

Jaarrekening 2016

Stichting Rijnstate

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarrekening 2016	
1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2016	1
1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2016	2
1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2016	3
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2016	10
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2016	16
1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2016	17
1.9	WNT-verantwoording Stichting Rijnstate	22
1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2016	27
1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2016	28
1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2016	29
1.13	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2016	30
1.14	Overige gegevens	31
1.14.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	32
1.14.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	32
1.14.3	Resultaatbestemming	32
1.14.4	Gebeurtenissen na balansdatum	32
1.14.5	Controleverklaring	33

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016 (bedragen x 1.000)

	Ref.	2016 €	2015 5
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	12	391.995	382.817
Subsidies	13	20.407	21.416
Overige bedrijfsopbrengsten	14	32.671	33.882
Som der bedrijfsopbrengsten		445.073	438.115
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	208.891	200.956
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	27.893	28.246
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	17	61.157	57.705
Overige bedrijfskosten	18	127.476	127.359
Som der bedrijfslasten		425.417	414.266
BEDRIJFSRESULTAAT		19.656	23.849
Financiële baten en lasten	19	-9.359	-9.712
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		10.297	14.137
Belasting		-234	-812
RESULTAAT BOEKJAAR		10.063	13.325
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2016	2015
		€	€
Toevoeging:			
Algemene en overige reserves		10.063	13.325
		10.063	13.325

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT (bedragen x 1.000)

	Ref.	2016	2015
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		19.656	23.849
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	26.807		26.973
- mutaties voorzieningen	<u>3.051</u>		<u>5.204</u>
		29.858	32.177
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	-594		-589
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	-7.770		1.250
- vorderingen	-32.358		66.704
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>2.655</u>		<u>-20.735</u>
		-38.067	46.630
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>11.447</u>	<u>102.656</u>
Ontvangen interest	127		283
Betaalde interest	-9.419		-9.970
Belastingen	<u>-234</u>		<u>-812</u>
		-9.526	-10.499
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.921	92.157
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	-26.272		-20.050
Desinvesteringen materiële vaste activa	927		5.437
Mutatie financiële vaste activa	<u>1.214</u>		<u>738</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-24.131	-13.875
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	0		20.000
Aflossing langlopende schulden	<u>-19.848</u>		<u>-20.010</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-19.848	-10
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-42.058</u></u>	<u><u>78.272</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		94.582	16.310
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>52.524</u>	<u>94.582</u>
Mutatie geldmiddelen		-42.058	78.272

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Rijnstate is statutair (en feitelijk) gevestigd te Arnhem, op het adres Wagnerlaan 55. De activiteiten van Stichting Rijnstate bestaan voornamelijk uit ziekenhuiszorg en andere zorgvoorzieningen in de regio Arnhem en omstreken.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Rijnstate 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 Rijnstate.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de volgende rechtspersonen opgenomen:

- Stichting Rijnstate Ziekenhuis;
- Stichting Beheer Wachtgeldvoorziening voor Ziekenhuis Rijnstate, Arnhem;
- Zorghold bv, Arnhem (inclusief Zorgvast bv, Zorgservice bv, Rijnzorg bv en Rijnstate Apotheek bv);
- Stichting Private Zorg Rijnstate, Arnhem (inclusief Stichting Vitalys).

Stichting Rijnstate heeft ten aanzien van de Rijnstate Apotheek bv tot wederopzegging hoofdelijke aansprakelijkheid op zich genomen voor de schulden voor door deze rechtspersoon aangegane rechtshandelingen. De aansprakelijkheid beperkt zich tot het negatief eigen vermogen tot en met 31-12-2010 vermeerderd c.q. verminderd met de resultaten over 2011 tot en met 2016.

Het eigen vermogen per 31 december 2016 en het resultaat over 2016 van voornoemde rechtspersonen is als volgt:

(bedragen x 1.000)

	eigen vermogen resultaat	
Stichting Rijnstate (excl.deeln. Zorghold)	381	0 zeggenschapsbelang
Stichting Rijnstate Ziekenhuis	60.963	8.705 zeggenschapsbelang
Stichting Beheer Wachtgeldvoorziening Rijnstate	0	0 zeggenschapsbelang
Stichting Private Zorg Rijnstate inclusief deelnemingen	2.982	768 zeggenschapsbelang
Zorghold bv inclusief deelnemingen	11.883	590 kapitaalbelang
	<u>76.209</u>	<u>10.063</u>

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De consolidatie heeft overeenkomstig uniforme waarderingsgrondslagen volgens de integrale methode plaatsgevonden. Onderlinge vorderingen, schulden en transacties zijn geëlimineerd, evenals de binnen de groep gerealiseerde omzet en resultaten.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.

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

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar zorginstelling Stichting Rijnstate 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.

Materiële vaste activa

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

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. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Bedrijfsgebouwen	0-10%
Machines en installaties	5-10%
Andere vaste bedrijfsmiddelen	10-20%

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Materiële vaste activa worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen overeenkomstig RJ hoofdstuk 121 Bijzondere Waardeverminderingen, wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. 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.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid 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). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

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

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

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.

Afgeleide financiële instrumenten

Stichting Rijnstate maakt gebruik van renteswaps (derivaten) om de rentevariabiliteit van opgenomen leningen af te dekken. Voor deze instrumenten wordt kostprijshedge-accounting toegepast, teneinde de resultaten uit waardeveranderingen van renteswaps en de afgedekte positie gelijktijdig in de resultatenrekening te verwerken. De toepassing van kostprijshedge-accounting leidt tot de hierna genoemde waarderingsgrondslagen voor financiële instrumenten.

