



Spijkenisse  
Medisch Centrum

# **Jaarverslaggeving 2017**

## **Spijkenisse Medisch Centrum B.V.**

**Spijkenisse**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2017**

5.1.1	Balans per 31 december 2017	2
5.1.2	Resultatenrekening over 2017	3
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	12
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	17
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	19
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	20

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	25
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	25
5.2.3	Nevenvestigingen	25
5.2	Controleverklaring	25

## **5.1 JAARREKENING**

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-2017	31-dec-2016
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	1	1
Materiële vaste activa	2	14.532.074	12.099.661
Totaal vaste activa		<u>14.532.075</u>	<u>12.099.662</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	3	388.895	376.030
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	1.839.009	1.951.144
Debiteuren en overige vorderingen	5	11.931.590	23.333.969
Liquide middelen	6	3.936.585	4.145.106
Totaal vlottende activa		<u>18.096.080</u>	<u>29.806.249</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>32.628.154</u></u>	<u><u>41.905.911</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	7	1.000	1.000
Algemene en overige reserves		<u>8.770.380</u>	<u>1.071.113</u>
Totaal eigen vermogen		8.771.380	1.072.113
<b>Vorzieningen</b>	8	146.654	332.638
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	9	4.000.000	2.000.000
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	10	19.710.120	38.501.160
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>32.628.154</u></u>	<u><u>41.905.911</u></u>

**5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017**

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	12	46.477.843	44.168.582
Subsidies	13	431.168	490.427
Overige bedrijfsopbrengsten	14	1.740.878	5.349.757
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>48.649.889</u>	<u>50.008.766</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	15	27.719.234	25.171.527
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	1.494.412	877.307
Overige bedrijfskosten	17	11.615.972	17.238.019
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>40.829.618</u>	<u>43.286.852</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		7.820.271	6.721.913
Financiële baten en lasten	18	-121.004	3.728
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>7.699.267</u>	<u>6.725.641</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		7.699.267	6.725.641
		<u>7.699.267</u>	<u>6.725.641</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			7.820.271		6.721.913
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16	1.494.412		877.307	
- mutaties voorzieningen	8	-185.984		-1.485.635	
			1.308.428		-608.328
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	-12.865		120.046	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	112.135		2.272.139	
- vorderingen	5	11.402.378		9.912.173	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	10	-18.791.040		-6.049.151	
			<u>-7.289.392</u>		<u>6.255.208</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.839.307		12.368.793
Ontvangen interest	18	-15.798		3.728	
Betaalde interest	18	-105.205		0	
			<u>-121.004</u>		<u>3.728</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>1.718.304</u>		<u>12.372.521</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	2	-5.715.087		-9.143.848	
Desinvesterings materiële vaste activa	2	1.788.262		0	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			<u>-3.926.825</u>		<u>-9.143.848</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Toename langlopende schulden	9	<u>2.000.000</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			<u>2.000.000</u>		<u>0</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u><u>-208.521</u></u>		<u><u>3.228.674</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		4.145.106		916.432
Stand geldmiddelen per 31 december	6		3.936.585		4.145.106
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-208.521</u></u>		<u><u>3.228.674</u></u>

## **5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **5.1.4.1 Algemeen**

#### ***Algemene gegevens en groepsverhoudingen***

Zorginstelling Spijkennis Medisch Centrum B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Spijkennis, op het adres Ruwaard van Puttenweg 500, 3201 GZ Spijkennis. Spijkennis 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 Spijkennis Medisch Centrum coöperatief U.A. De belangrijkste activiteit is het verlenen van ziekenhuiszorg.

Zorginstelling Spijkennis Medisch Centrum B.V. behoort tot het Spijkennis Medisch Centrum coöperatief U.A. Aan het hoofd van deze groep staat Spijkennis Medisch Centrum coöperatief U.A. te Rotterdam. De jaarrekening van zorginstelling Spijkennis Medisch Centrum B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Spijkennis Medisch Centrum coöperatief U.A. te Rotterdam. Spijkennis Medisch Centrum B.V. vormde een fiscale eenheid met Facilitair Bedrijf Regio Zuid B.V. voor de BTW. De activiteiten van Facilitair Bedrijf Regio Zuid B.V. zijn per 1-10-2016 overgegaan naar het Spijkennis Medisch Centrum B.V.

