortlopend bankkrediet		<u>0</u>		<u>0</u>	
			5.912.684		-3.337.683
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>12.368.794</u>		<u>-2.013.311</u>
Ontvangen interest	18	3.728		3.341	
Betaalde interest	18	0		-120.000	
Ontvangen dividenden		<u>0</u>		<u>0</u>	
			3.728		-116.659
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>12.372.521</u>		<u>-2.129.970</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-9.143.848		-643.821	
Desinvestering materiële vaste activa		0		83.166	
Investerings immateriële vaste activa		0		0	
Desinvestering immateriële vaste activa		0		0	
Investerings in overige financiële vaste activa		0		0	
Desinvestering overige financiële vaste activa		<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-9.143.848		-560.655
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden		<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			<u>3.228.674</u>		<u>-2.690.625</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		916.433		3.607.058
Stand geldmiddelen per 31 december	6		4.145.107		916.433
Mutatie geldmiddelen			<u>3.228.674</u>		<u>-2.690.625</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Spijkensise Medisch Centrum B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Spijkensise, op het adres Ruwaard van Puttenweg 500, 3201 GZ Spijkensise. Spijkensise Medisch Centrum B.V. is opgericht op 5 juli 2013 en is geregistreerd onder KvK-nummer 58320776. Alle gestorte en geplaatste aandelen zijn in eigendom van Coöperatie Zorg in regio zuid coöperatief U.A. De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van ziekenhuiszorg.

Zorginstelling Spijkensise Medisch Centrum B.V. behoort tot de Coöperatie Zorg in regio zuid coöperatief U.A. Aan het hoofd van deze groep staat Coöperatie Zorg in regio zuid coöperatief U.A. te Rotterdam. De jaarrekening van zorginstelling Spijkensise Medisch Centrum B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Coöperatie Zorg in regio zuid coöperatief U.A. te Rotterdam. Spijkensise Medisch Centrum B.V. vormt een fiscale eenheid met Facilitair Bedrijf Regio Zuid B.V voor de BTW.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2016, dat is geëindigd op balansdatum 31 december.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Na een reeks van jaren waarin negatieve resultaten werden gerealiseerd en waar het eigen vermogen ultimo 2015 € 7.050.931 negatief bedroeg, is halverwege 2015 door de coöperatieleden en het Spijkensise Medisch Centrum een diepere analyse gedaan op de toenmalige situatie. Uit deze analyse kwam naar voren dat ten behoeve van de continuïteit van het Spijkensise Medisch Centrum er een nieuwe weg ingeslagen moest worden. Naar aanleiding van deze constatering is de directie gekomen tot een in december 2015 aangescherpte Business Case en is wederom een reorganisatie in gang gezet waarbij er begin 2016 rigoureuus is ingrepen. Hierbij hebben de Raad van Bestuur en het management van de coöperatieleden de aansturing van het Spijkensise Medisch Centrum overgenomen. Een andere belangrijke gebeurtenis in 2016 was het in eigendom krijgen van het pand. Voor de continuïteit is dit een belangrijke stap, omdat hiermee zekerheid verkregen werd over de huisvesting en de daarmee samenhangende kosten. Daarnaast maakt dit de weg vrij om de ongebruikte ruimtes te gaan verhuren, waar in 2017 aan gewerkt wordt en eerste resultaten op zijn bereikt.

Gedurende het jaar is gebleken dat door het ingrijpen er daadwerkelijk een omslag gerealiseerd is. Daarnaast hebben de coöperatieleden de uitstaande leningen aan het SMC (€ 3.000.000,-) kwijt gescholden en een deel van de gebruikersvergoeding voor het pand (€ 1.425.000,-) betaald. Ook met de curator van Ruwaard van Putten kon finale overeenstemming bereikt worden en werden overige risico's verkleind.

Uiteindelijk is het resultaat 2016 zodanig positief dat het negatieve eigen vermogen geheel verdwenen is. Eind 2016 is er een meerjarenbegroting opgesteld, waarbij deze ook in het langdurige perspectief een positieve business case laat zien, zonder dat hier een groei van de productie voor nodig is. De zorgcontractering voor 2017 is grotendeels rond en de gemaakte afspraken zijn in lijn met de opgestelde begroting en hebben veelal een meerjarig karakter. Hiermee is ook de lange termijn inkomstenstroom gewaarborgd.