De eerste waardering van de renteswaps vindt plaats tegen reële waarde. Zolang de renteswaps betrekking hebben op de toekomstige rentekasstromen van opgenomen leningen worden de renteswaps niet geherwaardeerd. Zodra verwachte toekomstige rentekasstromen leiden tot de verantwoording van rentelasten in de winst- en verliesrekening, worden de met de renteswaps verbonden winsten of verliezen in dezelfde periode in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Een verlies voor het percentage van de grotere omvang van de renteswaps ten opzichte van de afgedekte positie wordt op basis van kostprijs of lagere marktwaarde in de winst- en verliesrekening verwerkt. De marktwaarde van de renteswaps wordt bepaald door de (verwachte) kasstromen contant te maken tegen actuele rentes (swapcurve) waarin een opslag is opgenomen voor de relevante risico's. De marktwaarde van de renteswaps ultimo 2016 bedraagt -11,0 miljoen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Indien renteswaps niet langer voldoen aan de voorwaarden voor hedge-accounting, aflopen of worden verkocht, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve winst of het cumulatieve verlies dat nog niet in de winst- en verliesrekening is verwerkt, wordt opgenomen als overlopende post in de balans totdat de afgedekte verwachte transacties plaatsvinden.

Indien de transactie naar verwachting niet meer plaatsvindt, wordt de cumulatieve winst of het cumulatieve verlies overgeboekt naar de winst- en verliesrekening.

Stichting Rijnstate documenteert de hedgerelatie in generieke hedgedocumentatie en toetst de effectiviteit van de hedgerelatie door vast te stellen of sprake is van een overhedgepositie.

Onderhanden werk DBC's

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's en de nog te factureren DBC's worden gewaardeerd tegen de verkoopwaarde afgeleid product. Op het onderhanden werk en de nog te factureren DBC's worden de ontvangen voorschotten van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, rekening houdend met een voorziening wegens oninbaarheid, bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder de schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

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

- *Voorziening persoonlijk budget levensfase*

De voorziening persoonlijk budget levensfase betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de reguliere rechten en van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de waarde van de in de toekomst uit te keren bovenwettelijke vakantiedagen.

- *Voorziening uitgestelde beloningen*

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

- *Wachtgeldverplichting*

De wachtgeldverplichting betreft een in 1994/1995 ontstane verplichting jegens personeelsleden in verband met een reorganisatie.

- *Reorganisatievoorziening*

De reorganisatievoorziening is gevormd in verband met te verwachten kosten inzake de herstructurering van de zorg per 1 januari 2017.

- *Voorziening eigen risico WA*

De voorziening is gevormd voor het eigen risico van schadeclaims 2013 tot en met 2016 Medirisk.

- *Voorziening langdurig zieken*

De voorziening is gevormd voor de te verwachten kosten van langdurig zieken gedurende de eerste twee jaar van hun ziekte.

- *Voorziening ontmanteling kantoorflat*

De voorziening is gevormd voor de kosten in verband met de ontmanteling en sloop van de kantoorflat op de locatie Arnhem.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

- *Voorziening ORT*

De voorziening is gevormd voor compensatie van niet uitgekeerde onregelmatigheidstoeslag over vakantie-uren in de jaren 2012, 2013 en 2014. In het principeakkoord zijn hierover afspraken gemaakt.

Schulden

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

1.4.3 GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

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

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting Rijnstate heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Rijnstate. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Rijnstate betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In juni 2016 bedroeg de dekkingsgraad 102%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Rijnstate 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. Stichting Rijnstate heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële baten en lasten

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

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behoudens voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de segmenten ziekenhuiszorg (ziekenhuis Rijnstate en Stichting Private Zorg Rijnstate) en overige dienstverlening (Zorghold bv),

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Kasstroom uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer worden toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

1.4.6 Specifieke aandachtspunten omzet in de jaarrekening 2016

Inleiding

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

De resterende in de jaarrekening 2016 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Rijnstate hebben betrekking op:

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

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting Rijnstate de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in 1.4 van deze jaarrekening. Hierbij zijn de uitkomsten van het aanvullend omzetonderzoek 2016 meegenomen en is de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2016 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2016

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2015

Stichting Rijnstate heeft de over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2015 finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de onderhandelingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft niet geleid tot materiële wijzigingen van de in de jaarrekening 2015 opgenomen nuancerings.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2. *Rechtmatigheidscontroles MSZ 2016*

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2016 gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2016 concluderen. De instelling heeft, voor de jaarrekening deels op basis van een risicoanalyse, onderzoek verricht naar de risico's die voor Stichting Rijnstate materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Ook is een inschatting gemaakt van de DCM-controles over 2015 resp. 2016 op basis van eigen tooling.

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

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

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

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

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

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

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

Ook afrekening van oude schadelastjaren met zorgverzekeraars kan nog tot nagekomen effecten leiden.

4. *Overige (lokale) onzekerheden*

- Onzekerheden uit afspraken met het MSB (fiscale status, omzet afrekening, afrekening incentive afspraken, doorleggen schadelast correcties zorgverzekeraar aan MSB, etc. voor zover mogelijk materieel);
- Overige belangrijke lokale onzekerheden rond registratie, facturatie of omzetverantwoording en daarmee samenhangende posten, bijvoorbeeld voortkomend uit onzekerheden door conversies van systemen (EPD. etc) voor zover van toepassing.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS (bedragen x 1.000)