#### ***Verslaggevingsperiode***

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2017, 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.

Deze veronderstelling is gebaseerd op het positieve resultaat van 2017, de begroting 2018 en het te verwachten resultaat 2018. De door de Rabobank gestelde solvabiliteits eis van tenminste 25%, per september 2019, is door de gunstige resultaten van 2016 en 2017 nu al ruimschoots gehaald waardoor zelfstandige financiering mogelijk zou moeten zijn.

#### ***Vergelijking met voorgaand jaar***

Foutherstel

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. In 2017 heeft er een foutherstel 2016 plaatsgevonden. Voor een toelichting op het foutherstel zie 5,15 toelichting op de balans.

#### ***Grondslagen WNT***

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de organisatie 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 2017**

### ***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, 2016 en 2017 zijn de risico's verder verminderd.

De resterende in de jaarrekening 2017 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Spijkensise Medisch Centrum B.V. hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2016;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2017;
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 Spijkensise Medisch Centrum B.V. 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 2017 meegenomen en is de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2017 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

### ***Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2017***

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2017 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Spijkensise Medisch Centrum B.V.:

#### ***1. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2017***

Spijkensise Medisch Centrum B.V. heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2017 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 2017 opgenomen nuanceringen gezien het uiteindelijke resultaat van het zelfonderzoek nauwelijks afweek van de eerdere schattingen.

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2017 gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan.

Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2017 concluderen.

De instelling heeft, voor de jaarrekening deels op basis van een risicoanalyse, onderzoek verricht naar de risico's die voor Spijkensise Medisch Centrum B.V. materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken.

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



Doelmatigheidscontroles over 2017 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd (kunnen) worden. Spijkenisse Medisch Centrum B.V. 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 B.V. 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 B.V. heeft met de zorgverzekeraars voor 2017 schadelastafspraken op basis van plafondafspraken en PxQ afspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2017 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2017 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2017 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2017.

De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt. Ook afrekening van oude schadelastjaren met zorgverzekeraars kan nog tot nagekomen effecten leiden. Spijkenisse Medisch Centrum B.V. 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***

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt 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 waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Verder wordt een actie 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 Spijkennis Medisch Centrum B.V.

### **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 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 - 6,67 %.
- Machines en installaties : 5 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 %.
- Kosten van goodwill die van derden is verkregen: 10 %

Spijkensse Medisch Centrum B.V. heeft in 2018 door AAG Organisatie en Vastgoed B.V. een taxatie laten uitvoeren waarbij de waarde van het gebouw gesteld is op € 5.250.000, Afgezet tegen de verkrijgingsprijs resulteert dit in een boekwaarde van € 3.417.750 met een verwachte levensduur resterende levensduur van 15 jaar met een restwaarde van nul euro.

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

Schattingswijziging:

In 2017 heeft er, conform het beleid van Stichting CuraMare en gebaseerd op ervaring, een schattingswijziging plaatsgevonden. Tot 2017 werd de computerapparatuur afgeschreven in 3 jaar. Vanaf 2017 zal deze computerapparatuur afgeschreven worden in 5 jaar.

Het kwantitatieve effect in 2017 bedraagt: € 42.263. In 2018 en 2019 € 83.519 in 2020 -€ 22.139 in 2021 -€ 125.278 en in 2022 -€ 61.884

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**

Spijkensse Medisch Centrum B.V. hanteert geen 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 vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen is 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 (algemeen)***

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijk verplichting die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat er een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

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

### ***Voorzieningen persoonlijk levensfase budget (zonder toerekening aan jaren)***

Op basis van cao-verplichtingen is een voorziening voor de overgangsregeling Persoonlijk Levensfase Budget 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 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.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

##### ***Pensioenen***

Spijkensse 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 het Spijkensse Medisch Centrum B.V.. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Spijkensse Medisch Centrum 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2018 bedroeg de dekkingsgraad 99,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan in 2026 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Spijkensse Medisch Centrum heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het Spijkensse Medisch Centrum 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 B.V. 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.

Spijkenisse Medisch Centrum B.V.

