

Jaarrekening 2017

**Stichting Ziekenhuis
Nij Smellinghe**

INHOUDSOPGAVE	Pagina	
5.1	Jaarrekening 2017	
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2017	4
5.1.2	Geconsolideerd resultatenrekening over 2017	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2017	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017	15
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	23
5.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	24
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	25
5.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2017	26
5.1.9	Geconsolideerde gesegmenteerde resultatenrekening over 2017	33
5.1.10	Balans per 31 december 2017	36
5.1.11	Resultatenrekening over 2017	37
5.1.12	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	38
5.1.13	Toelichting op de balans per 31 december 2017	39
5.1.14	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	47
5.1.15	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	48
5.1.16	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	49
5.1.17	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	50
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	55
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	55
5.2.3	Resultaatbestemming	55
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	55
5.2.5	Nevenvestigingen	55
5.2.6	Controleverklaring	56

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2017 x € 1.000	31-dec-16 x € 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	59.908	63.942
Financiële vaste activa	2	432	522
Totaal vaste activa		<u>60.340</u>	<u>64.464</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	1.817	2.113
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	3.256	898
Overige vorderingen	6	17.957	17.367
Liquide middelen	7	37.117	36.683
Totaal vlottende activa		<u>60.147</u>	<u>57.060</u>
Totaal activa		<u><u>120.488</u></u>	<u><u>121.524</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	8	310	310
Bestemmingsreserves		17.161	17.161
Algemene en overige reserves		40.855	38.284
Aandeel derden		4	-43
Totaal eigen vermogen		<u>58.330</u>	<u>55.712</u>
Vorzieningen	9		
Overige voorzieningen		9.377	10.950
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	11.015	11.860
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	5	16.842	20.935
Overige kortlopende schulden	11	24.924	22.068
Totaal passiva		<u><u>120.488</u></u>	<u><u>121.524</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u> x € 1.000	<u>2016</u> x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	13	120.428	114.056
Subsidies	14	1.587	1.987
Overige bedrijfsopbrengsten	15	7.314	7.446
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>129.329</u>	<u>123.489</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	57.668	55.461
Afschrijvingen materiële vaste activa	17	8.008	8.452
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	18	23.033	21.617
Overige bedrijfskosten	19	37.506	35.130
Som der bedrijfslasten		<u>126.215</u>	<u>120.660</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		3.114	2.829
Financiële baten en lasten	20	-496	-577
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>2.618</u>	<u>2.252</u>
Resultaat aandeel derden		-47	-32
GROEPSRESULTAAT		<u>2.571</u>	<u>2.220</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> x € 1.000	<u>2016</u> x € 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve		2.571	2.220
Reserve aanvaardbare kosten		<u>2.571</u>	<u>2.220</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2017		2016	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			3.114		2.829
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	1	8.008		8.452	
- desinvestering in materiële vaste activa	1	-		149	
- aandeel derden		-		32	
- afwaardering lening zorggroep Pasana		-		-	
- mutaties voorzieningen	9	-1.573		-2.742	
			6.436		5.891
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	3	296		42	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	-2.358		-693	
- vorderingen		-591		5.205	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	5	-4.093		5.974	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	2.993		-2.484	
			-3.753		8.044
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			5.797		16.764
Ontvangen interest		44		74	
Betaalde interest		-523		-651	
			-479		-577
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			5.318		16.187
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-3.979		-5.779	
Desinvesteringen in materiële vaste activa (Des) Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	2	-		-35	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-3.979		-5.814
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Verstrekke lening	2	-		-185	
Aflossing verstrekke lening	2	90		190	
Nieuw opgenomen leningen		-		-	
Aflossing langlopende schulden	10	-995		-1.130	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-905		-1.125
Mutatie geldmiddelen			434		9.247
Stand geldmiddelen per 1 januari			36.683		27.436
Stand geldmiddelen per 31 december			37.117		36.683
Mutatie geldmiddelen			434		9.247

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe is statutair (en feitelijk) gevestigd te Drachten, op het adres Compagnonsplein 1 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41000763

De belangrijkste activiteit is het exploiteren van een ziekenhuis.

Stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe behoort tot stichting Combinatieholding Ziekenhuis "Nij Smellinghe" / Zorggroep Pasana. Vanwege het faillissement van Zorggroep Pasana is consolidatie op groepsniveau nog niet mogelijk. Medio 2017 is het bestuur en toezicht ingebracht bij de rechtspersoon stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe. De stichting combinatieholding is inmiddels een lege stichting. Zodra het faillissement van Pasana is afgewikkeld kan deze stichting worden opgeheven.

De Poliklinische apotheek Nij Smellinghe BV is een 55% dochter van stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe. Deze jaarrekening is tezamen met de enkelvoudige jaarrekening van stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe opgenomen in deze geconsolideerde jaarrekening van stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de richtlijnen voor jaarverslaglegging (RJ 655) en titel 9 boek 2 burgerlijk wetboek en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2016 zijn, waar nodig en mogelijk, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken. Indien van toepassing, wordt dit vermeld in de toelichting op de betreffende post. In 2017 is zowel in de cijfers over 2016 als 2017 de intercompany omzet en voedingskosten i.v.m. doorbelastingen vanuit het restaurant/keuken geëlimineerd. De correctie betreft in 2017: € 366K en in de vergelijkende cijfers 2016: € 302K.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Voorzieningen
- Schadelastbepaling verzekeraars t.a.v. de verwachte omzet (prognose) op schadelastjaar

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Consolidatie

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

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe.

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

De volgende entiteiten zijn in de consolidatie opgenomen.

- Stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe
- Poliklinische Apotheek Nij Smellinghe BV, statutair gevestigd aan het compagnonsplein 1 te Drachten. Deze BV exploiteert een 1e lijns apotheek.

Deze BV is een 55% dochter van stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe Het aandeel derden (45%) is in handen van de Apotheekhoudenden Smellinghe Wâld BV.

Verbonden partijen

De volgende maatschappijen worden als verbonden partij van Stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe aangemerkt (en zijn niet meegenomen in de consolidatie):

- Stichting Combinatieholding ziekenhuis "Nij Smellinghe"/ zorggroep Pasana

De volgende transacties hebben plaatsgevonden met deze verbonden partijen:

Met ingang van 01-01-2017 is het bestuur en toezicht reeds administratief verwerkt in de administratie van Nij Smellinghe. Medio 2017 is dit middels een statutenwijziging ook juridisch geëffectueerd. Er hebben derhalve geen transacties meer plaats gevonden in 2017 met deze verbonden partij.

Fiscale eenheid

Stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met de volgende instellingen en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

Ultimo 2017 bedraagt de schuld van de fiscale eenheid EURO 23.582.

- Stichting Multifunctioneel centrum Dokkum
- Poliklinische apotheek Nij Smellinghe BV (vanaf 01-01-2017)

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe 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 voordelen 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De verkrijgingsprijs betreft de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

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

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:

- Bedrijfsgebouwen : 2,5 %.
- Machines en installaties : 5 - 10 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 - 20 %.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Voor eventuele feitelijke verplichtingen of garantstellingen wordt een voorziening gevormd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Vervreemding van vaste activa

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

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere opbrengstwaarde, onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, voor zover daartoe aanleiding bestaat.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten worden bij eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de na deze alinea beschreven manier gewaardeerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Afgeleide financiële instrumenten

Afgeleide instrumenten worden gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde, tenzij hedge accounting onder het kostprijs hedge model wordt toegepast. De eerste waardering voor afgeleide financiële instrumenten is reële waarde.