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	64.137	66.634
Machines en installaties	98.751	99.456
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	55.718	53.511
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	6.607	7.074
Totaal materiële vaste activa	<u>225.213</u>	<u>226.675</u>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	226.675	239.035
Bij: investeringen	26.272	20.050
Af: afschrijvingen	-26.807	-26.973
Af: desinvesteringen	-927	-5.437
Boekwaarde per 31 december	<u>225.213</u>	<u>226.675</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6. In 2015 is Poli-Zuid (gevestigd aan de Marga Klompelaan) verkocht. De desinvesteringen 2016 hebben voornamelijk betrekking op de verkoop van de grond van de voormalige kantoorflat in Velp.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Deelnemingen	1.175	1.694
Leningen	60	49
Overige vorderingen	13.659	14.365
Totaal financiële vaste activa	<u>14.894</u>	<u>16.108</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

Boekwaarde per 1 januari 2016	17.525
Bij: verstrekte leningen	25
Af: afwaardering Medirisk	-519
Af: ontvangen aflossing leningen	-1.102
Af:aflossingen volgend boekjaar	<u>15.929</u>
Boekwaarde 31 december 2016	<u>14.894</u>

Toelichting:

In 2011 is het economisch eigendom van het gebouw dat door verpleeghuis Liemerij wordt gehuurd van Rijnstate overgegaan naar de Liemerij. Het gebouw, voorheen vaste activa, is als financial lease onder de overige vorderingen opgenomen.

In het verslag jaar heeft een afwaardering plaatsgevonden op de deelneming Medirisk.

In het verslagjaar heeft Zorghold bv een lening van € 25.000 verstrekt aan Capturin distributie bv. Het rentepercentage van de lening bedraagt 6,45% en de lening wordt afgelost in twaalf gelijke kwartaaltermijnen, voor het eerst op 31 december 2018.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS (bedragen x 1.000)

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Medische middelen	7.831	7.219
Voedingsmiddelen	56	37
Overige voorraden	177	214
Totaal voorraden	<u>8.064</u>	<u>7.470</u>

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	43.473	41.178
Onderhanden werk DBC's PAAZ	3.346	3.408
Onderhanden werk honorarium specialisten in loondienst	0	456
Af: ontvangen voorschotten	-35.705	-41.698
Totaal onderhanden werk	<u>11.114</u>	<u>3.344</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vordering uit hoofde van onderhanden werk	<u>11.114</u>	<u>3.344</u>
	<u>11.114</u>	<u>3.344</u>

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>t/m 2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	2.108				2.108
Financieringsverschil boekjaar					
Correcties voorgaande jaren					
Betalingen/ontvangsten				-2.108	-2.108
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.108</u>	<u>-2.108</u>
Saldo per 31 december	<u>2.108</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.108</u>	<u>0</u>

De nacalculaties tot en met 2012 zijn definitief vastgesteld door de NZA.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	2.108
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>0</u>	<u>2.108</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS (bedragen x 1.000)

6. Overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	60.435	43.754
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	24.961	6.187
Overige vorderingen	8.012	8.593
Aflossingen financiële vaste activa	1.033	1.417
Vooruitbetaalde bedragen	3.068	2.695
Nog te ontvangen bedragen	84	481
Totaal overige vorderingen	<u>97.593</u>	<u>63.127</u>

Toelichting:

Op de vordering uit hoofde van debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid van € 0,7 miljoen in mindering gebracht.

De vooruitbetaalde posten hebben voornamelijk betrekking op vooruitbetaalde onderhoudskosten en vooruitbetaalde termijnen

7. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bankrekeningen	52.509	94.566
Kassen	15	16
Totaal liquide middelen	<u>52.524</u>	<u>94.582</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan volledig ter beschikking van Stichting Rijnstate.

PASSIVA

8. Eigen vermogen

<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Kapitaal	5.592	5.592
Algemene en overige reserves	70.617	60.487
Totaal eigen vermogen	<u>76.209</u>	<u>66.079</u>

Kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2016</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	5.592			5.592
	<u>5.592</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.592</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2016</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves	60.487	10.063	67	70.617
Totaal algemene en overige reserves	<u>60.487</u>	<u>10.063</u>	<u>67</u>	<u>70.617</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2016	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€	€
Voorziening uitgestelde beloningen	3.592	681			4.273
Voorziening reorganisatie	3.313	0	107	1900	1.306
Voorziening wachtgeldverplichtingen	329	45	38		336
Voorziening PLB	18.301	5.347	3.306		20.342
Voorziening eigen risico WA	2.118	0	271		1.847
Voorziening langdurig zieken	0	200			200
Voorziening ontmanteling kantoorflat	0	700			700
Voorziening ORT	0	1.700			1.700
Totaal voorzieningen	<u>27.653</u>	<u>8.673</u>	<u>3.722</u>	<u>1.900</u>	<u>30.704</u>

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	25.123
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.581
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	3.426

Toelichting per categorie voorziening:

Voor een nadere toelichting op de voorzieningen, zie de grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

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

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	215.351	215.361
Bij: nieuwe leningen	0	20.000
Af: aflossingen	19.848	20.010
Stand per 31 december	<u>195.503</u>	<u>215.351</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	20.139	20.237
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>175.364</u>	<u>195.114</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	20.139	20.237
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	175.364	195.114
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	110.362	122.972

Toelichting:

Van de restschuld ultimo 2016 is in totaal 69,72 miljoen geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Voor een weergave van de verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen wordt verwezen naar de paragraaf "Schulden aan kredietinstellingen". Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 1.7

Schulden aan kredietinstellingen

Ten behoeve van de financiering van de investeringen 2009 t/m 2011, alsmede voor de financiering van het werkkapitaal van Stichting Rijnstate is in december 2010 een financieringsarrangement gesloten met ING en Rabobank. In mei 2014 is een wijzigingsovereenkomst met ING/Rabobank op dit financieringsarrangement overeengekomen.