De leden van de coöperatie hebben een akkoord gegeven op deze begroting en de consequenties die dat heeft voor de mate waarin ze SMC ondersteunen, waaronder een op 14 juli 2016 toegezegde lening onder nader vast te stellen voorwaarden van € 4 miljoen en een rekening-courant faciliteit van maximaal € 3 miljoen door de coöperatiepartners gezamenlijk. Inmiddels geven ook de tussentijdse cijfers over het eerste kwartaal 2017 basis voor een positieve prognose 2017. CZ heeft aanvullend nog enige ruimte gegeven aan gefaseerde terugbetaling van verschuldigde bedragen, die enige ruimte bieden aan het werkkapitaal.

Gezien bovenstaande zijn de meeste punten die vorig jaar nog onzekerheid omtrent de continuïteit gaven van tafel en is er vertrouwen dat de continuïteit van de onderneming in voldoende mate kan worden gerealiseerd. Alleen over de aanvullende structurele financiering voor het vastgoed in aanvulling op financiering door de leden van de coöperatie bestaat momenteel nog onzekerheid. Structurele financiering van het vastgoed verdient nog aanvulling met normale bancaire financiering, waarvan SMC er van uitgaat dat deze mede gebaseerd zal worden op een nog te verkrijgen borgstelling. In dit kader is het SMC in gesprek met de gemeente Nissewaard voor een borgstelling. Hierover zal de raad op 5 juli 2017 een uitspraak doen, zo is de planning. Uitsluitel hierover is dus nog onzeker en het onverhoopt niet rondkomen van deze financiering zou aanleiding kunnen geven tot liquiditeitstekorten. De op dit moment nog niet zekergestelde borgstelling en financiering houden daarom bij het opmaken van deze jaarrekening nog een materiële onzekerheid omtrent de continuïteit in. Naast de financiering zijn er overigens geen andere factoren meer die een materiële onzekerheid omtrent de continuïteit van het SMC inhouden.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen worden aangemerkt als verbonden partij.

Het groepshoofd Coöperatie Zorg in regio zuid coöperatief U.A. is aan te merken als verbonden partij evenals Facilitair Bedrijf Regio Zuid B.V. De groepsmaatschappij Facilitair Bedrijf Regio Zuid B.V. verricht het facilitair beheer voor Spijkensse Medisch Centrum B.V. De omvang van de onderlinge transacties bedraagt ongeveer € 3 miljoen per jaar (cijfers 2016, totale kosten FBRZ). Ook de coöperatieziekenhuizen Maasstad en Curamare zijn te beschouwen als verbonden rechtspersonen.

Grondslagen WNT

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

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 de toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Specifieke aandachtspunten omzet in de jaarrekening 2016

Inleiding

De landelijke onzekerheden met betrekking tot de omzetverantwoording voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. Sinds het jaar 2012 is sprake van landelijke onzekerheden rondom de omzetverantwoording. In 2014 zijn de risico's drastisch afgenomen met de invoering van de vaststelling van de uitkomsten van het expertonderzoek naar de omzetverantwoording 2012 en 2013 en de vaststelling van transitiebedragen. In 2015 en 2016 zijn de risico's verder verminderd.

De resterende in de jaarrekening 2016 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Spijkenisse Medisch Centrum hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2015;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2016;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren;
4. Overige (lokale) onzekerheden.

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Spijkenisse Medisch Centrum de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 5.1.4 van deze jaarrekening. Hierbij zijn de uitkomsten van het aanvullend omzetonderzoek 2016 meegenomen en is de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2016 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2016

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2016 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Spijkenisse Medisch Centrum:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2015

Spijkenisse Medisch Centrum heeft de over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2015 en eerdere jaren finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de onderhandelingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft niet geleid tot materiële wijzigingen van de in de jaarrekening 2015 opgenomen nuancerings gezien het uiteindelijke resultaat van het zelfonderzoek nauwelijks afweek van de eerdere schattingen.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2016

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2016 gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan.

Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2016 concluderen.

De instelling heeft, voor de jaarrekening deels op basis van een risicoanalyse, onderzoek verricht naar de risico's die voor Spijkenisse Medisch Centrum materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Ook is een inschatting gemaakt van de DCM-controles over 2015 resp. 2016 op basis van op basis van extrapolatie van de in 2016 ontvangen verzoeken van materiële controle .

Daarnaast is Spijkenisse Medisch Centrum bezig op basis van deze handreiking het onderzoek inzake 2016 af te ronden. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting volgt in het najaar 2017 uitsluitel over dit onderzoek. Dit kan naar verwachting van de raad van bestuur van Spijkenisse Medisch Centrum leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Spijkenisse Medisch Centrum nuancerings geboekt.

Doelmatigheidscontroles over 2016 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd (kunnen) worden.

Spijkenisse Medisch Centrum gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft Spijkenisse Medisch Centrum geen afspraken terzake gemaakt met zorgverzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

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

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

Spijkenisse Medisch Centrum heeft met de zorgverzekeraars voor 2016 schadelastafspraken op basis van plafondafspraken en PxQ afspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2016 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2016 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2016 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2016.