Na eerste waardering worden afgeleide financiële instrumenten gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde. Stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Toelichting van risico's van financiële instrumenten

Nij Smellinghe maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de Raad van Bestuur van de stichting een Treasury statuut vastgesteld waarin het financieringsbeleid is vastgelegd. Daarnaast beschikt de stichting over (meerjaren) liquiditeits- en investeringsbegrotingen welke zijn goedgekeurd door de Raad van Bestuur.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderv verliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DOT-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-Zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. De afgeleide zorgproducten zijn bepaald op basis van de registratie per balansdatum, gebruikmakend van de OHW grouper.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vorzieningen (algemeen)

Vorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting. Bij de bepaling van de voorzieningen is uitgegaan van een gelijke prijs- en/of salarisstijging aan de disconteringsvoet, waardoor dit geen impact heeft op de contante waarde berekening.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan met een looptijd van 20 jaar. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

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

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de waarde van de verwachte in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen.

Voorziening claims, geschillen en rechtsgedingen

Een voorziening uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen wordt gevormd indien het waarschijnlijk is dat de stichting in een procedure zal worden veroordeeld. De voorziening betreft de beste schatting van het bedrag waarvoor de verplichting kan worden afgewikkeld, en omvat tevens de proceskosten. Daarnaast houdt de voorziening verband met de geschatte kosten van de toegezegde garanties aan specialisten. Deze geschatte kosten zijn gebaseerd op de onderliggende overeenkomsten vermenigvuldigd met de kans dat de uitkomst zich voor zal doen.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieke medewerkers houdt verband met de geschatte kosten van langdurig ziekteverzuim en wachtgeldverplichtingen welke voor rekening en risico van de Stichting komen. De voorziening betreft de beste schatting van het bedrag waarvoor de verplichtingen kunnen worden afgewikkeld en is gebaseerd op de langdurig zieken en wachtgeldgerechtigde medewerkers ultimo boekjaar.

Voorziening ORT 2012-2014

Vanwege een uitspraak van de kantonrechter in 2015, dat verpleegkundigen vallend onder de cao ziekenhuiszorg recht hebben op doorbetaling van ORT vergoeding over verlofuren, is een voorziening gevormd voor nabetaling hiervan over de jaren 2012-2014.

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.

Leasing

Stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend, en niet zozeer de juridische vorm. Nij Smellinghe heeft op dit moment alleen operationele lease overeenkomsten afgesloten.

Operationele leases

Als Stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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 verplichting, 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.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Opbrengsten

De opbrengsten zijn voor wat betreft de omzet of daarmee gelijk te stellen middelen berekend aan de hand van de voorschriften voor de bekostiging. De omzet DBC's is hierdoor bepaald aan de hand van de "Handreiking Omzetverantwoording Medisch Specialistische Zorg". Voor wat betreft de overige opbrengsten is dit gebaseerd op het gefactureerde of doorberekende bedrag voor geleverde goederen en diensten onder aftrek van omzetbelasting en kortingen. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

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

Pensioenen

Nij Smellinghe heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen, welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en aantal dienstjaren.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds PFZW. Nij Smellinghe 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 dit toelaat. In 2017 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 104% te hebben. Naar de stand van ultimo december 2017 is de actuele dekkingsgraad van het pensioenfonds 98,6% pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Nij Smellinghe 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. Nij Smellinghe 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 en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

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 de jaren hierna zijn de risico's verder verminderd.

De resterende in de jaarrekening 2017 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Nij Smellinghe hebben betrekking op:

1. Definitieve afwikkeling zelfonderzoek 2016 met de zorgverzekeraars;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2017;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar;

Deze issues zijn (inclusief de afwikkeling hiervan) hierna toegelicht voor Nij Smellinghe:

1. Definitieve afwikkeling zelfonderzoek 2016 met de zorgverzekeraars
Eind januari 2018 heeft Nij Smellinghe fase 3 van het zelfonderzoek met de controlerende verzekeraars volledig afgerond.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2017

Nij Smellinghe is gestart met de controles in het kader van de rechtmatigheidscontroles MSZ 2017. Met ingang van het controlejaar 2016 gebruikt Nij Smellinghe hiervoor de tool Notiz van Performance. Nij Smellinghe voert dit (middels deze tool) uit conform de gepubliceerde handreiking. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting zal Nij Smellinghe de definitieve rapportage vóór 30 juni 2018 aan de representerende zorgverzekeraars aanleveren en volgt voor eind oktober 2018 uitsluitel over dit onderzoek. Dit kan naar verwachting van de raad van bestuur van Nij Smellinghe leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Het bestuur van Nij Smellinghe heeft de ambitie uitgesproken om toe te werken naar een Horizontaal Toezicht convenant uiterlijk in 2020. In 2018 zijn hiertoe de eerste stappen gezet.

Doelmatigheidscontroles over 2017 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden.

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.

Nij Smellinghe heeft met de zorgverzekeraars voor 2017 schadelastafspraken op basis van plafondafspraken 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 en rekening houdend met de verwachte effecten van het zelfonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2017 verwerkt. De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. Ook afrekening van oude schadelastjaren met zorgverzekeraars kan nog tot nagekomen effecten leiden. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

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 Nij Smellinghe op basis van de ons nu bekende feiten en omstandigheden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.5 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. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	32.736	34.456
Machines en installaties	10.723	12.117
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	16.375	17.369
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	74	-
Totaal materiële vaste activa	59.908	63.942

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

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	63.940	66.767
Bij: investeringen	3.979	5.779
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: desinvesteringen	-	148
Af: afschrijvingen	8.011	8.457
Boekwaarde per 31 december	59.908	63.942

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Overige deelnemingen	202	202
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	-
Overige vorderingen	230	320
Totaal financiële vaste activa	432	522

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	522	527
Kapitaalstortingen	-	185
Verstreckte leningen	-	-
Aflossing leningen	-90	-190
Boekwaarde per 31 december	432	522

Toelichting:

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

De lening aan zorggroep Pasana heeft per ultimo 2014 een boekwaarde van € 3,9 miljoen (2013: € 10.860). Deze lening is in 2014 geheel afgewaardeerd gezien de grote onzekerheid omtrent de inbaarheid hiervan als gevolg van het faillissement van zorggroep Pasana op 28 november 2014. Gedurende 2015, 2016 en 2017 hebben geen mutaties ten aanzien van de verstrekte lening plaatsgevonden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

Toelichting (vervolg)

De kapitaalstorting betreft een aan de medische aansprakelijkheidsverzekeraar Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. verrichte storting. Stichting ziekenhuis Nij Smellinghe is lid van de onderlinge waarborgmaatschappij evenals ruim 80 andere ziekenhuizen en zorginstellingen. Indien vereist vult stichting ziekenhuis Nij Smellinghe, samen met de andere leden, het vermogen aan van Centramed middels een kapitaalstorting. In 2016 is een storting gedaan van € 35.474, waarmee de totale waarde van het gestorte kapitaal uitkomt op € 202.210. In 2017 zijn geen additionele stortingen gedaan.

Stichting ziekenhuis Nij Smellinghe heeft twee leningen aan gelieerde entiteiten verstrekt, namelijk de Poliklinische Apotheek Nij Smellinghe BV en stichting Multifunctioneel Centrum Dokkum. Aflossing vindt plaats overeenkomstig het overeengekomen aflossingsschema. De leningen hebben een resterende looptijd tot respectievelijk 1 januari 2017 en 1 januari 2019.

Daarnaast stelt stichting ziekenhuis Nij Smellinghe een rekening courant faciliteit beschikbaar ten behoeve van de Poliklinische apotheek Nij Smellinghe BV. Over de lening en de rekening courant faciliteit wordt een zakelijke rente in rekening gebracht.