Voor de Stichting Rijnstate gelden thans de volgende kredietlimieten, gelijkelijk verdeeld over ING en Rabobank:

-krediet in rekening-courant van in totaal € 10 miljoen voor financiering van het werkkapitaal;

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Als zekerheid voor de genoemde kredietfaciliteiten en voor al hetgeen de Stichting Rijnstate aan ING en Rabobank schuldig mochten zijn of worden, geldt:

- hypothecaire zekerheid op diverse bedrijfsgebouwen van € 371,0 miljoen
- stamverpanding boekvorderingen en verpanding bedrijfsuitrusting
- CJMO (compte joint en medeaansprakelijkheidsovereenkomst)
- positieve/negatieve pledge en pari passu plus positief/negatief
- overeenkomst gedeelde zekerheden op WFZ-activa.

In de overeenkomst zijn ook de financiële ratios bepaald waar Stichting Rijnstate aan dient te voldoen. De solvabiliteitsratio dient minimaal 17% te zijn voor het jaar 2016. De Debt Service Coverage Ratio dient gedurende de looptijd van de overeenkomst ten minste 1,3 te zijn. Ultimo 2016 is de solvabiliteitsratio uitgekomen op 18,6 % en de Debt Service Coverage Ratio op 1,6. Deze normen zijn gebaseerd op de getekende termsheet in maart 2017 ten behoeve van de investeringen van € 80 mln. De debetrente inzake voorfinanciering van het werkkapitaal is gebaseerd op 1 mnd Euribor + 2,25%.

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2016</u>	<u>31-dec-2015</u>
	€	€
Crediteuren	8.570	7.074
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	20.139	20.236
Belastingen en sociale premies	9.802	10.535
Schulden terzake pensioenen	2.151	2.497
Vakantiegeld	5.705	6.374
Vakantiedagen	1.677	1.641
Schuld aan verzekeraars	32.730	27.792
Overige schulden	43.521	46.622
Overlopende passiva	<u>2.830</u>	<u>1.797</u>
Totaal overige kortlopende schulden	<u>127.125</u>	<u>124.568</u>

Toelichting:*Kortlopende schulden*

In de post overige schulden is in 2016 een bedrag opgenomen van € 32,7 miljoen zijnde de geraamde overfinanciering (DBC en DOT omzet) op de gemaakte lumpsum afspraken met zorgverzekeraars.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen*Fiscale eenheid omzetbelasting en VPB*

De stichting vormt met ziekenhuis Rijnstate, Stichting Private Zorg en Stichting Vitalys een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond van de standaardvoorwaarden zijn Stichting Rijnstate en de met haar gevoegde instellingen ieder hoofdelijk aansprakelijk voor terzake door de combinatie verschuldigde omzetbelasting.

Daarnaast is er een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en de VPB voor Zorghold BV, Rijnzorg BV, Zorgvast BV, Zorgservice BV en Rijnselect BV.

Obligoverplichtingen Waarborgfonds voor de Zorgsector

Een aantal leningen is geborgd bij het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Door deze borging ontstaat een obligo verplichting van € 2,1 miljoen, zijnde 3% over de geborgde restschuld.

Op beperkte schaal zijn er langlopende huurcontracten ten aanzien van gebouwen en kantoorapparatuur.

Op het gebied van medische apparatuur zijn langdurige onderhoudscontracten afgesloten. Tevens zijn er onderhoudscontracten en licenties afgesloten voor ICT.

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 2016 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 21.049 miljoen (prijsniveau 2015).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2016 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2016. Stichting Rijnstate ziekenhuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2016.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016					
- aanschafwaarde	133.070	149.796	127.087	7.074	417.027
- cumulatieve herwaarderingen					0
- cumulatieve afschrijvingen	66.436	50.340	73.576	0	190.352
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>66.634</u>	<u>99.456</u>	<u>53.511</u>	<u>7.074</u>	<u>226.675</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	1.639	8.089	16.544		26.272
- herwaarderingen					0
- afschrijvingen	3.687	8.794	14.326		26.807
- bijzondere waardeverminderingen					0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	5.910	3.786	12.219		21.915
.cumulatieve herwaarderingen					0
.cumulatieve afschrijvingen	5.910	3.786	12.219		21.915
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	449		13	467	929
cumulatieve herwaarderingen					0
cumulatieve afschrijvingen			2		2
per saldo	<u>449</u>	<u>0</u>	<u>11</u>	<u>467</u>	<u>927</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.497</u>	<u>-705</u>	<u>2.207</u>	<u>-467</u>	<u>-1.462</u>
Stand per 31 december 2016					
- aanschafwaarde	128.350	154.099	131.399	6.607	420.455
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	64.213	55.348	75.681	0	195.242
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>64.137</u>	<u>98.751</u>	<u>55.718</u>	<u>6.607</u>	<u>225.213</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0 - 10%	5 - 10%	10 - 20%		