### **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**

Spijkenisse Medisch Centrum 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

**ACTIVA**

**1. Immateriële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	1	1
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<u>1</u>	<u>1</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1	1
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>1</u>	<u>1</u>

**2. Materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	7.650.848	7.812.000
Machines en installaties	26.166	30.229
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.324.519	3.801.961
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	530.540	455.471
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>14.532.074</u>	<u>12.099.661</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	12.099.661	3.833.120
Bij: investeringen	5.715.086	9.143.848
Af: afschrijvingen	1.494.412	877.307
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	1.788.262	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>14.532.073</u>	<u>12.099.661</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-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Medische middelen	311.201	316.941
Overige voorraden	77.695	59.090
<b>Totaal voorraden</b>	<u>388.895</u>	<u>376.030</u>



5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2017	31-dec-2016
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	7.262.343	6.826.890
Af: ontvangen voorschotten	-5.423.334	-4.875.746
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>1.839.009</u>	<u>1.951.144</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
CZ	3.504.081	0	2.634.000	870.081
Achmea	1.405.985	0	1.430.000	-24.015
VGZ	1.126.286	0	815.334	310.952
Menzis	411.697	0	250.000	161.697
Multizorg	290.713	0	0	290.713
DSW	513.283	0	281.000	232.283
Passanten	10.298	0	13.000	-2.702
Totaal (onderhanden werk)	<u>7.262.343</u>	<u>0</u>	<u>5.423.334</u>	<u>1.839.009</u>

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2017	31-dec-2016
	€	€
Vorderingen op debiteuren	6.654.292	7.963.199
Nog te factureren omzet DBC's/DBC-zorgproducten	4.616.443	14.203.780
Vorderingen op groepsmaatschappij FBRZ	6.266	67.879
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1.000	1.000
Vooruitbetaald en nog te factureren overige debiteuren	305.726	133.449
Te ontvangen bedragen	340.712	960.529
Meerkeuze arbeidsvoorwaarden	7.150	4.133
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>11.931.590</u>	<u>23.333.969</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 733.374 (vorig jaar € 565,739). Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2017	31-dec-2016
	€	€
Bankrekeningen	3.933.557	4.140.252
Kassen	3.028	4.854
Totaal liquide middelen	<u>3.936.585</u>	<u>4.145.106</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

**7. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Kapitaal	1.000	1.000
Algemene en overige reserves	<u>8.770.380</u>	<u>1.071.113</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>8.771.380</u></u>	<u><u>1.072.113</u></u>

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	1.000	0	0	1.000
Totaal kapitaal	<u><u>1.000</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.000</u></u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	0	0	0	0
Totaal bestemmingsfondsen	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve vrij vermogen	1.071.113	7.699.267	0	8.770.380
Overige reserves:				
Overige reserves	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	<u><u>1.071.113</u></u>	<u><u>7.699.267</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>8.770.380</u></u>

**Toelichting:**

Het bestuur stelt voor om het resultaat van het verslagjaar 2017 toe te voegen aan de algemene reserve vrij vermogen.

**Fouterstel 2016:**

De vergelijkende cijfers 2016 wijken af van de cijfers in de jaarrekening 2016 als gevolg van een correctie van de vorderingsposities

1) Een reeds geïdentificeerde vorderingspositie per abuis niet in de jaarrekening 2016 was opgenomen welke in het beginvermogen per 1 januari 2016 is verwerkt;

2) Een nog te factureren positie eind 2015 niet is teruggedraaid terwijl de nog te factureren positie per eind 2016 wel is opgeboekt.

Deze correctie is verwerkt in de omzet 2016;

3) De ophoging van een schadelastplafond over 2016 voorafgaand aan het vaststellen van de jaarrekening 2016 niet was meegenomen in de opbrengsten. Deze correctie is verwerkt in de omzet 2016.

De verwerking van deze fouten heeft per saldo € 1,1 miljoen effect op het vermogen en tevens zijn voor € 0,3 miljoen negatief de vergelijkende cijfers 2016 aangepast (omzet, resultaat en vermogen). Voor € 1,4 miljoen positief is het beginvermogen per 1/1/2016 gecorrigeerd.

**5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**

**8. Voorzieningen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2017</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-2017</b>
	€	€	€	€	€
Voorziening uitgestelde beloningen	12.214	4.285	0	0	16.499
Voorziening langdurig ziek	1.844	96.883	0	0	98.727
Voorziening levensfasebudget	46.288	0	0	14.860	31.428
Voorziening verlieslatend contract	272.292	0	272.292	0	0
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>332.638</b>	<b>101.168</b>	<b>272.292</b>	<b>14.860</b>	<b>146.654</b>

*Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:* **31-dec-2017**

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	31.428
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	115.226
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	16.499

**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 er een mogelijke transitievergoeding meegenomen binnen de voorziening.