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Medische middelen	1.763	2.057
Hotelfunctie	27	24
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	18	20
Benodigdheden onderhoud terrein, gebouwen, installaties en energie	10	11
Totaal voorraden	<u>1.817</u>	<u>2.113</u>

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's en overige zorgproducten	14.917	12.586
Aanbetalingen onderhanden werk / Voorschotten DOT's	-11.661	-11.688
Totaal onderhanden werk	<u>3.256</u>	<u>898</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. Overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	8.188	7.647
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	8.528	8.941
<i>Overige vorderingen:</i>		
Vooruitbetaalde bedragen	1.080	421
<i>Nog te ontvangen bedragen:</i>		
Interest	27	55
Subsidie	-	108
BTW	-	9
<i>Overige overlopende activa:</i>		
Ziekengeld / WAO / Sociale premies	98	83
Nog te factureren leveranties	36	102
Totaal overige vorderingen	<u>17.957</u>	<u>17.367</u>

Toelichting:

Op bovenstaande debiteurenvordering is een voorziening voor dubieuze debiteuren ter hoogte van € 295K (2016: € 309K) in mindering gebracht.

7. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	37.086	36.672
Kassen	31	10
Totaal liquide middelen	<u>37.117</u>	<u>36.683</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	310	310
Bestemmingsreserves	17.161	17.161
Algemene en overige reserves	40.855	38.284
Aandeel derden	4	-43
Totaal eigen vermogen	<u>58.330</u>	<u>55.712</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	310	-	-	310
Totaal kapitaal	<u>310</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>310</u>

Bestemmingsreserves

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>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves	17.161	-	-	17.161
Totaal reserves	<u>17.161</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17.161</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>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	28.098	2.571	-	30.669
Algemene en overige reserves	10.186	-	-	10.186
Totaal algemene en overige reserves	<u>38.284</u>	<u>2.571</u>	<u>-</u>	<u>40.855</u>

Aandeel derden

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>
	€	€	€	€
Aandeel derden	-43	47	-	4
Totaal algemene en overige reserves	<u>-43</u>	<u>47</u>	<u>-</u>	<u>4</u>

Toelichting:

Het aandeel derden betreft het minderheidsbelang van 45% in de Poliklinische Apotheek Nij Smellinghe BV, welke in handen is van de Apotheekhoudenden Smellinghe Wâld BV.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
Overige voorzieningen:					
Claims, geschillen en rechtsgedingen	2.207	620	1.229	502	1.096
Herstructurering	-	188	-	-	188
Jubilea	752	134	102	-	784
Samenwerking ziekenhuizen/ketenzorg	538	-	55	483	-0
Huisvesting	5.563	395	348	-	5.609
PLB-uren	1.090	-	208	-	882
Langdurig zieken	427	571	181	-	817
ORT verlof 2012-2014	373	-	330	43	-
Totaal voorzieningen	10.950	1.908	2.453	1.028	9.377

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

31-dec-2017

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

2.134
7.244

Toelichting per categorie voorziening:**Voorziening claims, geschillen, garanties en rechtsgedingen:**

Deze voorziening wordt getroffen voor de kosten welke voort zullen komen uit het te betalen eigen risico dat is verbonden aan de afgesloten dekking tegen medische aansprakelijkheid, respectievelijk verwachte claims en garanties gekoppeld aan de bedrijfsvoering.

Voorziening herstructurering:

De voorziening wordt getroffen ten behoeve van het ombouwen van de totale organisatie naar een procesgerichte organisatie welke o.a. het gevolg is van in gang gezette ontwikkelingen t.a.v. concentratie en spreiding van medische functies.

Voorziening jubilea:

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen, rekening houdend met een verwachte blijfkans en opwaartse CAO- en sociale lastendruk.

Voorziening samenwerking ziekenhuizen/ketenzorg:

De voorziening is getroffen voor de dekking van kosten welke noodzakelijk zijn om op een adequate wijze in te kunnen spelen op ontwikkelingen zoals die zich thans voltrekken t.a.v. het ontstaan van samenwerkingsverbanden tussen ziekenhuizen onderling en in de totale zorgketen.

Voorziening huisvesting:

De voorziening dient in hoofdzaak ter dekking van groot onderhoud op basis van een meerjaren onderhouds- en renovatieplan welke voor een looptijd van 20 jaar is opgesteld.

Voorziening PLB-uren:

Vanaf 2010 is het onderwerp PLB-uren opgenomen in de CAO Ziekenhuizen. Onderdeel van deze PLB-systematiek is een uitgebreide overgangsregeling. De voorziening PLB-uren is getroffen ter dekking van de kosten van de overgangsregeling.

Voorziening zieken:

De voorziening is gevormd voor de doorbetalingsverplichting en eventuele transitievergoeding van langdurig zieke medewerkers die naar verwachting niet meer zullen terug keren in hun eigen functie.

Voorziening ORT verlof:

Vanwege een uitspraak van de kantonrechter in 2015, dat verpleegkundigen vallend onder de cao ziekenhuiszorg recht hebben op doorbetaling van ORT vergoeding over verlofuren, is een voorziening gevormd voor nabetaling hiervan over de jaren 2012-2014. Deze nabetaling is in 2017 afgewikkeld.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

10. Langlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Schulden aan banken	11.015	11.860
Totaal langlopende schulden	<u>11.015</u>	<u>11.860</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	12.855	13.985
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	995	1.130
Stand per 31 december	<u>11.860</u>	<u>12.855</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	845	995
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>11.015</u>	<u>11.860</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	845	995
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	11.015	11.860
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	8.235	8.930

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar overzicht 5.1.8. langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De langlopende leningen van Nij Smellinge zijn geborgd bij het waarborgfonds. De reële waarde van in de balans opgenomen langlopende leningen benadert de boekwaarde daarvan.

Hypotheekstelling:

In december 2015 is door stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector een eerste recht van hypotheek gevestigd op de onroerende zaken en een pandrecht gevestigd op de roerende zaken ter zekerheidstelling van de geborgde leningen ter hoogte van maximaal EURO 21.161.000,-

5. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Schulden uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
2. Schulden uit hoofde van verrekening schadelast	16.842	20.043
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>16.842</u>	<u>20.043</u>

De schulden uit hoofde van verrekening schadelast kunnen per balansdatum als volgt naar jaarlaag worden gespecificeerd:

Afwikkeling FB t/m 2011	-	-
Schadelast 2013	-525	-1.223
Schadelast 2014	2.003	5.175
Schadelast 2015	5.405	9.906
Schadelast 2016	5.240	6.185
Schadelast 2017	4.719	-
	<u>16.842</u>	<u>20.043</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Crediteuren	5.300	4.025
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	845	995
Belastingen en sociale premies	2.736	2.645
Schulden terzake pensioenen	152	682
Vakantiegeld	1.711	1.596
Vakantiedagen	1.164	1.086
PLB-uren	5.382	4.808
Nog af te dragen BTW	66	-
Overige schulden:		
Schulden aan groepsmaatschappijen	-	33
Overige schulden:		
Nog te betalen kosten	2.459	1.880
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Subsidie	95	427
Overige overlopende passiva:		
Rekening courantverhouding medisch specialisten	5.015	3.891
Totaal overige kortlopende schulden	<u>24.924</u>	<u>22.068</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

12. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de Raad van Bestuur van de stichting een Treasury statuut vastgesteld waarin het financieringsbeleid is vastgelegd.

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, debiteuren en overige vorderingen, liquide middelen. Het kredietrisico is geconcentreerd bij een beperkt aantal tegenpartijen. De blootstelling aan kredietrisico van de stichting wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers. Daarnaast houdt het management ook rekening met het risico op wanbetaling van verschillende soorten debiteuren.

Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van de stichting is om haar financieringen volledig aan te trekken met vastrentende leningen, derhalve loopt de stichting geen renterisico over deze financiering. De stichting loopt renterisico bij de herfinanciering van bestaande financieringen.

Liquiditeitsrisico

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de stichting te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft zodat de stichting steeds binnen de gestelde lening convenanten kan blijven voldoen.