BIJLAGE

1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016 (bedragen x 1.000)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2015	Nieuwe leningen in 2016	Aflossing in 2016	Restschuld 31 december 2016	Restschuld over 5 jaar	Resteren de looptijd in jaren eind 2016	Aflossingswijze	Aflossing 2017	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
	1919	2		Obligatielening ¹		1			1	1				
BPF Metaalnijverheid	1977	771	40	Lineair	7,5%	40		20	20	0	0,5	Lineair	20	Overheidsgarantie
SRLEV nv	1985	563	40	Lineair	8,125%	141		14	127	70	8,6	Lineair	14	Overheidsgarantie
BNG	1997	3.762	21	Lineair	6,3%	539		180	359	0	1,0	Lineair	179	Overheidsgarantie
BNG	1997	1.344	19	Lineair	6,24%	71		71	0	0	0,0	Lineair	0	Overheidsgarantie
BNG	1999	3.289	19	Lineair	4,22%	520		173	347	0	1,3	Lineair	173	Overheidsgarantie
BNG	2003	1.099	19	Lineair	1,98%	404		58	346	58	5,4	Lineair	58	Overheidsgarantie
BNG	2003	1.423	15	Lineair	1,1%	284		95	189	0	1,5	Lineair	95	Overheidsgarantie
Rabobank	2004	703	12	Lineair	1,55%	58		58	0	0	0,0	Lineair	0	Overheidsgarantie
ING	2000	5.428	20	Lineair	5,03%	2.223		534	1.689	0	3,1	Lineair	534	Geen zekerheden
ING	2006	4.200	25	Lineair	4,37%	2.520		168	2.352	1.512	14,0	Lineair	168	Geen zekerheden
ING	2007	24.277	28	Lineair	4,22%	1.879		98	1.781	1.293	18,1	Lineair	98	Waarborgfonds
ING	2007	74.607	28	Lineair	3,81%	39.615		2.058	37.557	27.267	18,1	Lineair	2.058	Waarborgfonds
Rabobank	2003	2.500	20	Lineair	2,5%	1.000		94	906	250	7,0	Lineair	156	Waarborgfonds
Rabobank	2004	4.900	20	Lineair	1,85%	2.144		211	1.933	674	7,8	Lineair	245	Waarborgfonds
Ned Waterschapsbank	2007	7.900	20	Lineair	4,636%	4.641		395	4.246	2.271	10,7	Lineair	395	Waarborgfonds
Ned Waterschapsbank	2007	8.600	20	Lineair	4,694%	4.240		545	3.695	2.205	10,9	Lineair	545	Waarborgfonds
Ned Waterschapsbank	2007	12.600	20	Lineair	4,636%	7.402		630	6.772	3.623	10,7	Lineair	630	Waarborgfonds
ING	2008	7.000	10	Lineair	6,05%	2.275		700	1.575	0	2,0	Lineair	700	Geen zekerheden
ING	2008	18.000	10	Lineair	5,50%	5.850		1.800	4.050	0	2,0	Lineair	1.800	Geen zekerheden
ING	2009	10.000	10	Lineair	4,73%	3.500		1.000	2.500	0	2,4	Lineair	1.000	Geen zekerheden
ING	2009	14.000	20	Lineair	5,09%	9.450		700	8.750	5.250	12,4	Lineair	700	Geen zekerheden
ING	2009	10.000	20	Lineair	5,09%	6.750		500	6.250	3.750	12,4	Lineair	500	Geen zekerheden
ING	2011	10.000	10	Lineair	4,8%	5.250		1.000	4.250	0	4,0	Lineair	1.000	Geen zekerheden
ING	2011	11.000	20	Lineair	4,85%	8.387		550	7.837	5.087	14,0	Lineair	550	Geen zekerheden
Rabobank	2011	10.000	10	Lineair	4,8%	5.250		1.000	4.250	0	4,0	Lineair	1.000	Geen zekerheden
Rabobank	2011	11.000	20	Lineair	4,85%	8.387		550	7.837	5.087	14,0	Lineair	550	Geen zekerheden
ING	2011	10.000	20	Lineair	5,1%	7.875		500	7.375	4.875	14,5	Lineair	500	Geen zekerheden
ING	2011	7.500	10	Lineair	5,1%	4.312		750	3.562	562	4,5	Lineair	750	Geen zekerheden
Rabobank	2011	10.000	20	Lineair	5,1%	7.875		500	7.375	4.875	14,5	Lineair	500	Geen zekerheden
Rabobank	2011	7.500	10	Lineair	5,1%	4.313		750	3.563	0	4,5	Lineair	750	Geen zekerheden
Ned Waterschapsbank	2011	13.000	40	Lineair	4,5%	11.375		0	11.375	9.750	34,0	Lineair	325	Waarborgfonds
ING	2012	8.000	20	Lineair	5,05%	6.500		400	6.100	4.100	15,0	Lineair	400	Geen zekerheden
ING	2012	5.000	10	Lineair	4,99%	3.125		500	2.625	125	5,0	Lineair	500	Geen zekerheden
Rabobank	2012	8.000	20	Lineair	5,05%	6.500		400	6.100	4.100	15,0	Lineair	400	Geen zekerheden
Rabobank	2012	5.000	10	Lineair	4,99%	3.125		500	2.625	125	5,0	Lineair	500	Geen zekerheden
ING	2012	11.000	17	Lineair	5,05%	8.897		647	8.250	5.015	12,5	Lineair	647	Geen zekerheden
Rabobank	2012	11.000	17	Lineair	5,05%	8.897		647	8.250	5.015	12,5	Lineair	647	Geen zekerheden
ING	2015	10.000	19	Lineair	3,17%	9.868		526	9.342	6.711	17,5	Lineair	526	Geen zekerheden
Rabobank	2015	10.000	19	Lineair	3,17%	9.868		526	9.342	6.711	17,5	Lineair	526	Geen zekerheden
Totaal						215.351	0	19.848	195.503	110.362			20.139	

1.8. TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING (bedragen x 1.000)

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

Resultatenrekening ziekenhuiszorg 2016 (inclusief Stichting Vitalys)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	391.996	382.817
Subsidies	20.407	21.416
Overige bedrijfsopbrengsten	21.204	20.162
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>433.607</u>	<u>424.395</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	268.675	257.581
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	27.456	27.684
Overige bedrijfskosten	119.006	118.942
Som der bedrijfslasten	<u>415.137</u>	<u>404.207</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	18.470	20.188
Financiële baten en lasten	-8.997	-9.405
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>9.473</u>	<u>10.783</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Toevoeging:		
Algemene en overige reserves	9.473	10.783
	<u>9.473</u>	<u>10.783</u>