*Voorziening levensfasebudget*

Op basis van cao-verplichtingen is een voorziening voor de overgangsregeling Persoonlijk Levensfase Budget opgenomen.

*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)**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-2017</b>	<b>31-dec-2016</b>
	€	€
Overige langlopende schulden	2.000.000	3.000.000
<b>Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	<b>2.000.000</b>	<b>3.000.000</b>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	€	€
Stand per 1 januari	3.000.000	3.000.000
Bij: nieuwe leningen	4.000.000	0
Af: aflossingen	3.000.000	0
<b>Stand per 31 december</b>	<b>4.000.000</b>	<b>3.000.000</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	1.000.000
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<b>4.000.000</b>	<b>2.000.000</b>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	0	1.000.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	4.000.000	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.

## Spijkensse Medisch Centrum B.V.

### 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

#### 10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Crediteuren	2.949.296	6.279.559
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	0	1.000.000
Aflossing kortlopende lening	1.000.000	0
Schulden aan related party	2.128.090	0
Rekening couranten coöperatie leden	1.500.000	5.500.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	786.797	794.887
Schulden terzake pensioenen	-1.557	57.880
Nog te betalen salarissen	3.740	64.556
Overige schulden:		
Schuld aan groepsmaatschappij FBRZ	365.933	397.605
Nog te betalen kosten:		
Nog te betalen bedragen	3.738.134	9.903.414
Overige overlopende passiva:		
Vakantiegeld	426.670	373.640
Vakantiedagen en Persoonlijk Levensfase Budget	1.013.485	809.195
Voorschotten verzekeraars	5.799.532	13.320.424
Totaal overige kortlopende schulden	<u>19.710.120</u>	<u>38.501.160</u>

#### 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>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Te betalen:		
Binnen 1 jaar	5.881	8.640
Tussen 2 en 5 jaar	0	8.640
Meer dan 5 jaar	0	0
	<u>5.881</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	967.886	1.759.969
Tussen 2 en 5 jaar	541.540	72.640
Meer dan 5 jaar	0	44.565
	<u>1.509.426</u>	<u>1.877.174</u>

##### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

##### Claimsituatie

Spijkensse Medisch Centrum B.V. 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 het Ruwaard van Putten Ziekenhuis heeft Spijkensse Medisch Centrum B.V., Spijkensse Medisch Centrum coöperatief U.A. (voorheen Coöperatie Zorg in regio zuid coöperatief U.A.), Maasstad Ziekenhuis, Ikazia Ziekenhuis, Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis, de tot hen behorende vakgroepen en/of curatoren van het Ruwaard van Putten Ziekenhuis in rechte betrokken om beweerdelijk geleden schade op die partijen te verhalen. De rechtbank Rotterdam heeft op 28 november 2017 vonnis gewezen en alle vorderingen afgewezen. De opgenomen voorziening is in 2017 ten gunste vrijgevallen op de algemene kosten.

##### Verplichtingen uit hoofde van Macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI-omzetplafond ingesteld waarvan het volgende omzetplafond voor 2017 relevant is voor Spijkensse Medisch Centrum B.V. MBI-omzetplafond medisch specialistische zorg (TB/REG-17631-01). Voor de jaren 2016 en 2017 is op basis van huidige inzichten in de medischspecialistische zorg een overschrijding zichtbaar ten opzichte van de afgesproken kaders voor het MBI voor de betreffende jaren. Volgens het Onderhandelaarsakkoord medisch specialistische zorg 2019 t/rn 2022 d.d. 25 april 2018 zal ten aanzien van deze overschrijdingen het MBI niet worden ingezet.

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
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2017</b>						
- 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 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- 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>
<b>Stand per 31 december 2017</b>						
- 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 2017	<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
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari</b>						
<b>- aanschafwaarde</b>						
- aanschafwaarde	7.812.000	142.929	7.326.076	455.471	0	15.736.476
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	112.700	3.524.115	0	0	3.636.815
Boekwaarde per 1 januari	<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>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	69.960	17.621	3.764.174	1.863.331	0	5.715.086
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	231.112	21.684	1.241.616	0	0	1.494.412
- 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	142.610	1.788.262	0	1.930.872
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	142.610	0	0	142.610
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>-161.152</u>	<u>-4.063</u>	<u>2.522.558</u>	<u>75.069</u>	<u>0</u>	<u>2.432.412</u>
<b>- aanschafwaarde</b>						
- aanschafwaarde	7.881.960	160.550	10.856.782	2.318.802	0	21.218.094
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	231.112	134.384	4.532.262	1.788.262	0	6.686.020
<b>Stand per 31 december</b>	<u>7.650.848</u>	<u>26.166</u>	<u>6.324.520</u>	<u>530.540</u>	<u>0</u>	<u>14.532.074</u>

## BIJLAGE

## 5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflossingswijze	Aflossing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
CZ	21-jun-13	3.000.000	5,5	Niet achtergesteld	0,00%	3.000.000	0	2.000.000	1.000.000	0	∞	overgeboekt naar kortlopend	0	Geen
Maasstad ziekenhuis	1-mei-17	2.000.000	10,0	Niet achtergesteld	3,00%	0	2.000.000	0	2.000.000	0	2	In onderling overleg	0	pand
Van Weel Bethesda ziekenhuis	1-mei-17	2.000.000	10,0	Niet achtergesteld	3,00%	0	2.000.000	0	2.000.000	0	2	In onderling overleg	0	pand
<b>Totaal</b>						<b>3.000.000</b>	<b>4.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	

**Toelichting:**

CZ

De lening verstrekt door CZ is begin 2018 voor een bedrag van € 2,0 miljoen verrekenend met de openstaande facturen. Het restant van € 1,0 miljoen zal eveneens in 2018 worden verrekenend dan wel door SMC worden afgelost.

VWB / MSZ

De opgenomen leningen hebben een looptijd van 10 jaar en worden in principe aan het einde van de looptijd in één keer afgelost, er is een mogelijkheid tot onbeperkte vervroegde aflossing.

Het saldo van de geleende gelden van VWB en MSZ zijn altijd aan elkaar gelijk.

Het maximaal op te nemen bedrag in rekening-courant met VWB en MSZ bedraagt € 3,0 miljoen. Looptijd is tot en met december 2018 met mogelijkheid tot verlenging in onderling overleg.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**BATEN**

**12. Opbrengsten zorgprestaties**

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Honorariumopbrengsten vrijgevestigd medisch specialisten die aan de instelling voor medisch specialistische zorg declareren	0	0
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	46.477.843	44.168.582
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	0	0
Overige zorgprestaties	0	0
Totaal	<u>46.477.843</u>	<u>44.168.582</u>

**13. Subsidies**

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	431.168	490.427
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	0
Totaal	<u>431.168</u>	<u>490.427</u>

**14. Overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Facilitaire diensten	810.441	377.157
Overige opbrengsten	889.263	547.599
Buitengewone baten	41.174	4.425.000
Totaal	<u>1.740.878</u>	<u>5.349.757</u>

**Toelichting:**

De stijging in de opbrengsten facilitaire diensten wordt voornamelijk veroorzaakt door extra (tijdelijke) huuropbrengsten. De overige opbrengsten bestaan uit opbrengsten doorbelaste kosten Dialyse en boekwinsten op verkoop MVA. De buitengewone baten betreft in 2016 de kwijtscheldingen van vorderingen en leningen van Het Van Weel-Bethesda Ziekenhuis, Maasstad Ziekenhuis en het Ikazia Ziekenhuis.



5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	10.972.127	11.111.001
Sociale lasten	1.659.463	1.752.700
Pensioenpremies	860.205	887.209
<i>Subtotaal</i>	<u>13.491.795</u>	<u>13.750.910</u>
<i>Andere personeelskosten:</i>		
Andere personeelskosten	476.114	-175.865
<i>Subtotaal</i>	<u>476.114</u>	<u>-175.865</u>
Personeel niet in loondienst	13.751.325	11.596.482
Totaal personeelskosten	<u>27.719.234</u>	<u>25.171.527</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>235</u>	<u>231</u>
Het aantal werkzame personen buiten Nederland is nihil.		

**Toelichting:**

De kosten personeel niet in loondienst bestaan voornamelijk uit kosten van inhuur medisch specialisten, doorbelasting van het personeel vanuit CuraMare en het Maasstad Ziekenhuis 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.

In 2016 is het saldo andere personeelskosten per saldo een bate doordat een aantal dotaties aan voorzieningen, welke gevormd zijn in 2015, in 2016 niet meer noodzakelijk werden geacht.

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	1.494.412	877.307
Totaal afschrijvingen	<u>1.494.412</u>	<u>877.307</u>

**Toelichting:**

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>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	622.957	198.264
Algemene kosten	-153.350	4.007.884
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	9.957.269	10.143.554
Onderhoud en energiekosten	1.022.796	270.599
Huur en leasing	91.842	689.966
Dotaties en vrijval voorzieningen en reserveringen	60.000	-470.100
Verhuiskosten intramuraal	14.458	0
Facilitaire kosten FBRZ	0	2.397.851
Totaal overige bedrijfskosten	<u>11.615.972</u>	<u>17.238.019</u>

**Toelichting:**

De algemene kosten zijn € 4,2 mln. lager dan vorig jaar door een vrijval van een kortlopende schuld.

De bijdrage ten behoeve van de facilitairekosten aan het FBRZ zijn in 2017 komen te vervallen. De kosten voor voeding en onderhoud en energie zijn hierdoor toegenomen.

Huur en leasing daalt doordat het onroerend goed eind 2016 in eigendom is gekomen van het SMC.

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	-15.798	3.728
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
<i>Subtotaal financiële baten</i>	<u>-15.798</u>	<u>3.728</u>
Rentelasten	-105.205	0
Overige financiële lasten	0	0
<i>Subtotaal financiële lasten</i>	<u>-105.205</u>	<u>0</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-121.004</u>	<u>3.728</u>

**Spijkenisse Medisch Centrum B.V.**

**5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**20. Honoraria accountant**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	268.101	110.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)		0
3 Fiscale advisering		0
4 Niet-controlediensten	42.583	0
	<u>310.684</u>	<u>110.000</u>

**21. Transacties met verbonden partijen**

	<u>2017</u>
	€
Personele kosten en honorarium	3.992.316
Geneesmiddelen en kosten onderzoeken	6.379.566
Ontvangen leningen en kredieten	1.500.000
Overigen	281.827
Saldo van de mutatie met verbonden partijen	<u>12.153.709</u>

Spijkenisse Medisch Centrum B.V. heeft zich verbonden met de navolgende partijen: Stichting Maasstad Ziekenhuis, Stichting CuraMare, Van Week Bethesda Ziekenhuis en het Ikazia Ziekenhuis  
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

**Spijkensse Medisch Centrum B.V.**

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op het Medisch Centrum Spijkensse. Het voor Medisch Centrum Spijkensse toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 166.000,-. Voor Medisch Centrum Spijkensse is de zorgklasse IV van toepassing. Op basis van kentallen zijn er 11 punten berekend. Er is geen sprake van een overschrijding van voornoemd bezoldigingsmaximum.

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
P. Langenbach	bestuurder
P.C. van der Velden	bestuurder

**Toelichting:**

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 aan het Spijkensse Medisch Centrum toegerekend.

**Toezichthoudende topfunctionarissen**

bedragen x € 1	J.T.H.M. Blox	A.J. van der Heijden
Functiegegevens	[Voorzitter RvC]	[Lid RvC]
Aanvang en einde functievulling in 2017	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Bezoldiging	€ 4.000	€ 4.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 24.900	€ 16.600
/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 4.000</b>	<b>€ 4.000</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2016</b>		
Aanvang en einde functievulling in 2016	21/04 - 31/12	21/04 - 31/12
Bekoning plus belastbare onkostenveropedingen	€ 4.000	€ 4.000
Bekoningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -
<b>Totale bezoldiging 2016</b>	<b>€ 4.000</b>	<b>€ 4.000</b>

## **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 2017 vastgesteld in de vergadering van 29 juni 2018.

De Raad van Toezicht van het Spijkenisse Medisch Centrum B.V. heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 29 juni 2018.

### **5.2.2 Nevenvestigingen**

Het Spijkenisse Medisch Centrum heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.3 Controleverklaring**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**