Mitigerende maatregelen

De stichting ziet er op toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om op de korte tot middellange termijn de verwachte operationele kosten te dekken, inclusief het voldoen aan de financiële verplichtingen. Hierin is geen rekening gehouden met het eventuele effect van extreme omstandigheden die redelijkerwijs niet kunnen worden voorspeld, zoals natuurrampen. Tevens is geen rekening gehouden met de voortijdige afwikkeling van basisrenteleningen.

Reële waarde

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

13. Niet uit de balans blijvende verplichtingen en activa

Geborgde leningen door Waarborgfonds voor de zorg.

Nij Smellinghe is aangesloten bij het Wfz. Alle leningen zijn Wfz geborgd; hiervoor is destijds disagio betaald. Als gevolg van de toelating tot het Wfz heeft Nij Smellinghe een stortingsplicht op mogelijke toekomstige disagio's.

Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende verplichtingen aangegaan ter zake van huur, onderhoudscontracten en operational leasing. De geleasde objecten strekken tot zekerheid van de leaseverplichting. De operational leasing wordt lineair over de leaseperiode in de resultatenrekening verwerkt.

Nij Smellinghe is een huurverplichting aangegaan voor een bedrag van € 16.335 per jaar.

De verplichtingen uit leasing inzake auto's en printers bedraagt € 165.559 per jaar.

Met betrekking tot de onderhoudscontracten heeft Nij Smellinghe een jaarlijkse verplichting van circa € 1.920.000. De onderliggende contracten kennen diverse looptijden en contractvoorwaarden.

Afwikkeling faillissement zorggroep Pasana

Op 28 november 2014 is het faillissement van zorggroep Pasana uitgesproken. In de jaarrekeningen 2013 en 2014 is de door Nij Smellinghe verstrekte lening ter hoogte van € 14,8 mio, evenals een vordering uit hoofde van debiteuren ad. € 2.0 mio, volledig afgewaardeerd. Op dit moment bestaat er onzekerheid over een eventuele slotuitdeling evenals een mogelijke claim op grond van de door Nij Smellinghe verstrekte garantie.

Aangegane verplichtingen op balansdatum

Op balansdatum is Nij Smellinghe de volgende verplichtingen aangegaan, die niet tot uitdrukking komen in de balans.

Per 1-1-2018 is een nieuw operationeel leasecontract afgesloten om de netwerkinfrastructuur up to date te houden. Dit contract is aangegaan voor de duur van 5 jaar en kent een jaarlijks lease bedrag van € 330.880.

Eind 2017 is besloten in 2018 circa 9.000 zonnepanelen op de bedrijfsgebouwen en terreinen te plaatsen. De hiermee samenhangende investering bedraagt € 3,2 mio. Deze investering zal voor 90% middels een 10 jarige financial lease constructie worden gefinancierd. De jaarlijkse leasetermijn bedraagt € 340.032.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

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

Recentelijk is bekend geworden dat het MBI 2016 en 2017 niet zullen worden ingezet en hierdoor geen onzekerheid is op dit punt bij het opstellen van de jaarrekening 2017.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Grond	Gebouwen en terreinvoorzieningen	Installaties	Inventaris en automatisering	Onderhanden Projecten	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	682	66.922	35.211	42.668	0	145.482
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	33.148	23.095	25.299	-	81.542
Boekwaarde per 1 januari 2016	682	33.774	12.116	17.369	0	63.940
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	543	497	2.865	74	3.979
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	2.263	1.890	3.859	-	8.011
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-1.720	-1.393	-994	74	-4.032
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	682	32.054	10.723	16.375	74	59.908
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	682	67.464	35.708	45.533	74	149.461
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	35.410	24.985	29.158	-	89.554
Boekwaarde per 31 december 2016	682	32.054	10.723	16.375	74	59.908
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0	2,5% - 10%	5%-10	10%-20%		

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	-	202	-	-	320	522
Kapitaalstortingen	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend	-	-	-	-	-	-
Verstreckte leningen	-	-	-	-	-	-
Aflossing leningen	-	-	-	-	-90	-90
	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>-</u>	<u>202</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>230</u>	<u>432</u>

Toelichting:

In 2015 is het ledenkapitaal van stichting ziekenhuis Nij Smellinghe in Centramed via notariële akte omgezet in aandelenkapitaal. Dit is opgenomen onder de overige deelnemingen. In 2017 zijn geen additionele stortingen in het kapitaal gedaan. De overige vorderingen betreft de lening aan Stichting MCD.

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016

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
		€			%	€	€	€	€	€	€		€	
ABN - nr. 71229	2001	3.450.000	30	onderhands	4,68%	1.725.000	0	115.000	1.610.000	1.035.000	14	lineair	115.000	Borging Wfz
ABN - nr. 71301	2002	4.800.000	16	onderhands	5,58%	450.000	0	300.000	150.000	-	1	lineair	150.000	Borging Wfz
ABN - nr. 71302	2002	6.900.000	30	onderhands	2,14%	3.680.000	0	230.000	3.450.000	2.300.000	15	lineair	230.000	Borging Wfz
ABN - nr. 71230	2003	2.340.000	13	onderhands	3,96%	0	0	0	0	-	0	lineair	0	Borging Wfz
ING - nr. 71231	2006	10.500.000	30	onderhands	4,38%	7.000.000	0	350.000	6.650.000	4.900.000	19	lineair	350.000	Borging Wfz
Totaal						12.855.000	0	995.000	11.860.000	8.235.000			845.000	

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Gefactureerde omzet DBC's en overige zorgproducten	116.044	117.166
Mutatie onderhanden werk en nog te factureren DBC's en overige zorgproducten	1.918	-5.358
Correctie voorgaande boekjaren	313	282
Overige zorgprestaties	2.154	1.966
Totaal	<u>120.428</u>	<u>114.056</u>

Toelichting:

De omzet bestaat uit DBC's met een startdatum in 2016 en 2017. De DBC's met een startdatum in 2016 komen ten laste van de productieafspraken 2016 (schadelast 2016) en die met een startdatum in 2017 komen ten laste van de productieafspraken 2017. Bovenstaande omzet is zowel in 2016 als in 2017 volledig gebaseerd op de integrale tarieven.

De totale zorggerelateerde omzet is hoger door betere productieafspraken en optimalere vulling van plafonds en afspraken met verzekeraars.

Op bovenstaande omzet is de verwachte schadelastoverschrijding (hogere productie dan afgesproken met verzekeraars) in mindering gebracht. Dit betreft een overschrijding over het jaar 2017 en een herijking op de schadelastoverschrijding 2016 (2017: € 4,9 mio - 2016: € 6,9 mio).

De opbrengst overige zorgprestaties betreft de opbrengst geneesmiddelen van de Poliklinische Apotheek Nij Smellinghe BV.

14. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.587	1.987
Totaal	<u>1.587</u>	<u>1.987</u>

Toelichting:

De subsidieinkomsten 2017 zijn lager dan 2016 door een correctie uit 2016 op de subsidie medische vervolgopleidingen.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige opbrengsten	7.314	7.446
Totaal	<u>7.314</u>	<u>7.446</u>

Toelichting:

De enkelvoudige overige inkomsten zijn ten opzichte van 2016 licht gestegen vanwege hogere omzet levering geneesmiddelen aan derden door de ziekenhuisapothek en hogere omzet in het ziekenhuisrestaurant. Echter de hogere levering van de ziekenhuisapothek wordt voor een deel veroorzaakt door intercompany leveringen aan de poliklinische apotheek. Om die reden zijn de geconsolideerde overige opbrengsten lager.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	43.918	41.879
Sociale lasten	5.693	5.459
Pensioenpremies	3.656	3.585
Andere personeelskosten	2.948	2.744
Subtotaal	<u>56.216</u>	<u>53.667</u>
Personeel niet in loondienst	1.452	1.794
Totaal personeelskosten	<u><u>57.668</u></u>	<u><u>55.461</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>942,2</u></u>	<u><u>913,0</u></u>

Toelichting:

De stijging in de uitgaven voor lonen en salarissen wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename in formatie en een cao effect van 1,75% per 1 juli 2017 en een eenmalige uitkering in september 2017 van € 200,- per fte. Daarnaast is in bovengenoemde personeelskosten de doorbelasting van 23,90 fte (2016: 23,33 fte), overeenkomstig het contract met het MSB, verwerkt. Deze personeelskosten zijn verantwoord als honorarium vrijgevestigde medisch specialisten (rubriek 18).