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

Resultatenrekening overige dienstverlening 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Overige bedrijfsopbrengsten	12.104	14.849
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>12.104</u>	<u>14.849</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.088	1.106
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	437	562
Overige bedrijfskosten	9.393	9.473
Som der bedrijfslasten	<u>10.918</u>	<u>11.141</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	1.186	3.708
Financiële baten en lasten	-362	-354
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>824</u>	<u>3.354</u>
Belastingen	-234	-812
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>590</u></u>	<u><u>2.542</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Toevoeging		
Algemene en overige reserves	590	2.542
	<u>590</u>	<u>2.542</u>

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**BATEN****12. Opbrengsten zorgprestaties***De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	372.407	363.718
Overige zorgprestaties	19.588	19.099
Totaal	<u>391.995</u>	<u>382.817</u>

13. Subsidies*De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	15.381	16.385
Overige Rijkssubsidies	4.207	4.405
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	819	626
Totaal	<u>20.407</u>	<u>21.416</u>

14. Overige bedrijfsopbrengsten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige dienstverlening	15.508	15.030
Doorberekende kapitaalslasten	3.608	2.868
Overige opbrengsten	13.555	15.984
Totaal	<u>32.671</u>	<u>33.882</u>

LASTEN**15. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	155.559	153.230
Sociale lasten	24.930	24.052
Pensioenpremies	13.237	13.033
Andere personeelskosten:	9.575	5.589
Subtotaal	<u>203.301</u>	<u>195.904</u>
Personeel niet in loondienst	5.590	5.052
Totaal personeelskosten	<u>208.891</u>	<u>200.956</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Ziekenhuiszorg	3.146	3.159
Overige dienstverlening	20	19
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>3.166</u>	<u>3.178</u>

16. Afschrijvingen materiële en financiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
- materiële vaste activa	26.804	26.968
- financiële vaste activa	1.089	1.278
Totaal afschrijvingen	<u>27.893</u>	<u>28.246</u>

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**17. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde specialisten	61.157	57.705
Totaal	<u>61.157</u>	<u>57.705</u>

18. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	11.030	10.747
Algemene kosten	14.012	16.363
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	96.596	93.844
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.273	2.566
- Energiekosten gas	1.685	1.805
- Energiekosten stroom	1.459	1.555
- Energie transport en overig	139	179
Subtotaal	<u>5.556</u>	<u>6.105</u>
Huur en leasing	507	0
Dotaties en vrijval voorzieningen	-225	300
Totaal overige bedrijfskosten	<u>127.476</u>	<u>127.359</u>

19. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten	-127	-283
Resultaat deelnemingen	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>-127</u>	<u>-283</u>
Rentelasten	9.419	9.970
Resultaat deelnemingen	67	25
Subtotaal financiële lasten	<u>9.486</u>	<u>9.995</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>9.359</u>	<u>9.712</u>

20. Honoraria accountant*De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	130	150
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	30	55
3 Fiscale advisering	20	20
4 Niet-controlediensten	0	13
Totaal honoraria accountant	<u>180</u>	<u>238</u>

1.9 WNT-VERANTWOORDING 2016 STICHTING RIJNSTATE

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 Stichting Rijnstate van toepassing zijnde regelgeving:

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Stichting Rijnstate is € 179.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

	W.H. van Harten	J.K. Cappon	D.G.W.J. Creemers
Functiegegevens	voorzitter Raad van Bestuur	lid van Raad van Bestuur	medisch directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	0,6
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	ja	ja
Individueel WNT-maximum	179.000	179.000	107.400
Beloning	221.853	224.098	97.779
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	10.954	10.937	4.738
<i>Subtotaal</i>	232.807	235.035	102.517
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-3.764	0	0
Totaal bezoldiging	229.043	235.035	102.517
Verplichte motivering indien overschrijding	overgangsrecht	overgangsrecht	
Gegevens 2015:			
Aanvang en einde functievervulling in 2015	15/12 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0	1,0	0,6
Beloning	9.871	223.438	93.997
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	510	10.792	4.771
Totaal bezoldiging 2015	10.381	234.230	98.768

Het onverschuldigde bedrag is verrekend.

Stichting Rijnstate

	F.H. Kroon	A.S.L. van Veen	G. de Bey
Functiegegevens	Financieel Directeur	Financieel Directeur	voormalig voorzitter Raad van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 30/9	1/12 - 31/12	-
Omvang dienstverband (in fte)	1,1	1,1	-
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	ja
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	ja	ja
Individueel WNT-maximum	149.167	14.917	0
Beloning	145.660	12.115	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	8.111	884	0
<i>Subtotaal</i>	153.771	12.999	0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging	153.771	12.999	0
Verplichte motivering indien overschrijding	afkoop PLB		afrekening 2015
Gegevens 2015:			
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,1		1,0
Beloning	9.871		261.730
Belastbare onkostenvergoedingen	0		336
Beloningen betaalbaar op termijn	510		10.832
Totaal bezoldiging 2015	10.381		272.898

Stichting Rijnstate

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

	Prof.dr. M.J.W. van Twist	Prof.dr. M.H.H. Kramer	Mw. Drs. M. Trompetter	Drs. P.H. van Leeuwen
Functiegegevens	voorzitter Raad van Toezicht	lid van Raad van Toezicht	lid van Raad van Toezicht	lid van Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	26.850	17.900	17.900	17.900
Beloning	14.000	9.250	9.250	9.250
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	14.000	9.250	9.250	9.250
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	14.000	9.250	9.250	9.250
Verplichte motivering indien overschrijding				
Gegevens 2015:				
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	14.000	9.250	9.250	9.250
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2015	14.000	9.250	9.250	9.250

	J.F.C. Looten	Mw.Dr. A.P. Nelis	Dr. Ir. B.J.E. van Rens
Functiegegevens	lid van Raad van Toezicht	lid van Raad van Toezicht	lid van Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	17.900	17.900	17.900
Beloning	9.250	9.250	9.250
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	9.250	9.250	9.250
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging	9.250	9.250	9.250
Verplichte motivering indien overschrijding			
Gegevens 2015:			
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/12 - 31/12
Beloning	9.250	9.250	770
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging 2015	9.250	9.250	770

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

	G. de Bey
Functie gedurende dienstverband	voorzitter Raad van Bestuur
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2015
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering	75.000
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	230.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	230.000
Waarvan betaald in 2016	230.000
Verplichte motivering indien overschrijding	De hoogte van de ontslag uitkering is reeds contractueel overeengekomen voor ingang WNT

1.9 WNT-VERANTWOORDING 2016 STICHTING RIJNSTATE

3 Bezoldiging en/of ontslaguitkering niet-topfunctionarissen

Functionaris (functienaam)	Duur dienstverband	Bezoldiging 2016				Bezoldiging 2015					
		Omvang dienstverband (in fte)	Beloning	Beloningen betaalbaar op termijn	Totaal bezoldiging	Toepasselijk WNT-maximum bezoldiging	Functie	Omvang dienstverband	Beloning	Beloning betaalbaar op termijn	Totaal bezoldiging
Kinderarts	1/1 - 31/12	0,4	126.213,76	6.191,39	132.405,15	71.600	Kinderarts	0,4	116.730,00	6.002,00	122.732,00
Kinderarts	1/1 - 31/12	0,5	107.482,35	7.026,24	114.508,59	89.500	Kinderarts	0,5	98.665,26	5.369,04	104.034,30
Kinderarts	1/1 - 31/12	0,7	147.879,82	8.152,80	156.032,62	125.300	Kinderarts	0,7	144.635,05	7.558,56	152.193,61
Kinderarts	1/1 - 31/12	0,6	123.832,68	8.110,92	131.943,60	107.400	Kinderarts	0,6	117.354,32	6.438,60	123.792,92
Kinderarts	1/1 - 31/12	0,6	122.359,96	8.106,67	130.466,63	107.400	Kinderarts	0,8	136.318,22	8.556,24	144.874,46
Reumatoloog	1/1 - 31/12	1,0	203.847,08	11.427,00	215.274,08	179.000	Reumatoloog	1,0	201.953,60	10.767,12	212.720,72
Kinderarts	1/1 - 31/12	0,688	138.415,53	9.087,07	147.502,60	123.116	Kinderarts	0,8	148.669,45	8.577,84	157.247,29
Spoedeisende hulparts	1/1 - 31/12	0,883	178.659,96	9.581,68	188.241,64	158.110	Spoedeisende hulparts	0,723	122.701,62	7.689,14	130.390,76
Kinderarts	1/1 - 31/12	0,7	138.595,83	9.195,48	147.791,31	125.300	Kinderarts	0,7	132.194,20	7.508,16	139.702,36
Kinderarts	1/1 - 31/12	0,75	146.583,79	9.737,76	156.321,55	134.250	Kinderarts	0,75	141.812,36	8.043,00	149.855,36
Kinderarts	1/1 - 31/12	0,667	129.925,80	8.322,05	138.247,85	119.339	Kinderarts	0,7	128.451,34	7.488,24	135.939,58
Kinderarts	1/1 - 31/12	0,8	155.369,49	10.274,40	165.643,89	143.200	Kinderarts	0,8	143.654,00	8.572,08	152.226,08
Kinderarts	1/1 - 31/12	0,7	135.130,23	9.189,60	144.319,83	125.300	Kinderarts	0,73	132.875,29	7.817,67	140.692,96
Reumatoloog	1/1 - 31/12	0,85	165.340,14	9.776,88	175.117,02	152.150	Reumatoloog	0,85	136.697,04	9.078,36	145.775,40
Kinderarts	1/1 - 31/12	0,8	153.329,21	10.274,40	163.603,61	143.200	Kinderarts	0,8	146.250,65	8.572,08	154.822,73
Kinderarts	1/1 - 31/12	0,7	134.241,34	8.647,44	142.888,78	125.300	Kinderarts	0,7	128.717,22	7.488,24	136.205,46
Kinderarts	1/1 - 31/12	0,7	133.441,67	8.647,44	142.089,11	125.300	Kinderarts	0,7	122.534,88	7.488,24	130.023,12
Kinderarts	1/1 - 31/12	0,8	150.689,98	10.274,40	160.964,38	143.200	Kinderarts	0,815	147.582,50	8.679,04	156.261,54
Kinderarts	1/1 - 31/12	0,8	150.430,31	10.274,40	160.704,71	143.200	Kinderarts	0,8	141.602,56	8.572,08	150.174,64
Kinderarts	1/1 - 31/12	0,6	112.350,01	7.562,88	119.912,89	107.400	Kinderarts	0,6	107.193,05	6.414,87	113.607,92
Kinderarts	1/1 - 31/12	0,8	148.121,87	10.268,99	158.390,86	143.200	Kinderarts	0,8	144.303,26	8.572,08	152.875,34
Reumatoloog	1/1 - 31/12	0,9	161.497,48	10.297,44	171.794,92	161.100	Reumatoloog	0,9	143.984,03	9.613,20	153.597,23
Spoedeisende hulparts	1/1 - 31/12	0,711	126.895,23	7.690,56	134.585,79	127.286	Spoedeisende hulparts	0,688	116.363,06	7.367,23	123.730,29
Spoedeisende hulparts	1/1 - 31/12	0,8	141.941,94	8.669,52	150.611,46	143.200	Spoedeisende hulparts	0,785	131.730,73	8.332,76	140.063,49
Spoedeisende hulparts	1/1 - 31/12	0,8	141.891,42	8.669,52	150.560,94	143.200	Spoedeisende hulparts	0,781	131.143,33	8.332,63	139.475,96
Klinisch geriater	1/1 - 31/12	0,767	133.473,77	8.870,84	142.344,61	137.239	Klinisch geriater	0,8	129.741,64	8.534,33	138.275,97
Spoedeisende hulparts	1/1 - 31/12	0,8	139.501,39	8.669,52	148.170,91	143.200	Spoedeisende hulparts	0,63	99.072,71	6.715,05	105.787,76
Klinisch geriater	1/1 - 31/12	0,8	138.194,91	9.196,20	147.391,11	143.200	Klinisch geriater	0,8	133.038,81	8.550,12	141.588,93
Klinisch geriater	1/1 - 31/12	0,8	138.194,91	9.196,20	147.391,11	143.200	Klinisch geriater	0,8	134.772,33	8.550,12	143.322,45
Klinisch geriater	1/1 - 31/12	0,8	138.194,91	9.196,20	147.391,11	143.200	Klinisch geriater	0,8	136.817,20	8.550,12	145.367,32
Klinisch geriater	1/1 - 31/12	0,8	138.194,91	9.196,20	147.391,11	143.200	Klinisch geriater	0,8	132.661,33	8.550,12	141.211,45
Klinisch geriater	1/1 - 31/12	0,8	137.645,89	9.196,20	146.842,09	143.200	Klinisch geriater	0,8	124.386,98	8.532,72	132.919,70
Klinisch geriater	1/1 - 31/12	0,791	135.619,30	9.087,74	144.707,04	141.660	Klinisch geriater	0,77	119.761,81	8.217,00	127.978,81
Reumatoloog	1/1 - 31/12	1,0	168.191,96	11.360,40	179.552,36	179.000	Reumatoloog	1,0	179.921,42	10.725,60	190.647,02
Klinisch chemicus	1/1 - 31/12	1,0	183.177,29	12.550,08	195.727,37	179.000	Klinisch chemicus	1,0	172.790,29	10.710,61	183.500,90

1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2016 (bedragen x 1.000)
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Financiële vaste activa		11.782	11.192
Totaal vaste activa		<u>11.782</u>	<u>11.192</u>
Vlottende activa			
Overige vorderingen		34	0
Liquide middelen		381	381
Totaal vlottende activa		<u>415</u>	<u>381</u>
Totaal activa		<u><u>12.197</u></u>	<u><u>11.573</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Eigen vermogen		12.163	11.573
Totaal eigen vermogen		<u>12.163</u>	<u>11.573</u>
Vlottende activa			
Kortlopende schulden		34	0
Totaal vlottende passiva		<u>34</u>	<u>0</u>
Totaal passiva		<u><u>12.197</u></u>	<u><u>11.573</u></u>

1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2016 (bedragen x 1.000)

	<u>Ref.</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		429	0
Som der bedrijfsopbrengsten		429	0
Overige bedrijfskosten		429	0
Som der bedrijfslasten		429	0
BEDRIJFSRESULTAAT		0	0
Resultaat deelneming		590	2.541
NETTO RESULTAAT		<u>590</u>	<u>2.541</u>
 RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		€	€
Toevoeging:			
Algemene en overige reserves		590	2.541
		<u>590</u>	<u>2.541</u>

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS (bedragen x 1.000)

ACTIVA**Financiële vaste activa**

Dit betreft de deelneming van Stichting Rijnstate in Zorghold bv.

Het verloop van de deelneming is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Netto vermogenswaarde per 1 januari	11.192	8.651
bij: resultaat boekjaar	590	2.541
Netto vermogenswaarde per 31 december	<u>11.782</u>	<u>11.192</u>

Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Vorderingen op groepsmaatschappijen	34	0
Totaal overige vorderingen	<u>34</u>	<u>0</u>

Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bankrekening	<u>381</u>	<u>381</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan volledig ter beschikking van Stichting Rijnstate.

PASSIVA**Eigen vermogen**

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	11.573	9.032
Resultaat boekjaar	590	2.541
Saldo per 31 december	<u>12.163</u>	<u>11.573</u>

Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Overige schulden	34	0
Totaal kortlopende schulden	<u>34</u>	<u>0</u>

1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING (bedragen x 1.000)

OPBRENGSTEN

<i>Overige bedrijfsopbrengsten</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Doorberekende kapitaalslasten	429	0
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>429</u>	<u>0</u>

Dit betreft de doorberekende huur van Poli Zuid aan de Stichting Rijnstate Ziekenhuis .

LASTEN

<i>Overige bedrijfskosten</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Huur	413	0
Algemene kosten	16	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>429</u>	<u>0</u>

BATEN

Resultaat deelneming

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Resultaat deelneming Zorghold bv	590	2.541
Resultaat	<u>590</u>	<u>2.541</u>

1.14 OVERIGE GEGEVENS

1.14 OVERIGE GEGEVENS

1.14.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Rijnstate heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van 2 mei 2017.

De raad van toezicht van de Stichting Rijnstate heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2017.

1.14.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten wordt niets expliciet vermeld met betrekking tot de statutaire regeling omtrent de resultaatbestemming. De jaarrekening wordt goedgekeurd door de Raad van Toezicht conform artikel 20.4

1.14.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

1.14.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

1.14.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant