

Jaarrekening 2017

Stichting Rijnstate

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Bestuur en vaststelling jaarrekening	1
2	Jaarrekening 2017	2
2.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2017	3
2.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2017	4
2.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2017	5
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
2.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017	14
2.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
2.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	19
2.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2017	20
2.9	WNT-verantwoording Stichting Rijnstate	24
2.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2017	28
2.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2017	29
2.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017	30
2.13	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2017	31
2.14	Overige gegevens	32
2.14.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	33
2.14.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	33
2.14.3	Resultaatbestemming	33
2.14.4	Gebeurtenissen na balansdatum	33
2.14.5	Controleverklaring	34

1. Bestuur en vaststelling jaarrekening

Raad van Bestuur

Prof. dr. W.H. van Harten
Drs. J.J. Schoo

Amersfoort
Bergen

voorzitter
lid

Raad van Toezicht

Prof. dr. M.J.W. van Twist
Mw. dr. A.P. Nelis
Prof. dr. M.H.H. Kramer
Mw. drs. M. Trompetter
Dr. Ir. B.J.E. van Rens, MBA
Drs. C.H. Dubbelboer, RA
Mr. E.A.O. Muurmans

Dordrecht
Baak
Amsterdam
Elburg
Heemstede
Wassenaar
Oosterbeek

voorzitter
lid
lid
lid, vice voorzitter
lid
lid
lid

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur heeft de jaarrekening over 2017 opgemaakt en vastgesteld in zijn vergadering van 1 mei 2018. Deze jaarrekening is goedgekeurd door de Raad van Toezicht in zijn vergadering van 23 mei 2018.

Raad van Bestuur

Prof. dr. W.H. van Harten,
voorzitter

Raad van Toezicht

Prof. dr. M.J.W. van Twist,
voorzitter

2 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

2.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017 (bedragen x 1.000)
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	225.299	225.213
Financiële vaste activa	2	13.703	14.894
Totaal vaste activa		<u>239.001</u>	<u>240.107</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	7.377	8.064
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	10.156	11.114
Overige vorderingen	5	106.167	97.593
Liquide middelen	6	37.195	52.524
Totaal vlottende activa		<u>160.895</u>	<u>169.295</u>
Totaal activa		<u><u>399.896</u></u>	<u><u>409.402</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	5.592	5.592
Algemene en overige reserves		78.555	70.617
Totaal eigen vermogen		<u>84.147</u>	<u>76.209</u>
Vorzieningen	8	31.039	30.704
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	161.565	175.364
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	10	123.145	127.125
Totaal kortlopende schulden		<u>123.145</u>	<u>127.125</u>
Totaal passiva		<u><u>399.896</u></u>	<u><u>409.402</u></u>

2.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017 (bedragen x 1.000)

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> 5
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	11	407.002	402.803
Subsidies	12	21.402	20.407
Overige bedrijfsopbrengsten	13	21.610	21.863
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>450.014</u>	<u>445.073</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	210.802	208.891
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	27.329	27.893
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	16	61.644	61.157
Overige bedrijfskosten	17	131.903	127.476
Som der bedrijfslasten		<u>431.678</u>	<u>425.417</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		18.336	19.656
Financiële baten en lasten	18	-10.098	-9.359
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>8.238</u>	<u>10.297</u>
Belasting		-400	-234
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>7.838</u></u>	<u><u>10.063</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging: Algemene en overige reserves		7.838	10.063
		<u><u>7.838</u></u>	<u><u>10.063</u></u>

2.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT (bedragen x 1.000)

	Ref.	2017	2016
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		18.336	19.656
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	26.011		26.807
- mutaties voorzieningen	335		3.051
		26.346	29.858
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	687		-594
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	958		-7.770
- vorderingen	-8.574		-32.358
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-4.279		2.655
		-11.208	-38.067
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		33.474	11.447
Ontvangen interest	2		127
Betaalde interest	-10.000		-9.419
Belastingen	-400		-234
		-10.398	-9.526
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		23.076	1.921
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	-26.097		-26.272
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		927
Mutatie financiële vaste activa	1.191		1.214
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-24.906	-24.131
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	8.781		0
Aflossing langlopende schulden	-22.281		-19.848
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-13.500	-19.848
Mutatie geldmiddelen		<u>-15.330</u>	<u>-42.058</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		52.524	94.582
Stand geldmiddelen per 31 december		37.195	52.524
Mutatie geldmiddelen		-15.329	-42.058

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 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 2017, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2017.

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;
- Stichting Vitalys, Arnhem.

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 2017.

Het eigen vermogen per 31 december 2017 en het resultaat over 2017 van voornoemde rechtspersonen is als volgt:

(bedragen x 1.000)

	eigen vermogen resultaat	
Stichting Rijnstate (excl. deelneming Zorghold)	382	1 zeggenschapsbelang
Stichting Rijnstate Ziekenhuis	66.756	5.793 zeggenschapsbelang
Stichting Beheer Wachtgeldvoorziening Rijnstate	0	0 zeggenschapsbelang
Stichting Private Zorg Rijnstate	-245	-26 zeggenschapsbelang
Stichting Vitalys	4.150	949 zeggenschapsbelang
Zorghold bv inclusief deelnemingen	13.104	1.121 kapitaalbelang
	<u>84.147</u>	<u>7.838</u>

2.4 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.

2.4.2 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 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 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.

2.4 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;
- 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.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

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

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 kostprijs-hedge-accounting toegepast, teneinde de resultaten uit waardeveranderingen van renteswaps en de afgedekte positie gelijktijdig in de resultatenrekening te verwerken. De toepassing van kostprijs-hedge-accounting leidt tot de hierna genoemde waarderingsgrondslagen voor financiële instrumenten.

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 2017 bedraagt € 7,8 miljoen negatief.

2.4 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 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*

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

- *Voorziening eigen risico WA*

De voorziening is gevormd voor het eigen risico van schadeclaims 2013 tot en met 2017 Medirisk.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

- *Voorziening langdurig zieken*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2017 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

- *Voorziening ontmanteling kantoorflat*

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

- *Voorziening ORT*

De voorziening is gevormd voor compensatie van niet uitgekeerde onregelmatigheidstoelage 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.

2.4.3 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 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.

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 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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 minder sterk schommelen. In januari 2018 bedroeg de dekkingsgraad 103%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. 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.

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. Waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten worden eveneens onder financiële baten en lasten verantwoord.

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, danwel 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, Stichting Vitalys 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.

Kasstroomen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten.

Kasstroomen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.6 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. Vanaf 2015 zijn de risico's verder verminderd.

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

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2016;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2017;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren;
4. Overige (lokale) onzekerheden.

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft 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 2017 meegenomen en is de "*Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2017 Medisch Specialistische Zorg*" gevolgd.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2017

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2016

Stichting Rijnstate heeft de over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2016 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 2016 opgenomen nuanceringen.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2017

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2017 gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2017 concluderen. De instelling heeft, voor de jaarrekening deels op basis van een risicoanalyse, onderzoek verricht naar de risico's die voor 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 2016 resp. 2017 op basis van eigen tooling.

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

Doelmatigheidscontroles over 2017 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 2017 schadelastafspraken op basis van plafondatafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2017 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2017 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2017 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2017.

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

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

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS (bedragen x 1.000)**ACTIVA****1. Materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	64.949	64.137
Machines en installaties	95.299	98.751
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	51.836	55.718
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	13.214	6.607
Totaal materiële vaste activa	<u><u>225.299</u></u>	<u><u>225.213</u></u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	225.213	226.675
Bij: investeringen	26.097	26.272
Af: afschrijvingen	-26.011	-26.807
Af: desinvesteringen	0	-927
Boekwaarde per 31 december	<u><u>225.299</u></u>	<u><u>225.213</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

2. Financiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Deelnemingen	1.252	1.175
Leningen	45	60
Overige vorderingen	12.406	13.659
Totaal financiële vaste activa	<u><u>13.703</u></u>	<u><u>14.894</u></u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

Boekwaarde per 1 januari 2017	15.928
Bij: mutatie deelneming Medirisk	77
Af: ontvangen aflossing leningen en financial lease	<u>-1.334</u>
	14.671
Af:aflossingen volgend boekjaar	<u>-968</u>
Boekwaarde 31 december 2017	<u><u>13.703</u></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. Het gebouw is in het 1e kwartaal 2018 verkocht aan Liemerij.

3. Voorraden*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Medische middelen	7.170	7.831
Voedingsmiddelen	23	56
Overige voorraden	184	177
Totaal voorraden	<u><u>7.377</u></u>	<u><u>8.064</u></u>

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS (bedragen x 1.000)**4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	44.675	43.473
Onderhanden werk DBC's PAAZ	2.793	3.346
Af: ontvangen voorschotten	-37.312	-35.705
Totaal onderhanden werk	<u>10.156</u>	<u>11.114</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vordering uit hoofde van onderhanden werk	10.156	11.114
	<u>10.156</u>	<u>11.114</u>

5. Overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	36.178	60.435
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	57.478	24.961
Overige vorderingen	8.018	8.012
Aflossingen financiële vaste activa	968	1.033
Vooruitbetaalde bedragen	3.231	3.068
Nog te ontvangen bedragen	294	84
Totaal overige vorderingen	<u>106.167</u>	<u>97.593</u>

Toelichting:

Op de vordering uit hoofde van debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid van € 0,5 miljoen in mindering gebracht.

De vooruitbetaalde posten hebben voornamelijk betrekking op vooruitbetaalde onderhoudskosten en vooruitbetaalde termijnen inzake aangegane inkoopverplichtingen met betrekking tot medische apparatuur.

6. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	37.160	52.509
Kassen	35	15
Totaal liquide middelen	<u>37.195</u>	<u>52.524</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan volledig ter beschikking van Stichting Rijnstate.

PASSIVA**7. Eigen vermogen**

<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	5.592	5.592
Algemene en overige reserves	78.555	70.617
Totaal eigen vermogen	<u>84.147</u>	<u>76.209</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-2017</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	5.592			5.592
	<u>5.592</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.592</u>

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS (bedragen x 1.000)

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves	70.617	7.838	100	78.555
Totaal algemene en overige reserves	<u>70.617</u>	<u>7.838</u>	<u>100</u>	<u>78.555</u>

Van de overige reserves heeft € 205 betrekking op aandeel derden (Kring Apotheken Arnhem).

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
Voorziening uitgestelde beloningen	4.273	146			4.419
Voorziening reorganisatie	1.306	0	717	338	251
Voorziening wachtgeldverplichtingen	336	29	33		332
Voorziening PLB	20.342	6.659	4.701		22.300
Voorziening eigen risico WA	1.847	180	76		1.951
Voorziening langdurig zieken	200	70			270
Voorziening ontmanteling kantoorflat	700	219	119		800
Voorziening ORT	1.700	0	984		716
Totaal voorzieningen	<u>30.704</u>	<u>7.303</u>	<u>6.630</u>	<u>338</u>	<u>31.039</u>

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	26.824
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.215
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	3.501

Toelichting per categorie voorziening:

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

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

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	195.503	215.351
Bij: nieuwe leningen	8.781	0
Af: aflossingen	22.281	19.848
Stand per 31 december	<u>182.003</u>	<u>195.503</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	20.438	20.139
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>161.565</u>	<u>175.364</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.)	20.438	20.139
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	161.565	175.364
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	103.691	110.362

Toelichting:

Van de restschuld ultimo 2017 is in totaal € 64,3 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 2017 t/m 2019, alsmede voor de financiering van het werkkapitaal van Stichting Rijnstate is in augustus 2017 een financieringsarrangement gesloten met ING, Rabobank en BNG.

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

- krediet in rekening-courant van in totaal € 20 miljoen voor financiering van het werkkapitaal;

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

- pandrecht op alle huidige en toekomstige roerende zaken, waaronder mede begrepen voorraden en inventaris (incl. machinepark en rollend materieel). (voor Rabo/ING mbt werkkapitaal).
- pandrecht op handelsvorderingen, OHW, rechten uit verzekeringspolissen, rechten uit huurovereenkomsten, evenals op quasi goederenrechtelijke rechten mbt grond en het vastgoed zoals kettingbedingen en kwalitatieve verplichtingen. (voor Rabo/ING mbt werkkapitaal)
- hypotheekrecht tot € 371 miljoen (vermeerderd met 40% voor rente en kosten) op alle registergoederen pro rata parte met WFZ.
- akte gedeelde zekerheden tussen banken en WFZ.

In de overeenkomst zijn ook de financiële ratios bepaald waar Stichting Rijnstate aan dient te voldoen. De solvabiliteitsratio dient minimaal 17,5% te zijn voor het jaar 2017. De Debt/EBITDA ratio dient in 2017 < 4,5 te zijn. De debt service coverage ratio dient gedurende de looptijd van de overeenkomst ten minste 1,3 te zijn. Ultimo 2017 is de solvabiliteitsratio uitgekomen op 21,0% en de Debt/EBITDA op 3,6. De debt service coverage ratio bedraagt 1,40. Stichting Rijnstate voldoet hiermee aan de normen van de banken.

De debetrente inzake voorfinanciering van het werkkapitaal is gebaseerd op 1 mnd Euribor + 2,0%.

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2017	31-dec-2016
	€	€
Crediteuren	13.746	8.570
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	20.438	20.139
Belastingen en sociale premies	14.211	9.802
Schulden terzake pensioenen	2.618	2.151
Vakantiegeld	6.075	5.705
Vakantiedagen	1.689	1.677
Schuld aan verzekeraars	23.635	32.730
Overige schulden	38.414	43.521
Overlopende passiva	2.319	2.830
Totaal overige kortlopende schulden	<u>123.145</u>	<u>127.125</u>

Toelichting:

In de post overige schulden is in 2017 een bedrag opgenomen van € 23,6 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.

Zorghold BV, Rijnzorg BV, Zorgservice BV en Zorgvast BV hebben een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en voor de omzetbelasting.

Obligoverplichtingen Waarborgfonds voor de Zorgsector

Een aantal leningen is geborgd bij het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Door deze borging ontstaat een obligo verplichting van € 1,9 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.

Rijnstate heeft de volgende verplichtingen inzake contracten.

in miljoenen euro's	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
Onderhoudscontracten	4,3	7,8	0,6
ICT-verplichtingen	12,9	19,2	9,0
Bouwprojecten	21,3		

Daarnaast is sprake van diverse kleinere verplichtingen inzake onder meer huur en lease.

2.6 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 2017					
- aanschafwaarde	128.350	154.099	131.399	6.607	420.455
- cumulatieve herwaarderingen					0
- cumulatieve afschrijvingen	64.213	55.348	75.681	0	195.242
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>64.137</u>	<u>98.751</u>	<u>55.718</u>	<u>6.607</u>	<u>225.213</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	2.412	7.299	9.779	6.607	26.097
- herwaarderingen					0
- afschrijvingen	4.010	8.341	13.660		26.011
- bijzondere waardeverminderingen					0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	1.500	6.174	13.490		21.164
.cumulatieve herwaarderingen					0
.cumulatieve afschrijvingen	1.500	6.174	13.490		21.164
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde					0
cumulatieve herwaarderingen					0
cumulatieve afschrijvingen					0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.598</u>	<u>-1.042</u>	<u>-3.881</u>	<u>6.607</u>	<u>86</u>
Stand per 31 december 2017					
- aanschafwaarde	129.262	155.224	127.688	13.214	425.388
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	66.723	57.515	75.851	0	200.089
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>62.539</u>	<u>97.709</u>	<u>51.837</u>	<u>13.214</u>	<u>225.299</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0 - 10%	5 - 10%	10 - 20%		

BIJLAGE

2.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (bedragen x 1.000)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resteren de looptijd in jaren eind 2017	Aflossingswijze	Aflossing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BPF Metaalnijverheid	1977	771	40	Lineair	7,5%	20		20	0	0	0,0	Lineair	0	Overheidsgarantie
SRLEV nv	1985	563	40	Lineair	8,125%	127		14	113	42	7,6	Lineair	14	Overheidsgarantie
BNG	1997	3.762	21	Lineair	6,3%	359		180	179	0	0,0	Lineair	179	Overheidsgarantie
BNG	1999	3.289	19	Lineair	4,22%	347		173	174	0	0,3	Lineair	174	Overheidsgarantie
BNG	2003	1.099	19	Lineair	1,98%	346		58	288	0	4,4	Lineair	58	Overheidsgarantie
BNG	2003	1.423	15	Lineair	1,1%	189		95	94	0	0,5	Lineair	94	Overheidsgarantie
ING	2000	5.428	20	Lineair	5,03%	1.689		535	1.154	0	2,1	Lineair	534	Zie zekerheden
ING	2006	4.200	25	Lineair	4,37%	2.352		168	2.184	1.344	13,0	Lineair	168	Zie zekerheden
ING	2007	24.277	28	Lineair	4,22%	1.781		1.781	0	0	0,0	Lineair	0	Waarborgfonds
ING	2007	74.607	28	Lineair	3,81%	37.557		2.058	35.499	25.209	17,1	Lineair	2.058	Waarborgfonds
Rabobank	2003	2.500	20	Lineair	2,5%	906		156	750	125	6,0	Lineair	125	Waarborgfonds
Rabobank	2004	4.900	20	Lineair	1,85%	1.933		279	1.654	429	6,8	Lineair	245	Waarborgfonds
Ned Waterschapsbank	2007	7.900	20	Lineair	4,636%	4.246		395	3.851	1.975	9,7	Lineair	395	Waarborgfonds
Ned Waterschapsbank	2007	8.600	20	Lineair	4,694%	3.695		545	3.150	1.575	9,9	Lineair	545	Waarborgfonds
Ned Waterschapsbank	2007	12.600	20	Lineair	4,636%	6.772		630	6.142	2.993	9,7	Lineair	630	Waarborgfonds
ING	2008	7.000	10	Lineair	6,05%	1.575		700	875	0	1,0	Lineair	700	Zie zekerheden
ING	2008	18.000	10	Lineair	5,50%	4.050		1.800	2.250	0	1,0	Lineair	1.800	Zie zekerheden
ING	2009	10.000	10	Lineair	4,73%	2.500		1.000	1.500	0	1,4	Lineair	1.000	Zie zekerheden
ING	2009	14.000	20	Lineair	5,09%	8.750		700	8.050	4.550	11,4	Lineair	700	Zie zekerheden
ING	2009	10.000	20	Lineair	5,09%	6.250		500	5.750	3.250	11,4	Lineair	500	Zie zekerheden
ING	2011	10.000	10	Lineair	4,8%	4.250		1.000	3.250	0	3,0	Lineair	1.000	Zie zekerheden
ING	2011	11.000	20	Lineair	4,85%	7.837		550	7.287	4.537	13,0	Lineair	550	Zie zekerheden
Rabobank	2011	10.000	10	Lineair	4,8%	4.250		1.000	3.250	0	3,0	Lineair	1.000	Zie zekerheden
Rabobank	2011	11.000	20	Lineair	4,85%	7.837		550	7.287	4.537	13,0	Lineair	550	Zie zekerheden
ING	2011	10.000	20	Lineair	4,85%	7.375		500	6.875	4.375	13,5	Lineair	500	Zie zekerheden
ING	2011	7.500	10	Lineair	4,85%	3.562		750	2.812	0	3,5	Lineair	750	Zie zekerheden
Rabobank	2011	10.000	20	Lineair	4,85%	7.375		500	6.875	4.375	13,5	Lineair	500	Zie zekerheden
Rabobank	2011	7.500	10	Lineair	4,85%	3.563		750	2.813	0	3,5	Lineair	750	Zie zekerheden
Ned Waterschapsbank	2011	13.000	40	Lineair	4,73%	11.375		650	10.725	9.425	33,0	Lineair	325	Waarborgfonds
ING	2012	8.000	20	Lineair	4,90%	6.100		400	5.700	3.700	14,0	Lineair	400	Zie zekerheden
ING	2012	5.000	10	Lineair	4,95%	2.625		500	2.125	0	4,0	Lineair	500	Zie zekerheden
Rabobank	2012	8.000	20	Lineair	4,90%	6.100		400	5.700	3.700	14,0	Lineair	400	Zie zekerheden
Rabobank	2012	5.000	10	Lineair	4,95%	2.625		500	2.125	0	4,0	Lineair	500	Zie zekerheden
ING	2012	11.000	17	Lineair	5,05%	8.250		647	7.603	4.368	11,5	Lineair	647	Zie zekerheden
Rabobank	2012	11.000	17	Lineair	5,05%	8.250		647	7.603	4.368	11,5	Lineair	647	Zie zekerheden
ING	2015	10.000	19	Lineair	3,17%	9.342		526	8.816	6.184	16,5	Lineair	526	Zie zekerheden
Rabobank	2015	10.000	19	Lineair	3,17%	9.342		526	8.816	6.184	16,5	Lineair	526	Zie zekerheden
NWB	2017	1.781	18	Lineair	1,26%		1.781	98	1.683	1.195	17,0	Lineair	98	Waarborgfonds
BNG	2017	7.000	20	Lineair	1,95%		7.000		7.000	5.250	20,0	Lineair	350	Zie zekerheden
Totaal						195.503	8.781	22.281	182.003	103.690			20.438	