17. Afschrijvingen op materiële vaste activa

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	<u><u>8.008</u></u>	<u><u>8.452</u></u>
<i>Volgens specificatie bijlage 5.1.7</i>		
Grond	-	-
Gebouwen en terreinvoorzieningen	2.263	2.216
Installaties	1.890	2.289
Inventaris en automatisering	3.859	3.952
	<u><u>8.012</u></u>	<u><u>8.457</u></u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	149.461	145.482
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	89.554	81.543

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Honorarium vrijgevestigde medisch specialisten	23.033	21.617
Totaal	<u>23.033</u>	<u>21.617</u>

Toelichting:

Met de MSB's zijn, net als in 2016, afspraken gemaakt die meeveren met de omzetrealisatie van het ziekenhuis. Daarnaast is in bovenstaand honorarium de doorbelasting van personeel opgenomen op grond van een afgesloten zorgprestatieovereenkomst.

19. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.425	4.600
Algemene kosten	6.754	5.589
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	24.732	24.021
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.284	1.133
- Energiekosten	790	1.069
Subtotaal	<u>2.074</u>	<u>2.202</u>
Huur en leasing	98	132
Dotaties en vrijval voorzieningen	-577	-1.412
Totaal overige bedrijfskosten	<u>37.506</u>	<u>35.130</u>

Toelichting:

De algemene kosten zijn ten opzichte van 2016 gestegen door toename van kosten verband houdend met de verzekering voor medische aansprakelijkheid. Daarnaast zijn in 2017 extra kosten gemaakt in verband met de vorming van de ZVE structuur. De energiekosten zijn lager door enerzijds lagere afname en anderzijds betere prijsafspraken met energieleveranciers.

20. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	44	74
Subtotaal financiële baten	44	74
Rentelasten	-541	-651
Subtotaal financiële lasten	<u>-541</u>	<u>-651</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-496</u>	<u>-577</u>

Toelichting:

De rentelasten zijn ten opzichte van 2016 lager vanwege het aflossen van langlopende leningen en een lagere rente vanwege het opnieuw afsluiten van een rentevast periode. De rentebaten zijn eveneens lager door de steeds verder dalende rente op tegoeden.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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

WNT-VERANTWOORDING 2017 Nij Smellinghe

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 Nij Smellinghe van toepassing zijnde regelgeving.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Nij Smellinghe is € 166.000 (klasse IV). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	Dhr N.H.M. Hoefsmit	Dhr J.T.H. Hiemstra
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 17/11
Deeltijdfactor (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	ja
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	166.000	145.534
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	203.728	109.139
Beloningen betaalbaar op termijn	-	9.664
<i>Subtotaal</i>	203.728	118.803
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	203.728	118.803
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	overgangsrecht	nvt
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	nvt
Deeltijdfactor 2016 (in fte)	1,0	0,0
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	203.728	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totaal bezoldiging 2016	203.728	-

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

bedragen x € 1	Dhr J.T.H. Hiemstra
Functiegegevens	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2017	17/11 - 31/12
Deeltijdfactor (in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2018
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	75.000
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	15.348
Beloningen betaalbaar op termijn	1.359
<i>Subtotaal</i>	16.707
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	16.707

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

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	F. Breedveld	L.J.M. Hobert	E.de Boer	T.Dijk
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 21/01
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	24.900	16.600	16.600	1.383
Bezoldiging	19.600	14.000	14.000	1.167
Belastbare onkostenvergoedingen	1.345	-	-	-
Subtotaal	20.945	14.000	14.000	1.167
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	20.945	14.000	14.000	1.167
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2016				
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01- 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	19.600	14.000	14.000	14.000
Belastbare onkostenvergoedingen	2.100	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	21.700	14.000	14.000	14.000

bedragen x € 1	G.J. de Jong	E. van der Haar	J. Biesma
Functiegegevens	LID	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/05	1/1 - 31/12	1/10- 31/12
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	6.685	16.600	4.184
Bezoldiging	5.833	14.000	3.500
Subtotaal	5.833	14.000	3.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	14.000	14.000	3.500
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	nvt
Beloning	14.000	14.000	-

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

3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen

bedragen x € 1	Zorgdirecteur	Zorgdirecteur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 28/02	1/1 - 28/02
Deeltijdfactor (in fte)	0,17	0,17
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	27.672	27.672
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	58.613	39.185
Beloningen betaalbaar op termijn	1.823	1.823
Totaal bezoldiging	60.436	41.007
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Uitbetaling PLB recht voorgaande jaren	Uitbetaling PLB recht voorgaande jaren
Gegevens 2016		
Functie(s) in 2016	zorgdirecteur	zorgdirecteur
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 - 31-/12	01/01 - 31-/12
Deeltijdfactor (in fte)	1,0	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.972	118.783
Beloningen betaalbaar op termijn	10.755	10.755
Totaal bezoldiging 2016	134.728	129.539

22. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders. De volgende transacties met verbonden partijen hebben plaatsgevonden in 2017:

Poliklinische Apotheek Nij Smellinghe BV:

- Verhuur ruimte: € 44K
- Overige verhuur gerelateerde diensten: € 36K
- Achterwacht inzet door ziekenhuisapothekers: € 43K
- Administratieve diensten: € 20K
- Geneesmiddelen: € 333K

Er hebben zich in 2017 geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslagen.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders is opgenomen onder punt 21.

Drachten, 28 mei 2018

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Voorzitter Raad van Bestuur

B. Kleinlugtenbeld MHA

origineel ondertekend

Voorzitter Raad van Toezicht

Prof. Dr. F.C. Breedveld

origineel ondertekend

Vice-voorzitter Raad van Toezicht

L.J.M. Hobert

origineel ondertekend

Lid RvT

E. de Boer

origineel ondertekend

Lid RvT

Mr. J. Biesma

origineel ondertekend

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT 1 stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	118.274	112.090
Subsidies	1.587	1.987
Overige bedrijfsopbrengsten	7.692	7.368
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>127.553</u>	<u>121.445</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	57.114	54.911
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	7.968	8.407
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	23.033	21.617
Overige bedrijfskosten	36.437	33.762
Som der bedrijfslasten	<u>124.551</u>	<u>118.697</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	3.003	2.748
Financiële baten en lasten	-490	-567
RESULTAAT BOEKJAAR (exclusief resultaat deelneming)	<u>2.513</u>	<u>2.181</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	2.513	2.181
Algemene / overige reserves	<u>2.513</u>	<u>2.181</u>

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT 2 Poliklinische Apotheek Nij Smellinghe BV

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	2.153	1.966
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	100	113
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>2.253</u>	<u>2.079</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	617	606
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	41	45
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	0	0
Overige bedrijfskosten	1.483	1.346
Som der bedrijfslasten	<u>2.141</u>	<u>1.997</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	111	82
Financiële baten en lasten	-7	-11
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>105</u>	<u>71</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	105	71
Algemene / overige reserves	0	0
	<u>105</u>	<u>71</u>

5.1.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe	2.513	2.181
SEGMENT 2 Poliklinische Apotheek Nij Smellinghe BV	105	71
Aandeel derden	-47	-32
	<u>2.571</u>	<u>2.220</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>2.571</u>	<u>2.220</u>