De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

Ook afrekening van oude schadelastjaren met zorgverzekeraars kan nog tot nagekomen effecten leiden. Spijkenisse Medisch Centrum heeft de jaren 2013 en 2014 gedeeltelijk afgerekend. Vanaf 2013 bestaan nog onzekerheden aangezien niet alle verzekeraars toe zijn aan een definitieve afrekening.

Conclusie Raad van Bestuur

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

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

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

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

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

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van het SMC.

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Spijkenisse Medisch Centrum B.V.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen en Terreinen : 0 %.
- Machines en installaties : 5 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 %.
- Kosten van goodwill die van derden is verkregen : 10 %.

De taxatiewaarde van de grond ligt hoger dan de totale aanschafwaarde, daarmee is de waarde van de grond gelijk aan de verkrijgingsprijs en vindt er geen afschrijving plaats op gebouwen en terreinen.

De instelling heeft op grond van de doorlichting van haar vastgoedportefeuille thans vastgesteld, dat geen sprake is van bijzondere waardeverminderingen. De realiseerbare waarde van de vastgoedportefeuille is naar mening van de Raad van Bestuur van de instelling op basis van tentatieve berekening globaal in lijn met de boekwaarde van de vastgoedportefeuille. De Raad van Bestuur van de instelling heeft gekozen voor waardering op basis van historische kostprijzen.

In de investeringen is een bedrag aan geactiveerde rente opgenomen van € 0. Het totaal van de geactiveerde rente bedraagt ultimo boekjaar € 0.

Groot onderhoud:

Groot onderhoud: Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde. De lagere opbrengst-waarde wordt bepaald op basis van de opbrengst bij normale bedrijfsvoering onder aftrek van de directe verkoopkosten.

Financiële instrumenten

Er wordt geen gebruik gemaakt van afgeleide financiële instrumenten.

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

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

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De hoogte van de voorziening is afhankelijk van de per vordering ingeschatte risico's voor 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 persoonlijk levensfase budget (zonder toerekening aan jaren)

Op basis van cao-verplichtingen is een voorziening voor de overgangsregeling Persoonlijk Levensfase Budget opgenomen. In 2015 is de voorziening voor Persoonlijk Levensfase Budget geherrubriceerd naar de kortlopende schulden.

Voorziening verlieslatend contract

Zorginstelling Spijkensse Medisch Centrum B.V. heeft contracten afgesloten waarbij een negatief verschil ontstaat tussen de door zorginstelling Spijkensse Medisch Centrum B.V. na de balansdatum te ontvangen prestatie en de door hem na de balansdatum te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil is een separate voorziening opgenomen.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft een raming van de waarde van de in de komende jaren uit te keren jubileumuitkeringen.

Voorziening langdurig ziek

De voorziening langdurig ziek betreft een voorziening uit hoofde van cao verplichtingen en eigen risicodragerschap gedurende de arbeidsongeschiktheid van 2 jaar. Het betreft hier de medewerkers waarvoor de verwachting is dat zij niet terugkeren in het arbeidsproces, tevens is de transitievergoeding in 2015 meegenomen binnen de voorziening.

Schulden

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

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

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

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

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

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit gebruikersvergoedingen door huurders, parkeeropbrengsten en vergoedingen voor uitgeleend personeel. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting Spijkenisse Medisch Centrum B.V. 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 Spijkenisse Medisch Centrum B.V.. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Spijkenisse Medisch Centrum B.V. 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.

De actuele dekkingsgraad van PFWZ is niet gezakt tot de kritische ondergrens. Hierdoor hoeven de pensioenen in 2017 niet verlaagd te worden. Op 31 december 2016 was de actuele dekkingsgraad 95,3%, ruim boven de kritische grens van 87%, die een verlaging van de pensioenen nodig zou maken. In het 4e kwartaal van 2016 steeg de rente. Samen met een goed beleggingsrendement over 2016 zorgde dit er voor dat PFWZ in 2017 de pensioenen gelukkig niet hoeft te verlagen. Helaas is een verhoging van de pensioenen in 2017 en de jaren daarna nog niet mogelijk. Daarvoor moet eerst de financiële positie van PFWZ verder verbeteren.

Spijkenisse Medisch Centrum B.V. 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. Spijkenisse Medisch Centrum B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Belastingen

Stichting Medisch Centrum Spijkenisse B.V. maakt gebruik van de zogenoemde 'zorgvrijstelling' in de vennootschapsbelasting.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. Onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten worden alleen investeringen verantwoord welke in 2016 betaald zijn of waarvoor een schuldverplichting is aangegaan.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	1	1
Totaal immateriële vaste activa	<u>1</u>	<u>1</u>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1	1
Af: afschrijvingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6. Deze post betreft goodwill uit hoofde van de transactie met de curator in juli 2013.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	7.812.000	0
Machines en installaties	30.229	62.251
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.801.961	3.770.869
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	455.471	0
Totaal materiële vaste activa	<u>12.099.661</u>	<u>3.833.120</u>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.833.120	4.149.665
Bij: investeringen	9.143.848	643.821
Af: afschrijvingen	877.307	877.200
Af: desinvesteringen	0	83.166
Boekwaarde per 31 december	<u>12.099.661</u>	<u>3.833.120</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Medische middelen	316.941	482.235
Overige voorraden	59.090	13.842
Totaal voorraden	<u>376.030</u>	<u>496.077</u>

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 62.938 (2015: € 12.946). Voor een deel van de voorraad medische middelen is er ten aanzien van de prijs een schatting gedaan, eventuele afwijkingen in verband met deze schattingen zijn beperkt en niet materieel van aard. Veiligheidshalve is er extra gedoteerd t.g.v. de voorziening.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	6.826.890	6.026.174
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	0	0
Af: ontvangen voorschotten	-4.875.746	-1.802.891
Totaal onderhanden werk	<u>1.951.144</u>	<u>4.223.283</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerkende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€
CZ	3.215.587	0	2.814.020	401.567
Achmea	1.435.407	0	1.050.000	385.407
VGZ	1.023.208	0	761.726	261.482
Menzis	370.710	0	250.000	120.710
Multizorg	283.479	0	0	283.479
DSW	463.780	0	0	463.780
Passant	34.718	0	0	34.718
Totaal (onderhanden werk)	<u>6.826.890</u>	<u>0</u>	<u>4.875.746</u>	<u>1.951.144</u>

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	7.963.199	11.897.866
Nog te factureren omzet DBC's/DBC-zorgproducten	14.203.780	21.091.073
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappij FBRZ	67.879	241.810
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1.000	1.000
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaald en nog te factureren overige debiteuren	133.449	8.598
Nog te ontvangen bedragen:		
Te ontvangen bedragen	960.529	0
Overige overlopende activa:		
Meerkeuze arbeidsvoorwaarden	4.133	5.795
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>23.333.969</u>	<u>33.246.142</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 590.776 (vorig jaar € 263.611). Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.140.252	912.518
Kassen	4.854	3.914
Totaal liquide middelen	<u>4.145.106</u>	<u>916.433</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Kapitaal	1.000	1.000
Algemene en overige reserves	16.234	-7.051.931
Totaal eigen vermogen	<u>17.234</u>	<u>-7.050.931</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2016</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	1.000	0	0	1.000
Totaal kapitaal	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2016</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve vrij vermogen	-7.051.931	7.068.165	0	16.234
Totaal algemene en overige reserves	<u>-7.051.931</u>	<u>7.068.165</u>	<u>0</u>	<u>16.234</u>

Toelichting:

Het bestuur stelt voor om het resultaat van het verslagjaar 2016 toe te voegen aan de algemene reserve vrij vermogen. Het eigen vermogen is extra toegenomen doordat de coöperatieleden in 2016 de uistaande leningen aan het Spijkense Medisch Centrum B.V. (€ 4,425 mln.) hebben kwijtgescholden.

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2016</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2016</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening uitgestelde beloningen	10.826	1.388	0	0	12.214
Voorziening langdurig ziek	667.451	0	0	665.607	1.844
Voorziening leegstand	305.522	0	0	305.522	0
Voorziening levensfasebudget	151.153	0	0	104.865	46.288
Voorziening verlieslatend contract	589.213	0	0	316.921	272.292
Reorganisatie voorziening	94.108	0	0	94.108	0
Totaal voorzieningen	<u>1.818.273</u>	<u>1.388</u>	<u>0</u>	<u>1.487.023</u>	<u>332.638</u>

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

	<u>31-dec-2016</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	318.580
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	14.058
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	12.214

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening uitgestelde beloningen

Uit hoofde van RJ 271 is een voorziening opgenomen voor op termijn verschuldigde jubileum uitkeringen aan personeel.

Voorziening langdurig ziek

Met betrekking tot langdurig zieke medewerkers is een voorziening opgenomen voor de loonkosten. Het betreft hier de medewerkers waarvoor de verwachting is dat zij niet terugkeren in het arbeidsproces, tevens is de transitievergoeding in 2015 meegenomen binnen de voorziening.

Voorziening levensfasebudget

Op basis van cao-verplichtingen is een voorziening voor de overgangsregeling Persoonlijk Levensfase Budget opgenomen. In 2015 is de voorziening voor Persoonlijk Levensfase Budget geherrubriceerd naar de kortlopende schulden.

Voorziening verlieslatend contract

Zorginstelling Spijkenisse Medisch Centrum B.V. heeft contracten afgesloten waarbij een negatief verschil ontstaat tussen de door zorginstelling Spijkenisse Medisch Centrum B.V. na de balansdatum te ontvangen prestatie en de door hem na de balansdatum te verrichten contraprestatie.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Overige langlopende schulden	2.000.000	2.000.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	3.000.000	3.000.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	0	0
Stand per 31 december	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.000.000	1.000.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</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	1.000.000	1.000.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	2.000.000	2.000.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0	0

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 5.1.8 Overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Crediteuren	6.279.559	3.356.846
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.000.000	4.000.000
Rekening couranten coöperatie leden	5.500.000	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	794.887	918.802
Schulden terzake pensioenen	57.880	434
Nog te betalen salarissen	64.556	39.964
Overige schulden:		
Schuld aan groepsmaatschappij FBRZ	397.605	732.368
Nog te betalen kosten:		
Nog te betalen bedragen	9.903.414	6.939.310
Overige overlopende passiva:		
Vakantiegeld	373.640	467.847
Vakantiedagen en Persoonlijk Levensfase Budget	809.195	609.636
Voorschotten verzekeraars	14.375.303	28.882.506
Totaal overige kortlopende schulden	<u>39.556.039</u>	<u>45.947.713</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

11. Niet in de balans opgenomen regelingen
Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Operational lease verplichtingen

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Te betalen:		
Binnen 1 jaar	8.640	8.640
Tussen 2 en 5 jaar	0	8.640
Meer dan 5 jaar	0	0
	<u>8.640</u>	<u>17.280</u>

Onderhoudsverplichtingen

Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen uit hoofde van onderhoudscontracten van installaties als volgt te specificeren:

Te betalen:		
Binnen 1 jaar	1.687.066	1.759.969
Tussen 2 en 5 jaar	59.255	72.640
Meer dan 5 jaar	0	44.565
	<u>1.746.321</u>	<u>1.877.174</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Claimsituatie

Stichting Ruwaard van Putten Ziekenhuis (RPZ) exploiteerde te Spijkensse een basisziekenhuis. RPZ is op 24 juni 2013 failliet verklaard. Tot die tijd waren zowel vrijgevestigd medisch specialisten als medisch specialisten in loondienst werkzaam in RPZ. Door het faillissement van RPZ was dat (vanzelfsprekend) niet langer mogelijk.

Spijkensse Medisch Centrum B.V. (SMC) heeft vanaf 24 juni 2013 de ziekenhuiszorg te Spijkensse geleverd. Een aantal van de medisch specialisten die (vrijgevestigd dan wel in loondienst) werkzaam waren in RPZ heeft SMC, de Coöp, MZ, IKZ, VWB, de tot hen behorende vakgroepen en/of curatoren van RPZ in rechte betrokken om beweerdelijk geleden schade op die partijen te verhalen.

Verplichtingen uit hoofde van Macrobeheersinstrument

Spijkensse Medisch Centrum is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken of er uiteindelijk sprake zal zijn van een daadwerkelijke verplichting voor de instelling voortkomende uit het MBI. Hierdoor is deze mogelijke verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van Spijkensse Medisch Centrum per 31 december 2016.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016						
- aanschafwaarde	0	0	0	1	0	1
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<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>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	0	0	0	1	0	1
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>1</u>

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016						
- aanschafwaarde	0	142.929	6.366.525	0	0	6.509.454
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	80.678	2.595.656	0	0	2.676.334
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>0</u>	<u>62.251</u>	<u>3.770.869</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.833.120</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	7.812.000	0	876.376	455.471	0	9.143.848
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	32.022	845.284	0	0	877.307
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	83.175	0	0	83.175
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	83.175	0	0	83.175
<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>7.812.000</u>	<u>-32.022</u>	<u>31.092</u>	<u>455.471</u>	<u>0</u>	<u>8.266.541</u>
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	7.812.000	142.929	7.159.726	455.471	0	15.570.127
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	112.700	3.357.765	0	0	3.470.466
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>7.812.000</u>	<u>30.229</u>	<u>3.801.961</u>	<u>455.471</u>	<u>0</u>	<u>12.099.661</u>

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2015	Nieuwe leningen in 2016	Aflossing in 2016	Restschuld 31 december 2016	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2016	Aflossingswijze	Aflossing 2017	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
CZ	21-jun-13	3.000.000	5,5	Niet achtergesteld	0,00%	3.000.000	0	0	3.000.000	0	∞	Gekoppeld aan financiering CZ	1.000.000	Geen
Totaal						3.000.000	0	0	3.000.000	0			1.000.000	

Toelichting:

CZ
De lening verstrekt door CZ wordt in looptijd aangepast en gekoppeld aan bevoorschotting 2016 t/m 2018.
Dit houdt in dat elk jaar tijdens de bevoorschotting of facturatie van respectievelijk jaar € 1 miljoen afgelost zal worden.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	44.511.106	49.786.080
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	0	0
Overige zorgprestaties	0	0
Totaal	<u>44.511.106</u>	<u>49.786.080</u>

Toelichting:

De omzet is vanaf 2015 integraal opgenomen in de verlies- en winstrekening. Zie ook punt 21.

13. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	490.427	178.750
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	0
Totaal	<u>490.427</u>	<u>178.750</u>

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Facilitaire diensten	377.157	345.082
Overige opbrengsten	547.599	587.497
Buitengewone baten	4.425.000	0
Totaal	<u>5.349.757</u>	<u>932.579</u>

Toelichting:

Overige opbrengsten bestaat uit zaken als opbrengst huurder, doorberekening salarissen en exploitatie vergoedingen. De buitengewone baten bestaan uit kwijtschelding van langlopende leningen ad € 3 miljoen en overbruggingskredieten ad € 1,4 miljoen. Dit betreft ontvangen gelden van de leden welke deelnemen in de coöperatie zorg in regio zuid.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	11.111.001	13.341.428
Sociale lasten	1.752.700	1.988.525
Pensioenpremies	887.209	1.078.182
<i>Subtotaal</i>	<u>13.750.910</u>	<u>16.408.135</u>
<i>Andere personeelskosten:</i>		
Andere personeelskosten	-175.865	1.948.809
<i>Subtotaal</i>	<u>-175.865</u>	<u>1.948.809</u>
Personeel niet in loondienst	11.596.482	10.049.884
Totaal personeelskosten	<u>25.171.527</u>	<u>28.406.828</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>231</u>	<u>259</u>

Het aantal werkzame personen buiten Nederland is nihil.

Toelichting:

De andere personeelskosten zijn in het jaar 2016 per saldo een bate doordat een aantal dotaties aan voorzieningen, welke gevormd zijn in het jaar 2015, met de inschatting per heden niet meer noodzakelijk worden geacht.

De kosten personeel niet in loondienst bestaan voornamelijk uit kosten van inhuur medisch specialisten en de kosten voor de bezetting van de apotheek. De kosten personeel niet in loondienst bevat tevens de kosten van externe medewerkers als gevolg van moeilijk vervulbare vacatures, zoals gespecialiseerde verpleegkundigen.

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	877.307	877.200
Totaal afschrijvingen	<u>877.307</u>	<u>877.200</u>

Toelichting:

De afschrijvingen op materiële vaste activa zijn op het niveau van het jaar 2015. Voor een specificatie van de afschrijvingen wordt verwezen naar 5.1.6 en 5.1.7.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	198.264	129.042
Algemene kosten	4.007.884	4.999.203
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	10.143.554	7.515.811
Onderhoud en energiekosten	270.599	80.679
Huur en leasing	689.966	1.850.553
Dotaties en vrijval voorzieningen en reserveringen	-470.100	3.819.663
Facilitaire kosten FBRZ	2.397.851	4.027.215
Totaal overige bedrijfskosten	<u>17.238.019</u>	<u>22.422.166</u>

Toelichting:

De algemene kosten zijn € 1 mln. lager dan vorig jaar door stijging verrichte dienstverlening door derden en afwaardering voorraden welke als last zijn verantwoord in 2015. Daarnaast is er in 2015 een voorziening getroffen voor mogelijke afkoop contracten welke achteraf gezien niet noodzakelijk was en in 2016 is vrijgevallen.

De patiëntgebonden kosten zijn gerelateerd aan de productie. Tevens is er sprake van een stijging van uitgaven aan geneesmiddelen en uitbesteding van laboratorium onderzoek.

Huur en leasing daalt doordat het onroerend goed in 2016 in eigendom is gekomen van het SMC en door extra huurlast in 2015 welke betrekking heeft op 2014.

In het verslagjaar zijn er een aantal gevormde voorziening uit het jaar 2015 weer vrijgevallen.

Facilitaire kosten FBRZ zijn lager in verband met het feit dat de activiteiten van het FBRZ gedurende het verslag jaar zijn overgenomen door het SMC.

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten	3.728	3.341
Subtotaal financiële baten	<u>3.728</u>	<u>3.341</u>
Rentelasten	0	-120.000
Subtotaal financiële lasten	<u>0</u>	<u>-120.000</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>3.728</u>	<u>-116.659</u>

Spijkennis Medisch Centrum B.V.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

WNT-verantwoording 2016 Spijkennis Medisch Centrum B.V.

Bezoldiging topfunctionarissen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op het Spijkennis Medisch Centrum B.V. van toepassing zijnde regelgeving: Het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 11 en daarmee klasse indeling IV.

Voor het Spijkennis Medisch Centrum B.V. is de zorgsectorklasse "IV" van toepassing. Het bezoldigingsmaximum van deze klasse is € 165.000,-. Er is geen sprake van een overschrijding van voornoemd bezoldigingsmaximum.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

bedragen x € 1	M. Verveer	T. van der Wielen	P. Langenbach	P.C. van der Velden	R. van der Kieft
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/1	1/1 - 11/2	18/2- 31/12	11/2 - 31/12	n.v.t
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	ja	ja	nee	nee	ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	nee	nee	nee	nee
Individueel WNT-maximum	€ 14.014	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Beloning	€ 17.233	€ -	€ -	€ -	€ -
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 900	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal	€ 18.133	€ -	€ -	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 18.133	€ -	€ -	€ -	€ -
Motivering indien overschrijding	**	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2015					
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	25/11 - 31/12	n.v.t.	n.v.t.	1/1 - 30/6
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0	1,0	n.v.t.	n.v.t.	1,0
Beloning	€ 128.099	€ -	€ -	€ -	€ -
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 1.200	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.662	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging 2015	€ 139.961	€ -	€ -	€ -	€ -

Toelichting:

**Toelichting overschrijding de heer Verveer dit betreft nabetaling vakantiegeld over 2015 passend binnen maximale bezoldigingsruimte 2015. Derhalve is deze overschrijding volledig toe te rekenen aan 2015 en leidt deze niet tot onverschuldigde betaling.

De heren P. Langenbach en P.C. van der Velden zijn in hun hoofdfunctie bestuurder van respectievelijk Het Maasstad Ziekenhuis en Stichting Curamare en ontvangen daar hun volledige honorering die in de WNT verantwoording aldaar zijn opgenomen. Er wordt geen honorering van hen aan het Spijkennis Medisch Centrum B.V. toegerekend. Voor gewezen bestuurder Van der Wielen geldt dat geen sprake is van bezoldiging, de hiermee gemoeide kosten zijn voor rekening van Coöperatie zorg op Zuid. Er wordt geen honorering van hem aan het Spijkennis Medisch Centrum B.V. toegerekend.

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

bedragen x € 1	M.V.H. Dijkman	M.V.H. Dijkman
Functiegegevens	Bestuurder	Projectleider ICT
Aanvang en einde functievervulling (uiterlijk maand 12)	25/1 - 7/6	8/6- 27/7
Aantal kalendermaanden waarin functievervulling vóór 2016	-	-
Aantal kalendermaanden waarin functievervulling in 2016	5	2
Aantal uren functievervulling in 2016	688	272
Individueel WNT-maximum (geen < 6 maanden)	n.v.t	n.v.t
Maximum uurtarief	n.v.t	n.v.t
Uitgekeerde bezoldiging in 2016 (t/m maand 12)	€ 103.200	€ 40.800
Bezoldiging per uur	€ 150	€ 150
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 103.200	€ 40.800
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting:

De heer M. Dijkman is in 2016 korter dan 6 maanden bij SMC als bestuurder werkzaam geweest. Er is dus geen sprake van een WNT-maximum.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Toeziethoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.T.H.M. Blox	A.J. van der Heijden
Functiegegevens	Lid raad van commissarissen	Lid raad van commissarissen
Aanvang en einde functievervulling in 2016	21/4 - 31/12	21/4 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 16.500	€ 16.500
Beloning	€ 4.000	€ 4.000
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ 4.000	€ 4.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 4.000	€ 4.000
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2015		
Aanvang en einde functievervulling in 2015	n.v.t.	n.v.t.
Beloning	€ -	€ -
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -
Totaal bezoldiging 2015	€ -	€ -

Toeziethoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	A.J. Verheul	A.C. Ansink	R.J. van Renterghem	D.F. Flink	M.A. Dutrée
Functiegegevens	Voorzitter/lid raad van commissarissen	Lid raad van commissarissen	Lid raad van commissarissen	Lid raad van commissarissen	Voorzitter van commissarissen
Aanvang en einde functievervulling in 2016	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Individueel WNT-maximum	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Beloning	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2015					
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 18/12	1/1 - 31/5	1/1 - 18/12	1/1 - 18/12	1/10 - 18/12
Beloning	€ 10.164	€ 4.235	€ 8.470	€ 8.470	€ 4.628
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging 2015	€ 10.164	€ 4.235	€ 8.470	€ 8.470	€ 4.628

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Bezoldiging of ontslaguitkering niet-topfunctionarissen

bedragen x € 1	Medisch Specialist	Medisch Specialist	Medisch Specialist
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
WNT-drempelbedrag bezoldiging	€ 165.000	€ 165.000	€ 165.000
Beloning	€ 184.395	€ 184.395	€ 184.395
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.870	€ 10.870	€ 10.870
Totaal bezoldiging	€ 195.265	€ 195.265	€ 195.265
Verplichte motivering	1)	1)	1)
WNT-drempelbedrag ontslaguitkering	€ -	€ -	€ -
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ -	€ -	€ -
Waarvan betaald in 2016	€ -	€ -	€ -
Verplichte motivering	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Voorgaande functie			
Gegevens 2015			
Functie(s) in 2015	Medisch Specialist	Medisch Specialist	Medisch Specialist
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0	1,0	1,0
Beloning	€ 177.295	€ 177.295	€ 177.295
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.717	€ 10.717	€ 10.717
Totaal bezoldiging 2015	€ 188.011	€ 188.011	€ 188.011

bedragen x € 1	Medisch Specialist	Medisch Specialist
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
WNT-drempelbedrag bezoldiging	€ 165.000	€ 165.000
Beloning	€ 184.395	€ 184.395
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.870	€ 10.870
Totaal bezoldiging	€ 195.265	€ 195.265
Verplichte motivering	1)	1)
WNT-drempelbedrag ontslaguitkering	€ -	€ -
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ -	€ -
Waarvan betaald in 2016	€ -	€ -
Verplichte motivering	n.v.t.	n.v.t.
Voorgaande functie		
Gegevens 2015		
Functie(s) in 2015	Medisch Specialist	Medisch Specialist
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0	1,0
Beloning	€ 177.295	€ 177.295
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.717	€ 10.717
Totaal bezoldiging 2015	€ 188.011	€ 188.011

1) Betreffende specialisten worden volgens AMS cao uitbetaald.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. Honoraria accountant

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
De honoraria van de accountant zijn als volgt:	€	€
Controle van de jaarrekening	110.000	100.000
Fiscale advisering	0	0
	<u>110.000</u>	<u>100.000</u>

21. 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.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Dr. P.C. van der Velden

Drs. P.M. Langenbach RC

.....
Lid Raad van Bestuur

.....
Lid Raad van Bestuur

Drs. J.T.H.M. Blox

Prof. Dr. A.J. van der Heijden

.....
Lid Raad van Commissarissen

.....
Lid Raad van Commissarissen

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van het Spijkenisse Medisch Centrum B.V. heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2017.

De Raad van Commissarissen van het Spijkenisse Medisch Centrum B.V. heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2017.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het behaalde resultaat staat ter vrije beschikking van het bestuur van de vennootschap

5.2.3 Nevenvestigingen

Het Spijkenisse Medisch Centrum heeft geen nevenvestigingen.

5.2.4 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de algemene vergadering en de raad van commissarissen van Spijkenisse Medisch Centrum B.V.

Verklaring over de jaarrekening 2016

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Spijkenisse Medisch Centrum B.V. op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016 van Spijkenisse Medisch Centrum B.V. te Spijkenisse ('de vennootschap') gecontroleerd. De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2016;
- de winst-en-verliesrekening over 2016; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is de Regeling verslaggeving WTZi.

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op paragraaf 5.1.4.1 'Continuïteitsveronderstelling' op pagina 5 in de toelichting van de jaarrekening. Uit de toelichting blijkt dat de aanvullende financieringsbehoefte afhankelijk is van een nog te verkrijgen borgstelling van de gemeente. Dit houdt een onzekerheid van materieel belang in, op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de vennootschap. Deze aangelegenheid doet geen afbreuk aan ons oordeel.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol WNT 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Ref.: e0403241

*PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Newtonlaan 205, 3584 BH Utrecht, Postbus 85096,
3508 AB Utrecht
T: 088 792 00 30, F: 088 792 95 08, www.pwc.nl*

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponereerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van Spijkenisse Medisch Centrum B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het jaarverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling verslaggeving WTZi en Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

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

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en Titel 9 Boek 2 BW.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi; en voor
- een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.



Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de vennootschap in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Ons controleoordeel beoogt een redelijke mate van zekerheid te geven dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen ontdekken.

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

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Utrecht, 31 mei 2017
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. A. Hakbijl RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2016 van Spijkenisse Medisch Centrum B.V.

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2016, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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