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

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

Resultatenrekening ziekenhuiszorg 2017 (inclusief Stichting Vitalys)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	394.242	391.996
Subsidies	21.402	20.407
Overige bedrijfsopbrengsten	23.395	21.204
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>439.039</u>	<u>433.607</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	271.188	268.675
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	26.896	27.456
Overige bedrijfskosten	124.482	119.006
Som der bedrijfslasten	<u>422.566</u>	<u>415.137</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	16.473	18.470
Financiële baten en lasten	-9.758	-8.997
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u><u>6.715</u></u>	<u><u>9.473</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging:		
Algemene en overige reserves	6.715	9.473
	<u><u>6.715</u></u>	<u><u>9.473</u></u>

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

Resultatenrekening overige dienstverlening 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Overige bedrijfsopbrengsten	10.974	12.104
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>10.974</u>	<u>12.104</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.259	1.088
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	433	437
Overige bedrijfskosten	7.419	9.393
Som der bedrijfslasten	<u>9.111</u>	<u>10.918</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	1.863	1.186
Financiële baten en lasten	-340	-362
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>1.523</u>	<u>824</u>
Belastingen	-400	-234
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>1.123</u></u>	<u><u>590</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging		
Algemene en overige reserves	1.123	590
	<u><u>1.123</u></u>	<u><u>590</u></u>

2.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**BATEN****11. Opbrengsten zorgprestaties***De specificatie is als volgt:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	374.718	368.507
Overige zorgprestaties	32.284	34.296
Totaal	<u>407.002</u>	<u>402.803</u>

12. Subsidies*De specificatie is als volgt:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	14.951	15.381
Overige Rijkssubsidies	5.378	4.207
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.073	819
Totaal	<u>21.402</u>	<u>20.407</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening	17.015	15.508
Doorberekende kapitaalslasten	3.359	3.608
Overige opbrengsten	1.236	2.747
Totaal	<u>21.610</u>	<u>21.863</u>

LASTEN**14. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	158.160	155.559
Sociale lasten	25.189	24.930
Pensioenpremies	13.377	13.237
Andere personeelskosten:	7.469	9.575
Subtotaal	<u>204.195</u>	<u>203.301</u>
Personeel niet in loondienst	6.607	5.590
Totaal personeelskosten	<u>210.802</u>	<u>208.891</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden exclusief personeel niet in loondienst (in FTE's) per segment:

Ziekenhuiszorg	3.206	3.146
Overige dienstverlening	20	20
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>3.226</u>	<u>3.166</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
- materiële vaste activa	26.009	26.804
- financiële vaste activa	1.319	1.089
Totaal afschrijvingen	<u>27.329</u>	<u>27.893</u>

2.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**16. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde specialisten	61.644	61.157
Totaal	<u>61.644</u>	<u>61.157</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	12.855	11.030
Algemene kosten	14.552	14.012
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	98.136	96.596
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.674	2.273
- Energiekosten gas	1.294	1.685
- Energiekosten stroom	1.492	1.459
- Energie transport en overig	135	139
Subtotaal	<u>5.594</u>	<u>5.556</u>
Huur en leasing	624	507
Dotatie en vrijval voorziening debiteuren	141	-225
Totaal overige bedrijfskosten	<u>131.903</u>	<u>127.476</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	-2	-127
Resultaat deelnemingen	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>-2</u>	<u>-127</u>
Rentelasten	9.999	9.419
Resultaat deelnemingen	100	67
Subtotaal financiële lasten	<u>10.100</u>	<u>9.486</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>10.098</u>	<u>9.359</u>

19. Honoraria accountant*De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	116	130
2 Overige controlewerkzaamheden	40	30
3 Fiscale advisering	0	20
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>156</u>	<u>180</u>

2.9 WNT-VERANTWOORDING 2017 Stichting Rijnstate Ziekenhuis

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Rijnstate Ziekenhuis. Het voor Rijnstate Ziekenhuis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 181.000,- en is gebaseerd op het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 14 en klasse V.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	Prof. Dr. W.H. van Harten	Drs. J.K. Cappon	Drs. J.J. Schoo
Functiegegevens	Vz Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 30/9	1/10 - 31/12
Deeltijdfactor (in fte)	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	214.010	167.046	37.203
Beloningen betaalbaar op termijn	11.263	8.418	2.775
<i>Subtotaal</i>	225.273	175.464	39.977
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000	135.378	45.622
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	225.273	175.464	39.977
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Overgangsrecht	Overgangsrecht	N.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	-
Deeltijdfactor 2016 (in fte)	1,0	1,0	-
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	218.089,00	224.098,00	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.954,00	10.937,00	-
Totaal bezoldiging 2016	229.043,00	235.035,00	-

Stichting Rijnstate

bedragen x € 1	Dr. D.G.W.J. Creemers	A.S.L. van Veen, RA MBA
Functiegegevens	Medisch Directeur	Financieel Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor (in fte)	0,6	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	94.292	153.536
Beloningen betaalbaar op termijn	6.623	11.062
<i>Subtotaal</i>	100.915	164.598
Individueel toepasselijke bezoldigings- maximum	108.600	181.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	100.915	164.598
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/12 - 31/12
Deeltijdfactor 2016 (in fte)	0,6	1,0
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	97.779,00	12.115,00
Beloningen betaalbaar op termijn	4.738,00	884,00
Totaal bezoldiging 2016	102.517,00	12.999,00

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Prof. Dr. M.J.W. van Twist	Prof. Dr. M.H.H. Kramer	Drs. M. Trompetter
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	18.000	12.000	12.000
Individueel toepasselijke bezoldigings- maximum	27.150	18.100	18.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	18.000	12.000	12.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	14.000	9.250	9.250
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	14.000	9.250	9.250

Stichting Rijnstate

bedragen x € 1	Dr. A.P. Nelis	Dr. Ir. B.J.E. van Rens, MBA	Mr. E.A.O. Muurmans
Functiegegevens	[LID]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	12.000	12.000	12.000
Individueel toepasselijke bezoldigings- maximum	18.100	18.100	18.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	12.000	12.000	12.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	-
Beloning	9.250	9.250	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	9.250	9.250	-

bedragen x € 1	Dr. P.H. van Leeuwen	Dr. C.H. Dubbelboer, RA
Functiegegevens	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 23/3	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	2.742	12.000
Individueel toepasselijke bezoldigings- maximum	4.017	18.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	2.742	12.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	-
Beloning	9.250	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totaal bezoldiging 2016	9.250	-