Stichting Nij Smellinghe (enkelvoudig)

5.1 JAARREKENING

5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		x € 1.000	x € 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	59.779	63.771
Financiële vaste activa	2	<u>706</u>	<u>940</u>
Totaal vaste activa		60.485	64.711
Vlottende activa			
Voorraden	3	1.712	2.007
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	3.256	898
Overige vorderingen	6	17.862	17.300
Liquide middelen	7	<u>37.055</u>	<u>36.485</u>
Totaal vlottende activa		59.885	56.689
Totaal activa		<u><u>120.370</u></u>	<u><u>121.401</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		x € 1.000	x € 1.000
PASSIVA			
Eigen vermogen	8		
Kapitaal		310	310
Bestemmingsreserves		17.161	17.161
Algemene en overige reserves		<u>40.854</u>	<u>38.284</u>
Totaal eigen vermogen		58.325	55.755
Voorzieningen	9		
Overige voorzieningen		9.378	10.950
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	11.015	11.860
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	5	16.842	20.935
Overige kortlopende schulden	11	24.810	21.902
Totaal passiva		<u><u>120.370</u></u>	<u><u>121.401</u></u>

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u> x € 1.000	<u>2016</u> x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	13	118.274	112.090
Subsidies	14	1.587	1.987
Overige bedrijfsopbrengsten	15	7.692	7.368
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>127.553</u>	<u>121.445</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	57.114	54.911
Afschrijvingen materiële vaste activa	17	7.968	8.407
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	18	23.033	21.617
Overige bedrijfskosten	19	36.437	33.762
Som der bedrijfslasten		<u>124.551</u>	<u>118.697</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		3.003	2.748
Financiële baten en lasten	20	-432	-528
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>2.571</u></u>	<u><u>2.220</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> x € 1.000	<u>2016</u> x € 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve			
Reserve aanvaardbare kosten		2.571	2.220
		<u>2.571</u>	<u>2.220</u>

5.1.12 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING (enkelvoudige jaarrekening)

5.1.12.1 Algemeen

Voor de grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening wordt verwezen naar de grondslagen van de geconsolideerde jaarrekening. Hierop zijn geen afwijkingen.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	32.736	34.456
Machines en installaties	10.635	11.999
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	16.333	17.316
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	74	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>59.779</u></u>	<u><u>63.771</u></u>

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

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	63.771	66.559
Bij: investeringen	3.978	5.774
Af: desinvesteringen	-	151
Af: afschrijvingen	7.970	8.411
Boekwaarde per 31 december	<u><u>59.779</u></u>	<u><u>63.771</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	5	-53
Overige deelnemingen	202	202
Vorderingen op groepsmaatschappijen	269	471
Overige vorderingen	230	320
Totaal financiële vaste activa	<u><u>706</u></u>	<u><u>940</u></u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	940	1.024
Kapitaalstortingen	-	185
Resultaat deelnemingen	58	39
Aflossing leningen	-292	-308
Boekwaarde per 31 december	<u><u>706</u></u>	<u><u>940</u></u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

2. Financiële vaste activa

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Poliklinische Apotheek Nij Smellinghe		10	55%	5	58

Toelichting:

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

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 210K een looptijd korter dan 1 jaar.

De kapitaalstorting betreft een aan de medische aansprakelijkheidsverzekeraar Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. verrichte storting. Stichting ziekenhuis Nij Smellinghe is lid van de onderlinge waarborgmaatschappij evenals ruim 80 andere ziekenhuizen en zorginstellingen. Indien vereist vult stichting ziekenhuis Nij Smellinghe, samen met de andere leden, het vermogen aan van Centramed middels een kapitaalstorting. In 2016 is een storting gedaan van € 35.474, waarmee de totale waarde van het gestorte kapitaal uitkomt op € 202.210. In 2017 zijn geen additionele stortingen gedaan.

Stichting ziekenhuis Nij Smellinghe heeft twee leningen aan gelieerde entiteiten verstrekt, namelijk de Poliklinische Apotheek Nij Smellinghe BV en stichting Multifunctioneel Centrum Dokkum. Aflossing vindt plaats overeenkomstig het overeengekomen aflossingsschema. De leningen hebben een resterende looptijd tot 1 januari 2019. Over de lening en de rekening courant faciliteit wordt een zakelijke rente in rekening gebracht.

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Medische middelen	1.658	1.951
Hotelfunctie	27	24
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	18	20
Benodigdheden onderhoud terrein, gebouwen, installaties en energie	10	11
Totaal voorraden	1.712	2.007

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Onderhanden werk DBC's en overige zorgproducten	14.917	12.586
Af: ontvangen voorschotten	-11.661	-11.688
Totaal onderhanden werk	3.256	898

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

6. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	8.125	7.596
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	8.528	8.941
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen	1.049	415
Nog te ontvangen bedragen:		
Interest	27	55
Subsidie	-	108
BTW	-	-
Overige overlopende activa:		
Ziekengeld / WAO / Sociale premies	98	83
Nog te factureren leveranties	36	102
Totaal overige vorderingen	<u>17.862</u>	<u>17.300</u>

Toelichting:

Op bovenstaande debiteurenvordering is een voorziening voor dubieuze debiteuren ter hoogte van € 295K (2016: € 309K) in mindering gebracht.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	37.024	36.474
Kassen	31	10
Totaal liquide middelen	<u>37.055</u>	<u>36.485</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	310	310
Bestemmingsreserves	17.161	17.161
Algemene en overige reserves	40.854	38.284
Totaal eigen vermogen	<u>58.325</u>	<u>55.755</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	310	-	-	310
Totaal kapitaal	<u>310</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>310</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves	17.161	-	-	17.161
Totaal bestemmingsreserves	<u>17.161</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17.161</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	28.098	2.571	-	30.668
Overige reserves	10.186	-	-	10.186
Totaal algemene en overige reserves	<u>38.284</u>	<u>2.571</u>	<u>-</u>	<u>40.854</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
<u>Overige voorzieningen:</u>					
Claims, geschillen en rechtsgedingen	2.207	620	1.229	502	1.096
Herstructurering	-	188	-	-	188
Jubilea	752	134	102	-	784
Samenwerking ziekenhuizen/ketenzorg	538	-	55	483	-
Huisvesting	5.563	395	348	-	5.609
PLB-uren	1.090	-	208	-	882
Langdurig zieken	427	572	181	-	818
ORT verlof 2012-2014	373	-	330	43	-
Totaal voorzieningen	<u>10.950</u>	<u>1.909</u>	<u>2.453</u>	<u>1.028</u>	<u>9.378</u>

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

31-dec-2017

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.134
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	7.244

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening claims, geschillen, garanties en rechtsgedingen:

Deze voorziening wordt getroffen voor de kosten welke voort zullen komen uit het te betalen eigen risico dat is verbonden aan de afgesloten dekking tegen medische aansprakelijkheid, respectievelijk verwachte claims en garanties gekoppeld aan de bedrijfsvoering.

Voorziening herstructurering:

De voorziening wordt getroffen ten behoeve van het ombouwen van de totale organisatie naar een procesgerichte organisatie welke o.a. het gevolg is van in gang gezette ontwikkelingen t.a.v. concentratie en spreiding van medische functies.

Voorziening jubilea:

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen, rekening houdend met een verwachte blijfkans en opwaartse CAO- en sociale lastendruk.

Voorziening samenwerking ziekenhuizen/ketenzorg:

De voorziening is getroffen voor de dekking van kosten welke noodzakelijk zijn om op een adequate wijze in te kunnen spelen op ontwikkelingen zoals die zich thans voltrekken t.a.v. het ontstaan van samenwerkingsverbanden tussen ziekenhuizen onderling en in de totale zorgketen.

Voorziening huisvesting:

De voorziening dient in hoofdzaak ter dekking van groot onderhoud op basis van een meerjaren onderhouds- en renovatieplan welke voor een looptijd van 20 jaar is opgesteld.

Voorziening PLB-uren:

Vanaf 2010 is het onderwerp PLB-uren opgenomen in de CAO Ziekenhuizen. Onderdeel van deze PLB-systematiek is een uitgebreide overgangsregeling. De voorziening PLB-uren is getroffen ter dekking van de kosten van de overgangsregeling.

Voorziening zieken:

De voorziening is gevormd voor de doorbetalingsverplichting en eventuele transitievergoeding van langdurig zieke medewerkers die naar verwachting niet meer zullen terug keren in hun eigen functie.

Voorziening ORT verlof:

Vanwege een uitspraak van de kantonrechter in 2015, dat verpleegkundigen vallend onder de cao ziekenhuiszorg recht hebben op doorbetaling van ORT vergoeding over verlofuren, is een voorziening gevormd voor nabetaling hiervan over de jaren 2012-2014. Deze nabetaling is in 2017 afgewikkeld.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Schulden aan banken	11.015	11.860
Totaal langlopende schulden	<u>11.015</u>	<u>11.860</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	12.855	13.985
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	995	1.130
Stand per 31 december	<u>11.860</u>	<u>12.855</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	845	995
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>11.015</u>	<u>11.860</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	845	955
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	11.015	11.860
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	8.235	8.930

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar overzicht 5.1.8. langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De langlopende leningen van Nij Smellinge zijn geborgd bij het waarborgfonds. De reële waarde van in de balans opgenomen langlopende leningen benadert de boekwaarde daarvan.

Hypotheekstelling:

In december 2015 is door stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector een eerste recht van hypotheek gevestigd op de onroerende zaken en een pandrecht gevestigd op de roerende zaken ter zekerheidsstelling van de geborgde leningen ter hoogte van maximaal EURO 21.161.000,-

5. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Schulden uit hoofde van bekostiging:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
2. Schulden uit hoofde van verrekening schadelast	16.842	20.935
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>16.842</u>	<u>20.935</u>

De schulden uit hoofde van verrekening schadelast kunnen per balansdatum als volgt naar jaarlaag worden gespecificeerd:

Schadelast 2013	-525	-331
Schadelast 2014	2.003	5.175
Schadelast 2015	5.405	9.906
Schadelast 2016	5.240	6.185
Schadelast 2017	4.719	-
	<u>16.842</u>	<u>20.935</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Crediteuren	5.255	3.940
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	845	995
Belastingen en sociale premies	2.701	2.608
Schulden terzake pensioenen	150	681
Vakantiegeld	1.711	1.596
Vakantiedagen	1.148	1.077
PLB-uren	5.382	4.808
Schulden aan groepsmaatschappijen	-	33
Nog af te dragen BTW	62	-
Overige schulden:		
Nog te betalen kosten	2.448	1.848
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Subsidie	95	427
Overige overlopende passiva:		
Rekening courantverhouding medisch specialisten	5.015	3.891
Totaal overige kortlopende schulden	<u>24.810</u>	<u>21.903</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

12. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de Raad van Bestuur van de stichting een Treasury statuut vastgesteld waarin het financieringsbeleid is vastgelegd.

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, debiteuren en overige vorderingen, liquide middelen. Het kredietrisico is geconcentreerd bij een beperkt aantal tegenpartijen. De blootstelling aan kredietrisico van de stichting wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers. Daarnaast houdt het management ook rekening met het risico op wanbetaling van verschillende soorten debiteuren.

Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van de stichting is om haar financieringen volledig aan te trekken met vastrentende leningen, derhalve loopt de stichting geen renterisico over deze financiering. De stichting loopt renterisico bij de herfinanciering van bestaande financieringen.

Liquiditeitsrisico

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de stichting te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft zodat de stichting steeds binnen de gestelde lening convenanten kan blijven voldoen.

Mitigerende maatregelen

De stichting ziet er op toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om op de korte tot middellange termijn de verwachte operationele kosten te dekken, inclusief het voldoen aan de financiële verplichtingen. Hierin is geen rekening gehouden met het eventuele effect van extreme omstandigheden die redelijkerwijs niet kunnen worden voorspeld, zoals natuurrampen. Tevens is geen rekening gehouden met de voortijdige afwikkeling van basisrenteleningen.

15. Niet uit de balans blijvende verplichtingen en activa

Geborgde leningen door Waarborgfonds voor de zorg.

Nij Smellinghe is aangesloten bij het Wfz. Alle leningen zijn Wfz geborgd; hiervoor is destijds disagio betaald. Als gevolg van de toelating tot het Wfz heeft Nij Smellinghe een stortingsplicht op mogelijke toekomstige disagio's.

Afwikkeling faillissement zorggroep Pasana

Op 28 november 2014 is het faillissement van zorggroep Pasana uitgesproken. In de jaarrekeningen 2013 en 2014 is de door Nij Smellinghe verstrekte lening ter hoogte van € 14,8 mio, evenals een vordering uit hoofde van debiteuren ad. € 2.0 mio, volledig afgewaardeerd. Op dit moment bestaat er onzekerheid over een eventuele slotuitdeling evenals een mogelijke claim op grond van de door Nij Smellinghe verstrekte garantie.

Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende verplichtingen aangegaan ter zake van huur, onderhoudscontracten en operational leasing. De geleasde objecten strekken tot zekerheid van de leaseverplichting. De operational leasing wordt lineair over de leaseperiode in de resultatenrekening verwerkt.

Nij Smellinghe is een huurverplichting aangegaan voor een bedrag van € 16.335 per jaar.

De verplichtingen uit leasing inzake auto's en printers bedraagt € 165.559 per jaar.

Met betrekking tot de onderhoudscontracten heeft Nij Smellinghe een jaarlijkse verplichting van circa € 1.920.000. De onderliggende contracten kennen diverse looptijden en contractvoorwaarden.

Aangegane verplichtingen op balansdatum

Per 1-1-2018 is een nieuw operationeel leasecontract afgesloten om de netwerkinfrastructuur up to date te houden. Dit contract is aangegaan voor de duur van 5 jaar en kent een jaarlijks lease bedrag van € 330.880.

Eind 2017 is besloten in 2018 circa 9.000 zonnepanelen op de bedrijfsgebouwen en terreinen te plaatsen. De hiermee samenhangende investering bedraagt € 3,2 mio. Deze investering zal voor 90% middels een 10 jarige financial lease constructie worden gefinancierd. De jaarlijkse leasetermijn bedraagt € 340.032.

5.1.14 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Grond	Gebouwen en terreinvoorzieningen	Installaties	Inventaris en automatisering	Onderhanden Projecten	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	682	66.922	34.918	42.536	0	145.058
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	33.148	22.920	25.220	-	81.287
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>682</u>	<u>33.774</u>	<u>11.999</u>	<u>17.316</u>	<u>0</u>	<u>63.771</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	543	497	2.864	74	3.978
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	2.263	1.861	3.847	-	7.970
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde		-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen		-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen		-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde		-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen		-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen		-	-	-	-	-
per saldo	-	-1.720	-1.364	-983	74	-3.993
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>682</u>	<u>32.054</u>	<u>10.635</u>	<u>16.333</u>	<u>74</u>	<u>59.779</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	682	67.464	35.416	45.400	74	149.036
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	35.410	24.781	29.067	-	89.258
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>682</u>	<u>32.054</u>	<u>10.635</u>	<u>16.333</u>	<u>74</u>	<u>59.779</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0	2,5% - 10%	5%-10	10%-20%		

5.1.15 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	-53	202	471	-	320	940
Kapitaalstortingen	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	58	-	-	-	-	58
Verstreckte leningen	-	-	-	-	-	-
Aflossing leningen	-	-	-202	-	-90	-292
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>5</u>	<u>202</u>	<u>269</u>	<u>-</u>	<u>230</u>	<u>706</u>

Toelichting:

In 2015 is het ledenkapitaal van stichting ziekenhuis Nij Smellinghe in Centramed via notariële akte omgezet in aandelenkapitaal. Dit is opgenomen onder de overige deelnemingen. In 2017 zijn geen additionele stortingen in het kapitaal gedaan. De overige vorderingen betreft de lening aan Stichting MCD.

5.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2016	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflossingswijze	Aflossing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	€		€	
ABN - nr. 71229	2001	3.450.000	30	onderhands	4,68%	1.725.000	0	115.000	1.610.000	1.035.000	14	lineair	115.000	Borging Wfz
ABN - nr. 71301	2002	4.800.000	16	onderhands	5,58%	450.000	0	300.000	150.000	-	1	lineair	150.000	Borging Wfz
ABN - nr. 71302	2002	6.900.000	30	onderhands	2,14%	3.680.000	0	230.000	3.450.000	2.300.000	15	lineair	230.000	Borging Wfz
ABN - nr. 71230	2003	2.340.000	13	onderhands	3,96%	0	0	0	-	-	-	lineair	-	Borging Wfz
ING - nr. 71231	2006	10.500.000	30	onderhands	4,38%	7.000.000	0	350.000	6.650.000	4.900.000	19	lineair	350.000	Borging Wfz
Totaal						12.855.000	0	995.000	11.860.000	8.235.000			845.000	

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Opbrengstzorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Gefactureerde omzet DBC's en overige zorgproducten minus schadelast	116.044	117.166
Mutatie onderhanden werk en nog te factureren DBC's en overige zorgproducten	1.918	-5.358
Correctie voorgaande boekjaren	313	282
Totaal	<u>118.274</u>	<u>112.090</u>

Toelichting:

De omzet bestaat uit DBC's met een startdatum in 2016 en 2017. De DBC's met een startdatum in 2016 komen ten laste van de productieafspraken 2016 (schadelast 2016) en die met een startdatum in 2017 komen ten laste van de productieafspraken 2017. Bovenstaande omzet is zowel in 2016 als in 2017 volledig gebaseerd op de integrale tarieven. De totale zorggerelateerde omzet is hoger door betere productieafspraken en optimalere vulling van plafonds en afspraken met verzekeraars. Op bovenstaande omzet is de verwachte schadelastoverschrijding (hogere productie dan afgesproken met verzekeraars) in mindering gebracht. Dit betreft een overschrijding over het jaar 2017 en een herijking op de schadelastoverschrijding 2016 (2017: € 4,9 mio - 2016: € 6,9 mio).

14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.587	1.987
Totaal	<u>1.587</u>	<u>1.987</u>

Toelichting:

De subsidieinkomsten 2017 zijn lager dan 2016 door een correctie uit 2016 op de subsidie medische vervolgoopleidingen.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige opbrengsten	7.692	7.368
Totaal	<u>7.692</u>	<u>7.368</u>

Toelichting:

De overige inkomsten zijn ten opzichte van 2016 licht gestegen vanwege hogere omzet levering geneesmiddelen aan derden door de ziekenhuisapotheek en hogere omzet in het ziekenhuisrestaurant.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	43.483	41.450
Sociale lasten	5.624	5.389
Pensioenpremies	3.612	3.541
Andere personeelskosten	<u>2.948</u>	<u>2.744</u>
Subtotaal	55.668	53.123
Personeel niet in loondienst	1.446	1.788
Totaal personeelskosten	<u><u>57.114</u></u>	<u><u>54.911</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>931,8</u></u>	<u><u>902,32</u></u>

Toelichting:

De stijging in de uitgaven voor lonen en salarissen wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename in formatie en een cao effect van 1,75% per 1 juli 2017 en een eenmalige uitkering in september 2017 van € 200,- per fte. Daarnaast is in bovengenoemde personeelskosten de doorbelasting van 23,90 fte (2016: 23,33 fte), overeenkomstig het contract met het MSB, verwerkt. Deze personeelskosten zijn verantwoord als honorarium vrijgevestigde medisch specialisten (rubriek 18).

17. Afschrijvingen op materiële vaste activa

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	<u><u>7.967</u></u>	<u><u>8.407</u></u>
<i>Volgens specificatie bijlage 5.1.7</i>		
Grond	-	-
Gebouwen en terreinvoorzieningen	2.263	2.215
Installaties	1.861	2.260
Inventaris en automatisering	<u>3.847</u>	<u>3.936</u>
	<u><u>7.970</u></u>	<u><u>8.411</u></u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa		148.962
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa		89.258

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6. In 2016 was voor 381K een extra afwaardering opgenomen.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Honorarium vrijgevestigde medisch specialisten	23.033	21.617
Totaal	<u>23.033</u>	<u>21.617</u>

Toelichting:
Met de MSB's zijn, net als in 2016, afspraken gemaakt die meeveren met de omzetrealisatie van het ziekenhuis. Daarnaast is in bovenstaand honorarium de doorbelasting van personeel opgenomen op grond van een afgesloten zorgprestatieovereenkomst.

19. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.425	4.298
Algemene kosten	6.678	5.510
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	23.739	23.034
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.284	1.133
- Energiekosten	790	1.069
Subtotaal	<u>2.074</u>	<u>2.202</u>
Huur en leasing	98	132
Dotaties en vrijval voorzieningen en overige bijzondere lasten	-578	-1.413
Totaal overige bedrijfskosten	<u>36.436</u>	<u>33.761</u>

Toelichting:
De algemene kosten zijn ten opzichte van 2016 gestegen door toename van kosten verband houdend met de verzekering voor medische aansprakelijkheid. Daarnaast zijn in 2017 extra kosten gemaakt in verband met de vorming van de ZVE structuur. De energiekosten zijn lager door enerzijds lagere afname en anderzijds betere prijsafspraken met energieleveranciers.

20. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	44	84
Subtotaal financiële baten	<u>44</u>	<u>84</u>
Rentelasten	-534	-651
Resultaat deelnemingen	58	39
Subtotaal financiële lasten	<u>-476</u>	<u>-612</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-432</u>	<u>-528</u>

Toelichting:
Het resultaat deelneming bestaat uit 55% aandeel in het positieve resultaat van de Poliklinische apotheek Nij Smellinghe BV (€ 105.372)

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

21. Honoraria accountant	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	92	92
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	22	30
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	<u>114</u>	<u>122</u>

Toelichting:

Onder de overige controlewerkzaamheden is het honorarium opgenomen t.b.v. de controle van het zelfonderzoek 2016 en het kostprijsonderzoek 2015-2016.

22. 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.

Poliklinische Apotheek Nij Smellinghe BV:

- Verhuur ruimte: € 44K
- Overige verhuur gerlateerde diensten : € 36K
- Achterwacht inzet door ziekenhuisapothekers: € 43K
- Administratieve diensten: € 20K
- Geneesmiddelen: € 333K

Er hebben zich in 2017 geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslagen.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 21 in de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

Drachten, 28 mei 2018

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Voorzitter Raad van Bestuur

B. Kleinlugtenbeld MHA

origineel ondertekend

Voorzitter Raad van Toezicht

Prof. Dr. F.C. Breedveld

origineel ondertekend

Lid RvT

E. de Boer

origineel ondertekend

Vice-voorzitter Raad van Toezicht

L.J.M. Hobert

origineel ondertekend

Lid RvT

Mr. J. Biesma

origineel ondertekend

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 28 mei 2018.

De raad van toezicht van Stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 28 mei 2018.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Ziekenhuis Nij smellinghe.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum welke vermeld dienen te worden in deze paragraaf.

5.2.5 Nevenvestigingen

Stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe heeft geen nevenvestigingen.

5.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Zie bijlage BDO Audit & Assurance B.V.