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

bedragen x € 1	Dr. J.K. Cappon
Functie(s) gedurende dienstverband	Lid Raad van Bestuur
Deeltijdfactor (in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2017
Individueel toepasselijke bezoldigings- maximum ontslaguitkering	75.000
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	2.134
-/- Onverschuldigd deel	-
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	2.134
Waarvan betaald in 2017	2.134
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2017 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

2.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017 (bedragen x 1.000)
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Financiële vaste activa		12.903	11.782
Totaal vaste activa		<u>12.903</u>	<u>11.782</u>
Vlottende activa			
Overige vorderingen		34	34
Liquide middelen		382	381
Totaal vlottende activa		<u>416</u>	<u>415</u>
Totaal activa		<u><u>13.319</u></u>	<u><u>12.197</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Eigen vermogen		13.285	12.163
Totaal eigen vermogen		<u>13.285</u>	<u>12.163</u>
Vlottende activa			
Kortlopende schulden		34	34
Totaal vlottende passiva		<u>34</u>	<u>34</u>
Totaal passiva		<u><u>13.319</u></u>	<u><u>12.197</u></u>

2.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017 (bedragen x 1.000)

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		414	429
Som der bedrijfsopbrengsten		414	429
Overige bedrijfskosten		414	429
Som der bedrijfslasten		414	429
BEDRIJFSRESULTAAT		0	0
Financiële baten en lasten		1.122	590
NETTO RESULTAAT		<u>1.122</u>	<u>590</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Toevoeging:			
Algemene en overige reserves		1.122	590
		<u>1.122</u>	<u>590</u>

2.12 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>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Netto vermogenswaarde per 1 januari	11.782	11.192
bij: resultaat boekjaar	1.121	590
Netto vermogenswaarde per 31 december	<u>12.903</u>	<u>11.782</u>

Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Vorderingen op groepsmaatschappijen	34	0
Totaal overige vorderingen	<u>34</u>	<u>0</u>

Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Bankrekening	<u>382</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>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	12.163	11.573
Resultaat boekjaar	1.122	590
Saldo per 31 december	<u>13.285</u>	<u>12.163</u>

Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Overige schulden	34	34
Totaal kortlopende schulden	<u>34</u>	<u>34</u>

2.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING (bedragen x 1.000)**OPBRENGSTEN**

<i>Overige bedrijfsopbrengsten</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Doorberekende kapitaalslasten	414	429
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>414</u>	<u>429</u>

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

LASTEN

<i>Overige bedrijfskosten</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Huur	414	413
Algemene kosten	0	16
Totaal overige bedrijfskosten	<u>414</u>	<u>429</u>

BATEN*Resultaat deelneming*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Resultaat deelneming Zorghold bv	1.121	590
Ontvangen rente	1	
Resultaat	<u>1.122</u>	<u>590</u>

2.14 OVERIGE GEGEVENS

2.14 OVERIGE GEGEVENS

2.14.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Rijnstate heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 1 mei 2018.

De Raad van Toezicht van de Stichting Rijnstate heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2018.

2.14.2 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

2.14.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

2.14.4 Gebeurtenissen na balansdatum

De VOF Chirurgische Behandeling van Obesitas is per 1 januari 2018 omgezet in een besloten vennootschap Vitalys bv. De aandelen van deze bv worden voor 51% gehouden door Stichting Vitalys en voor 49% door een coöperatie van medisch specialisten.

Stichting Rijnstate Ziekenhuis heeft in het eerste kwartaal 2018 twee panden in Zevenaar verkocht. De verkoop van de panden heeft een beperkt negatief resultaat-effect. Het resultaat van deze verkoop is verwerkt in de jaarrekening van 2017.

Zorghold bv beschikt per 31 december 2017 over 80% van de aandelen van Rijnstate Apotheek bv. In het eerste kwartaal van 2018 is het besluit genomen dat Zorghold bv de resterende 20% van de aandelen zal overnemen. Rijnstate Apotheek bv is daarmee in 2018 een 100% dochter van Zorghold bv geworden.

2.14.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant