



Jaarrekening 2016

**Stichting
Wilhelmina Ziekenhuis
Assen**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening 2016

1.a.	Geconsolideerde jaarrekening 2016	1
1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2016	1
1.2	Geconsolideerde resultatenrekening 2016	2
1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2016	3
1.4	Grondslagen voor consolidatie, waardering en resultaatbepaling	4
1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	12
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo boekjaar	22
1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	23
1.b.	Enkelvoudige jaarrekening 2016	45
1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2016	45
1.10	Enkelvoudige resultatenrekening 2016	46
1.11	Enkelvoudig kasstroomoverzicht 2016	47
1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans	48
1.13	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	54
1.14	Overzicht langlopende schulden ultimo boekjaar	58
1.15	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	59

2. Overige gegevens

2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	63
2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	63
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	63

1. JAARREKENING

1.a. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	Ref.	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	28.683.632	32.354.286
Totaal vaste activa		28.683.632	32.354.286
Vlottende activa			
Voorraden	2	2.104.014	2.215.169
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	5	20.341.447	32.332.388
Liquide middelen	6	55.306.141	43.640.900
Totaal vlottende activa		77.751.602	78.188.457
Totaal activa		<u>106.435.234</u>	<u>110.542.743</u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Bestemmingsreserves	7	4.460.000	0
Bestemmingsfondsen		109.366	109.366
Algemene en overige reserves		35.021.827	33.670.107
Eigen vermogen Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen		39.591.193	33.779.473
Aandeel van derden		-36.749	-38.961
Totaal groepsvermogen		39.554.444	33.740.512
Voorzieningen	8	9.347.700	9.494.329
Langlopende schulden	9	24.525.863	26.724.846
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4	10.039	2.902.525
Overige kortlopende schulden	10	32.997.188	37.680.531
Totaal kortlopende schulden		33.007.227	40.583.056
Totaal passiva		<u>106.435.234</u>	<u>110.542.743</u>

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING 2016

	Ref.	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	12	111.313.543	111.120.265
Subsidies	13	1.590.598	1.434.925
Overige bedrijfsopbrengsten	14	14.278.023	10.659.485
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>127.182.164</u>	<u>123.214.675</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	58.463.551	58.292.565
Afschrijvingskosten	16	5.843.167	7.378.510
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	17	12.738.451	12.662.400
Overige bedrijfskosten	18	43.234.285	41.914.402
Som der bedrijfslasten		<u>120.279.454</u>	<u>120.247.877</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		6.902.710	2.966.798
Financiële baten en lasten	19	-1.088.778	-1.011.328
RESULTAAT INCLUSIEF AANDEEL VAN DERDEN		<u>5.813.932</u>	<u>1.955.470</u>
Aandeel van derden		-2.212	-511
RESULTAAT STICHTING WILHELMINA ZIEKENHUIS		<u>5.811.720</u>	<u>1.954.959</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Bestemmingsreserve implementatie investeringen		3.060.000	0
Bestemmingsreserve personele knelpunten		1.400.000	0
Algemene reserve		1.351.720	1.954.959
		<u>5.811.720</u>	<u>1.954.959</u>

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2016

	Ref.	2016		2015	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat	7		6.902.710		2.966.798
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen	16	5.676.299		7.366.096	
- mutaties voorzieningen	8	<u>-146.629</u>		<u>2.002.904</u>	
			5.529.670		9.369.000
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	2	111.155		185.799	
- onderhanden werk DBC's/ DBC-zorgproducten	3	0		1.921.421	
- debiteuren en vorderingen	5	11.990.941		-6.959.444	
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4	-2.892.486		-19.966	
- vorderingen/schulden uit hoofde van transitie-regeling		0		4.121.581	
- overige kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	10	<u>-4.683.343</u>		<u>7.871.840</u>	
			4.526.267		7.121.231
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>16.958.647</u>		<u>19.457.029</u>
Ontvangen interest	19	79.011		248.104	
Betaalde interest	19	<u>-1.167.789</u>		<u>-1.259.432</u>	
			-1.088.778		-1.011.328
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>15.869.869</u>		<u>18.445.701</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-2.005.645		-6.238.149	
Mutatie financiële vaste activa		<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-2.005.645		-6.238.149
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen		0		0	
Aflossing langlopende schulden	9	-2.198.983		-2.198.983	
Extra vervroegde aflossingen		<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.198.983		-2.198.983
Mutatie geldmiddelen			<u>11.665.241</u>		<u>10.008.569</u>
Stand geldmiddelen 1 januari			43.640.900		33.632.331
Stand geldmiddelen 31 december			<u>55.306.141</u>		<u>43.640.900</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>11.665.241</u>		<u>10.008.569</u>

1.4 GRONDSLAGEN VOOR CONSOLIDATIE, WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Groepsverhoudingen

De Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen, inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel 41017323, is gevestigd te Assen. De Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen vormt een groep met de navolgende rechtspersonen:

Wilhelmina Zorg Services B.V.
Apotheek Wilhelmina Ziekenhuis B.V.
Huidlaserkliniek WZA B.V.

Op 31 december was Wilhelmina Zorg Services B.V. een volledige dochter van Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen.
Op 31 december was Apotheek Wilhelmina Ziekenhuis B.V. een volledige dochter van Wilhelmina Zorg Services B.V.
Op 31 december participeerde Wilhelmina Zorg Services B.V. voor 51% in Huidlaserkliniek WZA B.V.

De bovenvermelde 3 vennootschappen zijn integraal opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).
De grondslagen voor de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2015 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2016 mogelijk te maken.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

DOT en prestatiebekostiging

Alle Nederlandse ziekenhuizen hebben ingaande 2012 te maken met de introductie van DOT en prestatiebekostiging. Deze ontwikkelingen zijn van invloed op de omzetbepaling van het ziekenhuis.
Nadere informatie hieromtrent is uitgewerkt in de verderop in deze paragraaf opgenomen Toelichting specifieke aandachtspunten jaarrekening 2016 medisch specialistische zorg.
Bij de hierna verder op te nemen grondslagen wordt bij een aantal onderdelen verwezen naar deze separate toelichting.

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans en de winst-en-verliesrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

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. Voor zover de schattingen specifiek betrekking hebben op de introductie van DOT en prestatiebekostiging, worden deze toegelicht in de verderop in deze paragraaf opgenomen Toelichting specifieke aandachtspunten jaarrekening 2016 medisch specialistische zorg.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen. De stichting beoordeelt daarnaast op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Zowel in 2016 als in 2015 is/was dit niet van toepassing.

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

Gezien de buitengebruikstelling van diverse onderdelen van het ziekenhuisgebouw ten gevolge van renovaties en geplande bouwactiviteiten, hebben aanpassingen plaatsgevonden op de aanschafwaarde en de cumulatieve afschrijving van een aantal verbouwingen.

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

Ziekenhuisgebouw	3 %
Verbouwingen	5-10 %
Inventarissen en andere vaste bedrijfsmiddelen	10-20 %
Automatisering	14-33 %

Groot onderhoud:

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Financiële vaste activa

Deelnemingen binnen de groep (meerderheidsbelangen) zijn gewaardeerd tegen netto vermogenswaarde. De netto vermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor de jaarrekening van de Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen. De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid. Deze voorziening voor incourantheid wordt bepaald op basis van het inkoopmoment van de opgeslagen goederen, waarbij een afwaardering plaatsvindt indien goederen al gedurende lange tijd zijn opgeslagen, terwijl er sprake is van geen of van een gering verbruik.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten worden verwerkt tegen de nominale waarde. Er is geen sprake van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

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

Het onderhanden projecten uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd op basis van het tussentijds afgeleid zorgproduct (huidige opbrengstwaarde). Op de onderhanden projecten worden de voorschotten die hiervoor zijn ontvangen van verzekeraars in mindering gebracht.

Op het onderhanden werk is een correctie in mindering gebracht betreffende het toegerekende deel aan het boekjaar van de verwachte overschrijdingen van de schadelastafspraken.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Deze verwachte oninbaarheid wordt bepaald op grond van de ouderdom van de vorderingen, alsmede de aanmaningsfases waarin de vorderingen zich bevinden.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen algemeen

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 in te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Voorziening jubileumuitkeringen

De voorziening voor jubileumuitkeringen is gebaseerd op de uit de indiensttredingsdatums van de medewerkers af te leiden gratificatie-uitbetalingen gedurende de eerstkomende 5 jaar.

Voorziening persoonlijk levensfasebudget (PLB)

Deze voorziening omvat de voor toekomstige jaren berekende additionele kosten op grond van de uit de CAO voortvloeiende overgangsregeling voor medewerkers die ten tijde van de invoering van de PLB-regeling 45 tot 49 jaar waren.

Voorziening arbeidsongeschiktheid

Dit betreft een voorziening voor de verplichtingen uit hoofde van de loondoorbetalingsplicht aan langdurig zieken. De voorziening voor loondoorbetalingsplicht is daarbij bepaald door voor de langdurig zieken op 31 december van het verslagjaar die ook ten tijde van het opstellen van de jaarrekening nog als ziek stonden geregistreerd, een zo nauwkeurig mogelijke inschatting te maken ten aanzien van het moment van terugkeer in het arbeidsproces.

Voorziening nabetalings onregelmatigheidstoeslag

Gezien onzekerheden ten aanzien van de eventuele nabetalings van onregelmatigheidstoeslag tijdens vakantiedagen in de jaren 2012, 2013 en 2014, is landelijk besloten dat ziekenhuizen hiervoor een voorziening treffen in de jaarrekening 2016.

Voorziening reorganisatie

Deze voorziening ad € 1.400.000 ultimo 2015 is in 2016 ten gunste van het resultaat gebracht, waarbij tegelijkertijd binnen het eigen vermogen een bestemmingsreserve van dezelfde omvang is gevormd ten behoeve van het oplossen van toekomstige personele knelpunten.

Voorziening financieringsrisico's

Het ziekenhuis kent onzekerheden omtrent onder andere de financiële gevolgen voortvloeiend uit het landelijk herstelplan 2014 en de in de paragraaf 1.4.4. hieronder genoemde onzekerheden in de omzetverantwoording. Deze hebben betrekking op de jaren 2014, 2015 en 2016 en hiervoor is een voorziening financieringsrisico's gevormd.

Voorziening eigen risico wettelijke aansprakelijkheid

Vanaf 2014 is er sprake van een zogenoemde stop-loss verzekering bij verzekeraar MediRisk met een maximaal eigen risico van € 150.000 per jaar (niveau 2014) tot € 227.000 per jaar (niveau 2016). Omdat de afwikkeling van schadeclaims zich uitstrekt over meerdere jaren, is voor dit eigen risico een voorziening gevormd.

Voorziening groot onderhoud

Op grond van het in 2014 opgestelde Meerjarenonderhoudsplan is een voorziening getroffen voor groot onderhoud aan installaties en gebouwen gedurende de periode 2015 tot en met 2029.

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.

Schulden uit hoofde van financieringsoverschot

Het hieronder opgenomen saldo betreft het verschil tussen de tot en met 2011 berekende WTG-budgetten enerzijds en de gerealiseerde omzetten ter financiering van deze budgetten anderzijds, waarbij reeds aan de verzekeraars gerestitueerde bedragen daarop in mindering zijn gebracht. Ultimo 2016 betreft dit uitsluitend nog enkele kleine af te wikkelen bedragen.

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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Omzet/opbrengsten zorgprestaties

Voor een toelichting op de bepaling van de omzet uit zorgprestaties wordt verwezen naar de verderop in deze paragraaf opgenomen Toelichting specifieke aandachtspunten jaarrekening 2016 medisch specialistische zorg.

De uiteindelijke omzuitkomsten zullen blijken uit de eindafrekeningen met de zorgverzekeraars en een eventuele definitieve overschrijding van het macro-omzetplafond en kunnen afwijken van de in deze jaarrekening opgenomen bedragen gebaseerd op de beste schatting.

Subsidies

Subsidies worden verantwoord op basis van de toegekende beschikkingen rekening houdend met de realisatie van de te verrichten prestaties en activiteiten.

Overige bedrijfsopbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening 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 voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de Belastingdienst.

Pensioenen

Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen 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 Wilhelmina Ziekenhuis Assen.

De verplichtingen welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Wilhelmina Ziekenhuis Assen betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voorzover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2014 diende het pensioenfonds een dekkingsgraad van tenminste 104,5 % te hebben.

De dekkingsgraad (na indexatie) bedroeg toen 109 %. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen.

Daarbij hoort 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. De beleidsdekkingsgraad in maart 2017 bedraagt 92,3.

Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 123 % zijn.

Het pensioenfonds verwacht 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 Wilhelmina Ziekenhuis Assen 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 Wilhelmina Ziekenhuis Assen heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingskosten

Materiële vaste activa worden afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Onder de afschrijvingskosten zijn tevens begrepen de afboekingen van debiteuren.

Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

Als gevolg van de invoering van integrale tarieven maakt de omzet welke voorheen werd toegerekend aan de vrijgevestigde medisch specialisten met ingang van 2015 deel uit van de ziekenhuisomzet.

Anderzijds worden de aan de vrijgevestigde specialisten inzake het boekjaar betaalde en nog verschuldigde bedragen ingaande 2015 in de jaarrekening verantwoord als kosten.

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 dan wel 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.

1.4.4 Toelichting specifieke aandachtspunten jaarrekening 2016 medisch specialistische zorg

Inleiding

Sinds het jaar 2012 is sprake van landelijke onzekerheden rondom de omzetverantwoording voor ziekenhuizen. In 2014 zijn de onzekerheden afgenomen met de invoering van het expertonderzoek naar de omzetverantwoording 2012 en 2013 en de vaststelling van transitiebedragen. In 2015 en 2016 zijn de onzekerheden verder verminderd.

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

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

Bij de omzetsbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 1.4.3. van deze jaarrekening. Hierbij zijn, voor zover gereed, de uitkomsten van het aanvullend omzetonderzoek 2016 meegenomen en is de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2016 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2016

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2016 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2015

Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2015 op hoofdlijnen overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten hiervan zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft niet geleid tot materiële wijzigingen van de in de jaarrekening 2015 opgenomen nuanceringen.

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 Wilhelmina Ziekenhuis Assen materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken.

Daarnaast is Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen 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 uitsluitend over dit onderzoek. Dit kan naar verwachting van de raad van bestuur van Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen nuanceringen geboekt.

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

Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen 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 aanneme is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan.

Privaatrechtelijk heeft Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen geen afspraken terzake gemaakt met zorgverzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

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

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

Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen heeft met de zorgverzekeraars voor 2016 schadelastafspraken op basis van aanneemsommen respectievelijk plafondatafspraken 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. Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen heeft de jaren tot en met 2013 afgerekend. Voor 2014 en 2015 heeft de finale afrekening nog niet plaatsgevonden.

Omzet zorgverzekeringswet – geestelijke gezondheidszorg

Met ingang van 2013 is voor de curatieve geestelijke gezondheidszorg prestatiebekostiging ingevoerd op basis van de DBC-systematiek. Er is sprake van een landelijk risico ten aanzien van de DBC verantwoording. De interne controle en administratieve organisatie van Wilhelmina Ziekenhuis Assen is erop ingericht om op basis van bestaande regelgeving tijdig en juist de geleverde zorg te registreren. De opbrengstverantwoording van deze prestaties is, doordat er sprake is geweest van open normen, zeer ingewikkeld. Door de systeemcomplexiteit en landelijke problematiek is sprake van onzekerheden in de omzetverantwoording. Gezien de beperkte ggz-opbrengsten zijn deze onzekerheden voor het Wilhelmina Ziekenhuis Assen relatief beperkt.

Conclusie Raad van Bestuur

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

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	18.012.181	20.589.930
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	10.667.841	11.739.098
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	3.610	25.258
Totaal materiële vaste activa	<u><u>28.683.632</u></u>	<u><u>32.354.286</u></u>

<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	32.354.286	33.482.233
Bij: investeringen	2.005.645	6.238.149
Af: desinvesteringen	580.753	1.498.624
Af: afschrijvingen	5.095.546	5.867.472
Boekwaarde per 31 december	<u><u>28.683.632</u></u>	<u><u>32.354.286</u></u>

Toelichting:

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

2. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Medische voorraden	2.093.653	2.187.216
Overige voorraden	10.361	27.953
Totaal voorraden	<u><u>2.104.014</u></u>	<u><u>2.215.169</u></u>

Voor incurante voorraden is een voorziening gevormd. De omvang van deze voorziening is € 216.616 (ultimo 2015 € 218.927).

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

De specificatie is als volgt :

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Onderhanden werk DBC's/DBC-zorgproducten	13.356.581	12.896.582
Onderhanden werk GGZ-DBC's	24.439	41.855
Af: ontvangen voorschotten voor onderhanden werk	-10.453.414	-14.179.091
	<u>2.927.606</u>	<u>-1.240.654</u>
Af: Correcties onderhanden werk o.g.v. afspraken met verzekeraars	-3.225.000	-4.498.293
Totaal onderhanden werk	<u><u>-297.394</u></u>	<u><u>-5.738.947</u></u>

Omdat het saldo van het onderhanden werk DBC's, de ontvangen voorschotten en de correcties o.g.v. de afspraken met verzekeraars negatief is, is deze post verantwoord onder punt 10. Overige kortlopende schulden.

De specificatie van het onderhanden werk is als volgt weer te geven:

Onderhanden werk per verzekeraar (excl. GGZ-DBC's)	Gerealiseerd onderhanden werk	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-16
	€	€	€
Achmea-groep (incl. De Friesland)	6.465.921	-5.621.000	844.921
VGZ-groep	3.613.150	-2.743.468	869.682
Menzis-groep	1.765.930	-970.000	795.930
CZ-groep	777.442	-1.118.946	-341.504
ASR-groep	187.582	0	187.582
DSW-groep	179.091	0	179.091
Multi Zorg en overige	367.465	0	367.465
Totaal (onderhanden werk)	<u><u>13.356.581</u></u>	<u><u>-10.453.414</u></u>	<u><u>2.903.167</u></u>

4. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot

De specificatie is als volgt :

	t/m 2013	2014	2015	2016	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-2.902.525				-2.902.525
Financieringsverschil boekjaar					0
Correcties voorgaande jaren	0				0
Betalingen/ontvangsten	2.892.486				2.892.486
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>2.892.486</u>	0	0	0	<u>2.892.486</u>
Saldo per 31 december	-10.039	0	0	0	<u><u>-10.039</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a = interne berekening	c	c	c	c
b = overeenstemming met zorgverzekeraars				
c = definitieve vaststelling Nza				

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	7.145.854	6.089.336
Nog te factureren bedragen	11.695.195	24.624.063
Vooruitbetaalde bedragen	979.069	1.003.449
Nog te ontvangen bedragen	521.329	607.589
Vennootschapsbelasting	0	7.951
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>20.341.447</u>	<u>32.332.388</u>
De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt	<u>360.510</u>	<u>267.794</u>

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bankrekeningen en kassen	55.306.141	43.640.900
Totaal liquide middelen	<u>55.306.141</u>	<u>43.640.900</u>

De liquide middelen waren zowel gedurende het boekjaar als per ultimo boekjaar volledig vrij opneembaar.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	4.460.000	0
Bestemmingsfondsen	109.366	109.366
Algemene en overige reserves	<u>35.021.827</u>	<u>33.670.107</u>
Eigen vermogen Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen	<u><u>39.591.193</u></u>	<u><u>33.779.473</u></u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-16</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve implementatie investeringen		3.060.000		3.060.000
Bestemmingsreserve personele knelpunten		<u>1.400.000</u>		<u>1.400.000</u>
Totaal bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>4.460.000</u>	<u>0</u>	<u>4.460.000</u>

De bestemmingsreserves zijn gevormd ter dekking van gedurende de komende jaren te verwachten eenmalige kosten uit hoofde van investeringsprojecten, alsmede voor het oplossen van te verwachten personele knelpunten.

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2016</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds legaten	109.366			109.366
Totaal bestemmingsfondsen	<u>109.366</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>109.366</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-16</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	33.670.107	1.351.720		35.021.827
Totaal algemene en overige reserves	<u>33.670.107</u>	<u>1.351.720</u>	<u>0</u>	<u>35.021.827</u>

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-16</u>
	€	€	€	€
Voorziening jubileumuitkeringen	848.737	30.403		879.140
Voorziening persoonlijk levensfasebudget	397.875		95.846	302.029
Voorziening arbeidsongeschiktheid	464.622	0	4.385	460.237
Voorziening nabetalen onregelmatigheidstoelag	0	457.864		457.864
Voorziening reorganisatie	1.400.000		1.400.000	0
Voorziening financieringsrisico's	1.586.122	712.948		2.299.070
Voorziening eigen risico wettelijke aansprakelijkheid	308.973	227.030	40.643	495.360
Voorziening groot onderhoud	4.488.000	572.458	606.458	4.454.000
Totaal voorzieningen	<u>9.494.329</u>	<u>2.000.703</u>	<u>2.147.332</u>	<u>9.347.700</u>

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

	<u>31-dec-16</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	5.612.312
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.735.388
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	694.000

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Langlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Langlopende schulden	24.525.863	26.724.846
Totaal langlopende schulden	<u>24.525.863</u>	<u>26.724.846</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Stand per 1 januari	26.724.846	28.923.829
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingsverplichtingen komend boekjaar	-2.198.983	-2.198.983
Stand per 31 december	<u>24.525.863</u>	<u>26.724.846</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de lange leningen als langlopend moet worden beschouwd:

Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	24.525.863	26.724.846
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	15.729.924	17.928.907

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende leningen onder 1.7. De aflossingsverplichtingen voor het eerstvolgende boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

10. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Crediteuren	4.991.680	5.694.003
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.198.983	2.198.983
Belastingen en sociale premies	2.637.429	2.672.928
Vennootschapsbelasting	4.321	0
Schulden terzake van pensioenen	638.576	584.394
Nog te betalen salarissen en vergoedingen	735.305	945.985
Vakantiegeld	1.948.052	1.876.020
Vakantiedagen	671.434	633.314
Persoonlijk levensfasebudget	5.436.250	4.672.097
Vrijgevestigde specialisten	3.481.370	3.489.510
Rentekosten	510.059	551.727
Afwikkelingen met verzekeraars	7.990.395	4.842.263
Onderhanden werk DBC's minus ontvangen voorschotten	297.394	5.738.947
Overige schulden	1.455.940	3.780.360
Totaal kortlopende schulden	<u>32.997.188</u>	<u>37.680.531</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Obligoverplichting WFZ

Indien het vermogen van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) onvoldoende is om de garantieverplichtingen van geldgevers te voldoen, kan het WfZ via een obligoverplichting een beroep doen op de financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. Het obligo bedraagt maximaal 3 % van de restantschuld van de geborgde leningen. Ultimo verslagjaar bedraagt de omvang van deze obligo € 468.900.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument (MBI)

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 voor 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd. Voor 2016 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op 21.049 miljoen euro (prijsniveau 2015).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2016 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2016. Over 2015 bestaat nog geen definitieve duidelijkheid over de overschrijding van het macrobudget en de inzet van het MBI; de raming van de Minister is dat over 2015 sprake is van overschrijding van het macrobudget.

Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen 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 (GECONSOLIDEERD)

1.6.1 Grond en ziekenhuisgebouw

	Grond	Gebouwen	Ver- bouwingen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016				
- aanschafwaarde	1.241.559	21.696.049	1.994.325	24.931.933
- cumulatieve afschrijvingen		12.494.319	1.575.810	14.070.129
Stand per 1 januari 2016	<u>1.241.559</u>	<u>9.201.730</u>	<u>418.515</u>	<u>10.861.804</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen				0
- afschrijvingen		642.131	99.716	741.847
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
aanschafwaarde				0
cumulatieve afschrijvingen				0
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde				0
cumulatieve afschrijvingen				0
per saldo	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-642.131</u>	<u>-99.716</u>	<u>-741.847</u>
Stand per 31 december 2016				
- aanschafwaarde	1.241.559	21.696.049	1.994.325	24.931.933
- cumulatieve afschrijvingen	0	13.136.450	1.675.526	14.811.976
Stand per 31 december 2016	<u>1.241.559</u>	<u>8.559.599</u>	<u>318.799</u>	<u>10.119.957</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	3,0%	5,0%	

De oorspronkelijke aanschafwaarde van de post gebouwen heeft € 35.290.349 bedragen, waarover jaarlijks 2 % (€705.807) werd afgeschreven. Dit afschrijvingsbedrag werd via de Nacalculaties gedurende de jaren 1990-2011 jaarlijks in het WTG-budget opgenomen.

Door partiële buitengebruikstellingen zijn in 2010, 2012, 2013, 2014 en 2015 delen van de aanschafwaarde (€ 13.594.300) in bedrijfseconomische zin als desinvesteringen aangemerkt; op deze delen was op dat moment € 5.595.093 afgeschreven, zodat er in die jaren sprake was van incidentele dalingen van de boekwaarde met in totaal € 7.999.207.

Het ziekenhuisgebouw werd op 1 mei 1990 in gebruik genomen, zodat er tot en met 2016 gedurende 26,67 jaren op werd afgeschreven. Vanaf 2017 wordt de resterende boekwaarde ad € 8.559.599 afgeschreven in 13,33 jaren, waarmee de totale afschrijvingstermijn van de post gebouwen uitkomt op 40 jaren. Dit leidt tot een effectief afschrijvingspercentage van de resterende aanschafwaarde van circa 3 %.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA (GECONSOLIDEERD)

1.6.2 Verbouwingen

	Verbouwingen afschr. 20 jaar	Verbouwingen afschr. 15 jaar	Verbouwingen afschr. 10 jaar	Sub-totaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Sub-totaal	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016								
- aanschafwaarde	4.124.218	7.273.774	1.069.716	12.467.708	0	25.258	25.258	12.492.966
- cumulatieve afschrijvingen	1.503.812	1.453.184	407.578	3.364.574	0	0	0	3.364.574
Stand per 1 januari 2016	<u>2.620.406</u>	<u>5.820.590</u>	<u>662.138</u>	<u>9.103.134</u>	<u>0</u>	<u>25.258</u>	<u>25.258</u>	<u>9.128.392</u>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen				0		-21.648	-21.648	-21.648
- afschrijvingen	206.211	484.917	106.971	798.099			0	798.099
- extra afschrijvingen	298.213			298.213			0	298.213
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>								
aanschafwaarde				0			0	0
cumulatieve afschrijvingen				0			0	0
- <i>desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	998.454	339.321	187.621	1.525.396			0	1.525.396
cumulatieve afschrijvingen	666.491	203.592	140.715	1.010.798			0	1.010.798
per saldo	<u>331.963</u>	<u>135.729</u>	<u>46.906</u>	<u>514.598</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>514.598</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-836.387</u>	<u>-620.646</u>	<u>-153.877</u>	<u>-1.610.910</u>	<u>0</u>	<u>-21.648</u>	<u>-21.648</u>	<u>-1.632.558</u>
Stand per 31 december 2016								
- aanschafwaarde	3.125.764	6.934.453	882.095	10.942.312	0	3.610	3.610	10.945.922
- cumulatieve afschrijvingen	1.341.745	1.734.509	373.834	3.450.088	0	0	0	3.450.088
Stand per 31 december 2016	<u>1.784.019</u>	<u>5.199.944</u>	<u>508.261</u>	<u>7.492.224</u>	<u>0</u>	<u>3.610</u>	<u>3.610</u>	<u>7.495.834</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	6,7%	10,0%		10,0%			

Vanwege het feit dat enkele geactiveerde verbouwingen deel uitmaken van buiten gebruik gestelde resp. gedurende de komende jaren buiten gebruik te stellen gebouwonderdelen, hebben desinvesteringen plaatsgevonden tot een bedrag van € 514.598, alsmede versnelde afschrijvingen tot een bedrag van € 298.913.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA (GECONSOLIDEERD)

1.6.3 Inventarissen, auto's en automatisering

	Inventaris	Auto's	Automatisering	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016				
- aanschafwaarde	19.348.590	88.563	2.760.439	22.197.592
- cumulatieve afschrijvingen	9.405.519	36.063	1.341.115	10.782.697
Stand per 1 januari 2016	<u>9.943.071</u>	<u>52.500</u>	<u>1.419.324</u>	<u>11.414.895</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	1.216.858	0	810.435	2.027.293
- afschrijvingen	2.298.346	17.713	722.253	3.038.312
- versnelde afschrijvingen				0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
aanschafwaarde	2.489.975		360.510	2.850.485
cumulatieve afschrijvingen	2.489.975		360.510	2.850.485
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde				0
cumulatieve afschrijvingen				0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.081.488</u>	<u>-17.713</u>	<u>88.182</u>	<u>-1.011.019</u>
Stand per 31 december 2016				
- aanschafwaarde	18.075.473	88.563	3.210.364	21.374.400
- cumulatieve afschrijvingen	9.213.890	53.776	1.702.858	10.970.524
Stand per 31 december 2016	<u>8.861.583</u>	<u>34.787</u>	<u>1.507.506</u>	<u>10.403.876</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10-20 %	20,0%	14,3-33,3 %	

De bedrijfseconomische afschrijvingstermijn van inventarissen varieert van 5 tot 10 jaar en bij automatisering is dit 3 tot 7 jaar.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA (GECONSOLIDEERD)

1.6.4 Andere materiële vaste activa

	Ver- bouwingen	Gebouw Deelneming	Inventaris Deelnemingen	Automati- sering Deelnemingen	Onderhanden Projecten	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016						
- aanschafwaarde	1.188.372	600.000	509.319	18.319	0	2.316.010
- cumulatieve afschrijvingen	1.003.380	160.000	197.329	6.106	0	1.366.815
Stand per 1 januari 2016	<u>184.992</u>	<u>440.000</u>	<u>311.990</u>	<u>12.213</u>	<u>0</u>	<u>949.195</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen						0
- afschrijvingen	118.837	40.000	54.132	6.106		219.075
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve afschrijvingen						0
						0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	1.188.372					1.188.372
cumulatieve afschrijvingen	1.122.217					1.122.217
per saldo	<u>66.155</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>66.155</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-184.992</u>	<u>-40.000</u>	<u>-54.132</u>	<u>-6.106</u>	<u>0</u>	<u>-285.230</u>
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	0	600.000	509.319	18.319	0	1.127.638
- cumulatieve afschrijvingen	0	200.000	251.461	12.212	0	463.673
Stand per 31 december 2016	<u>0</u>	<u>400.000</u>	<u>257.858</u>	<u>6.107</u>	<u>0</u>	<u>663.965</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10 %	6,7 %	10/25%	33,3 %		

Vanwege het feit dat een geactiveerde verbouwing deel uitmaakt van buiten gebruik gestelde resp. gedurende de komende jaren buiten gebruik te stellen gebouwonderdelen, heeft desinvestering plaatsgevonden tot een bedrag van € 66.155.

1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016 (geconsolideerd)

Leninggever	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2015	Nieuwe leningen in 2016	Aflossing in 2016	Restschuld 31 december 2016	Resterende looptijd in jaren eind 2016	Aflossingswijze	Aflossing 2017	Gestelde zekerheden
	€			%	€	€	€	€	€		€	
BNG	3.403.340	20		4,14%	2.382.336		170.167	2.212.169	13		170.168	Rijk
BNG	3.403.357	20		4,95%	2.382.353		170.167	2.212.186	13		170.168	Rijk
PGGM	4.537.802	40		2,75%	1.701.676		113.445	1.588.231	14		113.445	Rijk
Waterschapsbank	2.268.800	20		2,98%	1.701.600		113.440	1.588.160	14		113.440	Rijk
ING/Nationale Nederlanden	2.563.858	40		6,90%	1.346.030		64.096	1.281.934	20		64.096	Rijk
Rabobank	8.750.000	20		5,05%	5.687.500		437.500	5.250.000	12		437.500	WFZ
Waterschapsbank	3.403.340	10		2,57%	2.382.336		170.167	2.212.169	13		170.167	Rijk
Waterschapsbank	2.200.000	20		4,76%	1.540.000		110.000	1.430.000	13		110.000	WFZ
Waterschapsbank	3.000.000	20		4,05%	2.100.000		150.000	1.950.000	13		150.000	WFZ
BNG	5.500.000	15		3,97%	4.033.333		366.667	3.666.666	10		366.666	WFZ
BNG	5.000.000	15		3,77%	3.666.665		333.334	3.333.331	10		333.333	WFZ
Totaal					28.923.829	0	2.198.983	26.724.846			2.198.983	

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	109.647.971	109.687.486
Overige zorgprestaties	1.665.572	1.432.779
Totaal	<u>111.313.543</u>	<u>111.120.265</u>

13. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen	630.305	450.398
Subsidie kwaliteitsimpuls personeel ziekenhuiszorg	877.806	880.853
Overige subsidies	82.487	103.674
Totaal	<u>1.590.598</u>	<u>1.434.925</u>

14. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Baten geconsolideerde deelnemingen	3.169.571	2.865.295
Doorberekeningen aan externe instellingen, medische staf en overige	2.749.862	2.687.031
Aan derden geleverde geneesmiddelen	3.388.196	3.297.961
Andere opbrengsten	4.970.394	1.809.198
Totaal	<u>14.278.023</u>	<u>10.659.485</u>

In 2016 is de totale finale afrekening van het voormalige functiegerichte bekostigingstijdperk vastgesteld. Het Wilhelmina Ziekenhuis Assen heeft na finale afrekening geconcludeerd dat vanwege bekostigingsonduidelijkheden getroffen reserveringen niet langer noodzakelijk zijn. Deze reserveringen ad in totaal € 3,1 miljoen zijn derhalve vrijgevallen en als eenmalige bate onder de overige opbrengsten (subcategorie andere opbrengsten) verantwoord.

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	45.746.411	44.052.795
Sociale lasten	6.571.685	6.021.338
Pensioenpremie	3.816.757	3.645.594
Andere personeelskosten	<u>2.493.075</u>	<u>2.809.202</u>
Sub-totaal	58.627.928	56.528.929
Substitutie voorziening reorganisatie naar bestemmingsreserve personele knelpunten	-1.400.000	0
Personeel niet in loondienst	1.235.623	1.763.636
Totaal personeelskosten	<u><u>58.463.551</u></u>	<u><u>58.292.565</u></u>

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>918</u>	<u>895</u>
--	------------	------------

Het aantal werknemers werkzaam in het buitenland bedraagt nihil.

16. Afschrijvingskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.676.299	7.366.096
- vlottende activa (debiteuren)	166.868	12.414
Totaal afschrijvingen resultatenrekening	<u><u>5.843.167</u></u>	<u><u>7.378.510</u></u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening/verloopoverzichten vaste activa

	<u>2016</u>
	€
Afschrijving ziekenhuisgebouw	642.131
Desinvestering ziekenhuisgebouw	0
Afschrijving verbouwingen	1.314.865
Desinvestering verbouwingen	580.753
Afschrijving gebouw deelneming	40.000
Afschrijving inventarissen, auto's en automatisering	3.098.550
Desinvestering inventarissen en automatisering	0
Totaal afschrijvingen volgens verloopoverzichten	<u>5.676.299</u>
Afschrijving vlottende activa (debiteuren)	<u>166.868</u>
Totaal afschrijvingen resultatenrekening	<u><u>5.843.167</u></u>

17. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	12.738.451	12.662.400
Totaal	<u><u>12.738.451</u></u>	<u><u>12.662.400</u></u>

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.963.271	3.006.410
Algemene kosten	5.064.062	4.577.741
Patiëntgebonden kosten	26.680.562	24.351.640
Onderhoud en energiekosten	2.600.188	2.359.543
Dotatie voorziening groot onderhoud	572.458	2.598.481
Huur en leasing	122.456	120.503
Inkoop aan derden geleverde geneesmiddelen	3.388.196	3.297.961
Inkoop geconsolideerde deelnemingen	1.843.092	1.602.123
Totaal overige bedrijfskosten	<u>43.234.285</u>	<u>41.914.402</u>

Nadere specificatie van de onderhoud en energiekosten

Onderhoudskosten	1.716.577	1.396.725
Energiekosten groene stroom	407.954	464.738
Overige energiekosten	475.657	498.080
Totaal	<u>2.600.188</u>	<u>2.359.543</u>

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentelasten	1.167.789	1.259.432
Overige financiële lasten (w.o. provisie/kosten WfZ)	0	0
Sub-totaal financiële lasten	<u>1.167.789</u>	<u>1.259.432</u>
Rentebaten	-79.011	-248.104
Sub-totaal financiële baten	<u>-79.011</u>	<u>-248.104</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.088.778</u>	<u>1.011.328</u>

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

20. WNT-verantwoording 2016 Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen

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 Wilhelmina Ziekenhuis Assen van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg, klasse V.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen is € 179.000.

Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15 % en voor de overige leden 10 % van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

De bezoldiging van de functionarissen die over het verslagjaar in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

A. Bezoldiging topfunctionarissen

Naam	B.A. Pensioen
Functie(s)	Raad van Bestuur
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris	NVT
Echte of fictieve dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning	€ 206.154
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.884
Totaal bezoldiging 2016	€ 217.038
Individueel WNT-maximum	€ 179.000
Motivering overschrijding: Valt onder overgangsrecht	
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Raad van Bestuur
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Bezoldiging	
Beloning	€ 202.031
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.739
Totaal bezoldiging 2015	€ 212.770

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Naam	E.C. Klasen
Functie(s)	Voorzitter Raad van Toezicht
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris	NVT
Echte of fictieve dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning	€ 9.000
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Totaal bezoldiging 2016	€ 9.000
Individueel WNT-maximum	€ 26.850
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Voorzitter Raad van Toezicht
Duur dienstverband in 2015	1/8-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,4
Bezoldiging	
Beloning	€ 2.500
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Totaal bezoldiging 2015	€ 2.500
Naam	C. Bus
Functie(s)	Lid Raad van Toezicht
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris	NVT
Echte of fictieve dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning	€ 6.000
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Totaal bezoldiging 2016	€ 6.000
Individueel WNT-maximum	€ 17.900
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Lid Raad van Toezicht
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Bezoldiging	
Beloning	€ 6.000
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Totaal bezoldiging 2015	€ 6.000

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Naam	I.A.M. Derks-Groenendijk
Functie(s)	Lid Raad van Toezicht
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris	NVT
Echte of fictieve dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning	€ 6.000
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Totaal bezoldiging 2016	€ 6.000
Individueel WNT-maximum	€ 17.900
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Lid Raad van Toezicht
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Bezoldiging	
Beloning	€ 6.000
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Totaal bezoldiging 2015	€ 6.000
Naam	W.A.H. Nugteren
Functie(s)	Lid Raad van Toezicht
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris	NVT
Echte of fictieve dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning	€ 6.000
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Totaal bezoldiging 2016	€ 6.000
Individueel WNT-maximum	€ 17.900
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Lid Raad van Toezicht
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Bezoldiging	
Beloning	€ 6.000
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Totaal bezoldiging 2015	€ 6.000

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Naam	M.S.R. Sitalsing
Functie(s)	Lid Raad van Toezicht
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris	NVT
Echte of fictieve dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning	€ 6.000
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Totaal bezoldiging 2016	€ 6.000
Individueel WNT-maximum	€ 17.900
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Lid Raad van Toezicht
Duur dienstverband in 2015	1/8-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,4
Bezoldiging	
Beloning	€ 2.500
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Totaal bezoldiging 2015	€ 2.500

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

B. Bezoldiging overige functionarissen

Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,6

Bezoldiging

Beloning	€	124.176
Belastbare onkostenvergoedingen	€	0
Beloningen betaalbaar op termijn	€	8.221

Totaal bezoldiging 2016

€	132.397
---	----------------

Individueel WNT-maximum	€	107.400
-------------------------	---	---------

Motivering overschrijding: Toegestane bezoldiging conform CAO (AMS)

Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband NVT

Gegevens 2015

Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,6

Bezoldiging

Beloning	€	119.002
Belastbare onkostenvergoedingen	€	0
Beloningen betaalbaar op termijn	€	6.436

Totaal bezoldiging 2015

€	125.438
---	----------------

Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,6

Bezoldiging

Beloning	€	124.176
Belastbare onkostenvergoedingen	€	0
Beloningen betaalbaar op termijn	€	8.221

Totaal bezoldiging 2016

€	132.397
---	----------------

Individueel WNT-maximum	€	107.400
-------------------------	---	---------

Motivering overschrijding: Toegestane bezoldiging conform CAO (AMS)

Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband NVT

Gegevens 2015

Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,7

Bezoldiging

Beloning	€	133.991
Belastbare onkostenvergoedingen	€	0
Beloningen betaalbaar op termijn	€	7.314

Totaal bezoldiging 2015

€	141.305
---	----------------

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,7
Bezoldiging	
Beloning	€ 128.459
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.757
Totaal bezoldiging 2016	€ 137.216
Individueel WNT-maximum	€ 116.350
Motivering overschrijding: Toegestane bezoldiging conform CAO (AMS)	
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,7
Bezoldiging	
Beloning	€ 125.774
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.969
Totaal bezoldiging 2015	€ 132.743
Gegevens 2016	
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,7
Bezoldiging	
Beloning	€ 135.974
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.300
Totaal bezoldiging 2016	€ 145.274
Individueel WNT-maximum	€ 125.300
Motivering overschrijding: Toegestane bezoldiging conform CAO (AMS)	
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,7
Bezoldiging	
Beloning	€ 132.946
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.504
Totaal bezoldiging 2015	€ 140.450

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,6
Bezoldiging	
Beloning	€ 116.092
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.209
Totaal bezoldiging 2016	€ 124.301
Individueel WNT-maximum	€ 107.400
Motivering overschrijding: Toegestane bezoldiging conform CAO (AMS)	
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,6
Bezoldiging	
Beloning	€ 113.300
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.427
Totaal bezoldiging 2015	€ 119.727
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,6
Bezoldiging	
Beloning	€ 118.999
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.209
Totaal bezoldiging 2016	€ 127.208
Individueel WNT-maximum	€ 107.400
Motivering overschrijding: Toegestane bezoldiging conform CAO (AMS)	
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,6
Bezoldiging	
Beloning	€ 124.172
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.427
Totaal bezoldiging 2015	€ 130.599

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Bezoldiging	
Beloning	€ 136.244
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.197
Totaal bezoldiging 2016	€ 145.441
Individueel WNT-maximum	€ 143.200
Motivering overschrijding: Toegestane bezoldiging conform CAO (AMS)	
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2015	1/9-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Bezoldiging	
Beloning	€ 40.949
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 2.850
Totaal bezoldiging 2015	€ 43.799
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,9
Bezoldiging	
Beloning	€ 159.220
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.823
Totaal bezoldiging 2016	€ 170.043
Individueel WNT-maximum	€ 153.940
Motivering overschrijding: Toegestane bezoldiging conform CAO (AMS)	
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,9
Bezoldiging	
Beloning	€ 156.818
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.287
Totaal bezoldiging 2015	€ 166.105

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,7
Bezoldiging	
Beloning	€ 126.064
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.757
Totaal bezoldiging 2016	€ 134.821
Individueel WNT-maximum	€ 125.300
Motivering overschrijding: Toegestane bezoldiging conform CAO (AMS)	
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,5
Bezoldiging	
Beloning	€ 94.999
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.223
Totaal bezoldiging 2015	€ 102.222
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Bezoldiging	
Beloning	€ 146.152
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.378
Totaal bezoldiging 2016	€ 156.530
Individueel WNT-maximum	€ 143.200
Motivering overschrijding: Toegestane bezoldiging conform CAO (AMS)	
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Bezoldiging	
Beloning	€ 142.212
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.566
Totaal bezoldiging 2015	€ 150.778

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Bezoldiging	
Beloning	€ 153.636
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.390
Totaal bezoldiging 2016	€ 164.026
Individueel WNT-maximum	€ 143.200
Motivering overschrijding: Toegestane bezoldiging conform CAO (AMS)	
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Bezoldiging	
Beloning	€ 142.116
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.577
Totaal bezoldiging 2015	€ 150.693
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Bezoldiging	
Beloning	€ 155.032
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.390
Totaal bezoldiging 2016	€ 165.422
Individueel WNT-maximum	€ 143.200
Motivering overschrijding: Toegestane bezoldiging conform CAO (AMS)	
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Bezoldiging	
Beloning	€ 142.116
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.577
Totaal bezoldiging 2015	€ 150.693

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Bezoldiging	
Beloning	€ 153.636
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.390
Totaal bezoldiging 2016	€ 164.026
Individueel WNT-maximum	€ 143.200
Motivering overschrijding: Toegestane bezoldiging conform CAO (AMS)	
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Bezoldiging	
Beloning	€ 142.116
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.577
Totaal bezoldiging 2015	€ 150.693
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Bezoldiging	
Beloning	€ 153.636
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.390
Totaal bezoldiging 2016	€ 164.026
Individueel WNT-maximum	€ 143.200
Motivering overschrijding: Toegestane bezoldiging conform CAO (AMS)	
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Bezoldiging	
Beloning	€ 142.116
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.577
Totaal bezoldiging 2015	€ 150.693

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,6
Bezoldiging	
Beloning	€ 116.281
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.204
Totaal bezoldiging 2016	€ 124.485
Individueel WNT-maximum	€ 107.400
Motivering overschrijding: Toegestane bezoldiging conform CAO (AMS)	
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,6
Bezoldiging	
Beloning	€ 105.345
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.408
Totaal bezoldiging 2015	€ 111.753
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,7
Bezoldiging	
Beloning	€ 129.808
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.974
Totaal bezoldiging 2016	€ 138.782
Individueel WNT-maximum	€ 128.880
Motivering overschrijding: Toegestane bezoldiging conform CAO (AMS)	
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Bezoldiging	
Beloning	€ 126.186
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.702
Totaal bezoldiging 2015	€ 133.888

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,9
Bezoldiging	
Beloning	€ 169.427
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.841
Totaal bezoldiging 2016	€ 180.268
Individueel WNT-maximum	€ 161.100
Motivering overschrijding: Toegestane bezoldiging conform CAO (AMS)	
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,9
Bezoldiging	
Beloning	€ 156.050
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.647
Totaal bezoldiging 2015	€ 165.697
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Bezoldiging	
Beloning	€ 154.429
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.809
Totaal bezoldiging 2016	€ 164.238
Individueel WNT-maximum	€ 143.200
Motivering overschrijding: Toegestane bezoldiging conform CAO (AMS)	
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Bezoldiging	
Beloning	€ 148.694
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.558
Totaal bezoldiging 2015	€ 157.252

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Bezoldiging	
Beloning	€ 141.832
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.842
Totaal bezoldiging 2016	€ 151.674
Individueel WNT-maximum	€ 143.200
Motivering overschrijding: Toegestane bezoldiging conform CAO (AMS)	
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Bezoldiging	
Beloning	€ 135.864
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.468
Totaal bezoldiging 2015	€ 144.332
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Bezoldiging	
Beloning	€ 180.690
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.859
Totaal bezoldiging 2016	€ 191.549
Individueel WNT-maximum	€ 179.000
Motivering overschrijding: Toegestane bezoldiging conform CAO (AMS)	
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Bezoldiging	
Beloning	€ 171.297
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.705
Totaal bezoldiging 2015	€ 182.002

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,7
Bezoldiging	
Beloning	€ 124.145
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.112
Totaal bezoldiging 2016	€ 132.257
Individueel WNT-maximum	€ 125.300
Motivering overschrijding: Toegestande bezoldiging conform CAO (AMS)	
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,6
Bezoldiging	
Beloning	€ 108.509
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.766
Totaal bezoldiging 2015	€ 115.275
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Bezoldiging	
Beloning	€ 177.416
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.859
Totaal bezoldiging 2016	€ 188.275
Individueel WNT-maximum	€ 179.000
Motivering overschrijding: Toegestande bezoldiging conform CAO (AMS)	
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Bezoldiging	
Beloning	€ 171.032
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.705
Totaal bezoldiging 2015	€ 181.737

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Bezoldiging	
Beloning	€ 185.641
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.870
Totaal bezoldiging 2016	€ 196.511
Individueel WNT-maximum	€ 179.000
Motivering overschrijding: Toegestande bezoldiging conform CAO (AMS)	
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Bezoldiging	
Beloning	€ 169.985
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.717
Totaal bezoldiging 2015	€ 180.702
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2016	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Bezoldiging	
Beloning	€ 188.064
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.870
Totaal bezoldiging 2016	€ 198.934
Individueel WNT-maximum	€ 179.000
Motivering overschrijding: Toegestande bezoldiging conform CAO (AMS)	
Toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	NVT
Gegevens 2015	
Functie(s)	Medisch specialist
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Bezoldiging	
Beloning	€ 169.985
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.717
Totaal bezoldiging 2015	€ 180.702

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21. *Functies en nevenfuncties leden Raad van Bestuur en Raad van Toezicht*

Raad van Bestuur:

De heer drs. B.A. Ponsioen

Nevenfuncties:

Voorzitter Cooperatie samenwerkende ziekenhuizen Noord-Nederland
Lid externe klachtencommissie UMCG Ambulancezorg
Lid bestuur Nederlandse Vereniging van Ziekenhuizen
Lid bestuur Samenwerkende Algemene Ziekenhuizen
Lid bestuursadviescommissie arbeidsvoorwaarden Nederlandse Vereniging van Ziekenhuizen

Raad van Toezicht:

De heer prof. dr. E.C. Klasen, voorzitter

Hoofdfunctie: NVT

Nevenfuncties:

Adviseur Raad van Bestuur Leids Universitair Medisch Centrum
Voorzitter Raad van Toezicht Hartstichting
Voorzitter Raad van Toezicht NIVEL
Voorzitter Strategische Adviesraad TNO Gezond Leven
Voorzitter ZonMw commissie Bevorderen van Verantwoord Onderzoek
Voorzitter ZonMw commissie Personalised Medicine
Vice-voorzitter Raad van Toezicht VU/Vumc
Lid Raad van Toezicht VU
Lid Raad van Toezicht Healthy Ageing Network Northern Netherlands (HANNN)
Lid NWO commissie Replicatieonderzoek
Adviseur Universitair Medisch Centrum Groningen
Lid Visitatiecommissie Hanze Hogeschool Groningen

De heer drs. C. Bus, lid

Hoofdfunctie: Algemeen directeur en mede-eigenaar Winel Industry Group te Assen

Nevenfuncties:

Lid Raad van Advies Store Support

Mevr. drs. I.A.M. Derks-Groenendijk, lid

Hoofdfunctie:

Hoofd bedrijfsvoering fysiotherapiepraktijk Fysio Centrum Beilen, Beilen
Hoofd organisatie, Herinneringscentrum Kamp Westerbork, Oosthalen

Nevenfuncties:

Voorzitter Raad van Commissarissen Onderlinge Univé Samen

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

De heer W.A.H. Nugteren, lid

Hoofdfunctie: ZPP-er: Nugteren Consultancy Health

Nevenfuncties:

Voorzitter Stichting Burns Turiani

Deelnemer project Infection Prevention and (Burn) Wound management van Stichting Burns Turiani in Tanzania

Lid Klachtenadviescommissie van de Inspectie voor de Gezondheidszorg

De heer drs. M.S.R. Sitalsing, lid

Hoofdfunctie: Voorzitter Raad van Bestuur Lentis en FPC van Mesdag

Nevenfuncties:

Lid Raad van Inspiratie bij Draaijer & Partners

Lid Raad van Toezicht Politieacademie

Voorzitter van het bestuur van het Zorg Innovatie Forum

Voorzitter Raad van Toezicht van het RBO te Groningen

Bestuurslid FC Groningen in de Maatschappij

Lid klachtencommissie Koninklijke Visio

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

22. Honorarium accountant

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Het honorarium van de accountant over het verslagjaar is als volgt te specificeren (excl. BTW):		
1 Controle van de jaarrekening, regeling AO/IC, nacalculatie	80.239	55.000
2 Andere werkzaamheden	<u>750</u>	<u>5.750</u>
Totaal honorarium accountant	<u>80.989</u>	<u>60.750</u>

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de stichting en de in de consolidatie betrokken entiteiten zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op hetgeen ten laste van het resultaat 2016 is gebracht.

23. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag. De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 20.

1.b. ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	Ref.	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	28.019.667	31.590.083
Financiële vaste activa	2	909.019	1.115.387
Totaal vaste activa		<u>28.928.686</u>	<u>32.705.470</u>
Vlottende activa			
Voorraden	3	1.978.574	2.065.188
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	6	20.033.653	31.958.971
Liquide middelen	7	55.212.040	43.544.955
Totaal vlottende activa		<u>77.224.267</u>	<u>77.569.114</u>
Totaal activa		<u><u>106.152.953</u></u>	<u><u>110.274.584</u></u>

	Ref.	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	8	4.460.000	0
Bestemmingsfondsen		109.366	109.366
Algemene en overige reserves		35.021.827	33.670.107
Totaal eigen vermogen		<u>39.591.193</u>	<u>33.779.473</u>
Voorzieningen	9	9.347.700	9.494.329
Langlopende schulden	10	24.525.863	26.724.846
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	5	10.039	2.902.525
Overige kortlopende schulden	11	32.678.158	37.373.411
Totaal kortlopende schulden		<u>32.688.197</u>	<u>40.275.936</u>
Totaal passiva		<u><u>106.152.953</u></u>	<u><u>110.274.584</u></u>

1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING 2016

	Ref.	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	13	111.313.543	111.120.265
Subsidies	14	1.590.598	1.434.925
Overige bedrijfsopbrengsten	15	12.123.970	8.798.427
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>125.028.111</u>	<u>121.353.617</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	58.459.557	58.213.590
Afschrijvingskosten	17	5.742.930	7.267.272
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	18	12.738.451	12.662.400
Overige bedrijfskosten	19	41.324.099	40.333.121
Som der bedrijfslasten		<u>118.265.037</u>	<u>118.476.383</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		6.763.074	2.877.234
Financiële baten en lasten	20	-951.354	-922.275
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>5.811.720</u>	<u>1.954.959</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Bestemmingsreserve implementatie investeringen		3.060.000	0
Bestemmingsreserve personele knelpunten		1.400.000	0
Algemene reserve		1.351.720	1.954.959
		<u>5.811.720</u>	<u>1.954.959</u>

1.11 ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT 2016

	Ref.	2016		2015	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat	8		6.763.074		2.877.234
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen	17	5.576.061		7.254.858	
- mutaties voorzieningen	9	<u>-146.629</u>		<u>2.002.904</u>	
			5.429.432		9.257.762
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	3	86.614		181.831	
- onderhanden werk DBC's/ DBC-zorgproducten		0		1.921.421	
- debiteuren en vorderingen	4	11.925.318		-6.952.405	
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	5	-2.892.486		-19.966	
- vorderingen/schulden uit hoofde van transitierегeling		0		4.121.581	
- overige kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	11	<u>-4.695.253</u>		<u>7.898.074</u>	
			4.424.193		7.150.536
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>16.616.699</u>		<u>19.285.532</u>
Resultaat deelnemingen	20	110.332		56.455	
Ontvangen interest	20	106.103		280.702	
Betaalde interest	20	<u>-1.167.789</u>		<u>-1.259.432</u>	
			-951.354		-922.275
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>15.665.345</u>		<u>18.363.257</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-2.005.645		-6.219.830	
Mutatie financiële vaste activa	2	<u>206.368</u>		<u>46.219</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.799.277		-6.173.611
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen		0		0	
Aflossing langlopende schulden	10	-2.198.983		-2.198.983	
Extra vervroegde aflossingen				<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.198.983		-2.198.983
Mutatie geldmiddelen			<u>11.667.085</u>		<u>9.990.663</u>
Stand geldmiddelen 1 januari			43.544.955		33.554.292
Stand geldmiddelen 31 december			<u>55.212.040</u>		<u>43.544.955</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>11.667.085</u>		<u>9.990.663</u>

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	17.612.181	20.149.930
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	10.403.876	11.414.895
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	3.610	25.258
Totaal materiële vaste activa	<u><u>28.019.667</u></u>	<u><u>31.590.083</u></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	31.590.083	32.625.110
Bij: investeringen	2.005.645	6.219.830
Af: desinvesteringen	580.753	1.487.624
Af: afschrijvingen	4.995.308	5.767.233
Boekwaarde per 31 december	<u><u>28.019.667</u></u>	<u><u>31.590.083</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.13

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	500.172	389.840
Leningen aan deelnemingen in groepsmaatschappijen	360.180	580.180
Overige vorderingen op deelnemingen in groepsmaatschappijen	48.667	145.367
Totaal financiële vaste activa	<u><u>909.019</u></u>	<u><u>1.115.387</u></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	1.115.387	1.161.606
Resultaat deelnemingen in groepsmaatschappijen	110.332	56.455
Mutatie verstrekte leningen aan deelnemingen in groepsmaatschappijen	-100.000	-100.000
Mutatie overige vorderingen op deelnemingen in groepsmaatschappijen	-216.700	-2.674
Boekwaarde per 31 december	<u><u>909.019</u></u>	<u><u>1.115.387</u></u>

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Wilhelmina Zorg Services BV te Assen	deelnemingen	18.000	100%	500.172	110.332

Wilhelmina Zorg Services B.V. participeert per ultimo boekjaar voor 100 % in Apotheek Wilhelmina Ziekenhuis B.V. te Assen en voor 51% in Huidlaserkliniek WZA B.V. te Assen

De jaarrekeningen van de bovenvermelde 3 vennootschappen maken integraal deel uit van de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen.

3. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Medische voorraden	1.968.213	2.037.235
Overige voorraden	10.361	27.953
Totaal voorraden	1.978.574	2.065.188

Voor incurante voorraden is een voorziening gevormd. De omvang van deze voorziening is € 216.616 (ultimo 2015 € 218.927).

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

De specificatie is als volgt :

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Onderhanden werk DBC's/DBC-zorgproducten	13.356.581	12.896.582
Onderhanden werk GGZ-DBC's	24.439	41.855
Af: ontvangen voorschotten voor onderhanden werk	-10.453.414	-14.179.091
	2.927.606	-1.240.654
Af: Correcties onderhanden werk o.g.v. afspraken met verzekeraars	-3.225.000	-4.498.293
Totaal onderhanden werk	-297.394	-5.738.947

Omdat het saldo van het onderhanden werk DBC's, de ontvangen voorschotten en de correcties o.g.v. de afspraken met verzekeraars negatief is, is deze post verantwoord onder punt 11. Overige kortlopende schulden.

De specificatie van het onderhanden werk is als volgt weer te geven:

Onderhanden werk per verzekeraar (excl. GGZ-DBC's)	Gerealiseerd onderhanden werk	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-16
	€	€	€
Achmea-groep (incl. De Friesland)	6.465.921	-5.621.000	844.921
VGZ-groep	3.613.150	-2.743.468	869.682
Menzis-groep	1.765.930	-970.000	795.930
CZ-groep	777.442	-1.118.946	-341.504
ASR-groep	187.582	0	187.582
DSW-groep	179.091	0	179.091
Multi Zorg en overige	367.465	0	367.465
Totaal (onderhanden werk)	13.356.581	-10.453.414	2.903.167

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

5. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot

De specificatie is als volgt :

	t/m 2013	2014	2015	2016	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-2.902.525				-2.902.525
Financieringsverschil boekjaar					0
Correcties voorgaande jaren	0				0
Betalingen/ontvangsten	2.892.486				2.892.486
Subtotaal mutatie boekjaar	2.892.486	0	0	0	2.892.486
Saldo per 31 december	-10.039	0	0	0	-10.039

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening	c	c	c	c
b= overeenstemming met zorgverzekeraars				
c= definitieve vaststelling Nza				

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Vorderingen op debiteuren	6.884.006	5.757.448
Nog te factureren bedragen	11.695.195	24.624.063
Vooruitbetaalde bedragen	964.888	998.501
Nog te ontvangen bedragen	489.564	578.959
Totaal vorderingen en overlopende activa	20.033.653	31.958.971
De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt	360.510	267.794

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Bankrekeningen en kassen	55.212.040	43.544.955
Totaal liquide middelen	55.212.040	43.544.955

De liquide middelen waren zowel gedurende het boekjaar als per ultimo boekjaar volledig vrij opneembaar.

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	4.460.000	0
Bestemmingsfondsen	109.366	109.366
Algemene en overige reserves	35.021.827	33.670.107
Totaal eigen vermogen	<u>39.591.193</u>	<u>33.779.473</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2016</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-16</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve implementatie investeringen		3.060.000		3.060.000
Bestemmingsreserve personele knelpunten		1.400.000		1.400.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>4.460.000</u>	<u>0</u>	<u>4.460.000</u>

De bestemmingsreserves zijn gevormd ter dekking van gedurende de komende jaren te verwachten eenmalige kosten uit hoofde van investeringsprojecten, alsmede voor het oplossen van te verwachten personele knelpunten.

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2016</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-12-2016</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds legaten	109.366			109.366
Totaal bestemmingsfondsen	<u>109.366</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>109.366</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2016</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-16</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	33.670.107	1.351.720		35.021.827
Totaal algemene en overige reserves	<u>33.670.107</u>	<u>1.351.720</u>	<u>0</u>	<u>35.021.827</u>

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2016	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-16
	€	€	€	€
Voorziening jubileumuitkeringen	848.737	30.403		879.140
Voorziening persoonlijk levensfasebudget	397.875		95.846	302.029
Voorziening arbeidsongeschiktheid	464.622	0	4.385	460.237
Voorziening nabetalings onregelmatigheidstoelage	0	457.864		457.864
Voorziening reorganisatie	1.400.000		1.400.000	0
Voorziening financieringsrisico's	1.586.122	712.948		2.299.070
Voorziening eigen risico wettelijke aansprakelijkheid	308.973	227.030	40.643	495.360
Voorziening groot onderhoud	4.488.000	572.458	606.458	4.454.000
Totaal voorzieningen	9.494.329	2.000.703	2.147.332	9.347.700

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

	31-dec-16
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	5.612.312
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.735.388
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	694.000

10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Langlopende schulden	24.525.863	26.724.846
Totaal langlopende schulden	24.525.863	26.724.846

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	26.724.846	28.923.829
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingsverplichtingen komend boekjaar	-2.198.983	-2.198.983
Stand per 31 december	24.525.863	26.724.846

Toelichting in welke mate (het totaal van) de lange leningen als langlopend moet worden beschouwd:

Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	24.525.863	26.724.846
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	15.729.924	17.928.907

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende leningen onder 1.14. De

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**PASSIVA****11. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Crediteuren	4.685.249	5.406.821
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.198.983	2.198.983
Belastingen en sociale premies	2.637.429	2.672.928
Schulden terzake van pensioenen	638.576	584.394
Nog te betalen salarissen en vergoedingen	735.305	945.985
Vakantiegeld	1.948.052	1.876.020
Vakantiedagen	671.434	633.314
Persoonlijk levensfasebudget	5.436.250	4.672.097
Vrijgevestigde specialisten	3.481.370	3.489.510
Rentekosten	510.059	551.727
Afwikkelingen met verzekeraars	7.990.395	4.842.263
Onderhanden werk DBC's minus ontvangen voorschotten	297.394	5.738.947
Overige schulden	1.447.662	3.760.422
Totaal kortlopende schulden	<u>32.678.158</u>	<u>37.373.411</u>

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**Obligoverplichting WFZ**

Indien het vermogen van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) onvoldoende is om de garantieverplichtingen van geldgevers te voldoen, kan het WfZ via een obligoverplichting een beroep doen op de financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. Het obligo bedraagt maximaal 3 % van de restantschuld van de geborgde leningen. Ultimo verslagjaar bedraagt de omvang van deze obligo € 468.900.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument (MBI)

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 voor 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd. Voor 2016 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op 21.049 miljoen euro (prijsniveau 2015).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2016 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2016. Over 2015 bestaat nog geen definitieve duidelijkheid over de overschrijding van het macrobudget en de inzet van het MBI; de raming van de Minister is dat over 2015 sprake is van onderschrijding van het macrobudget.

Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen 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.

1.13 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA (ENKELVOUDIG)

1.13.1 Grond en ziekenhuisgebouw

	Grond	Gebouwen	Ver- bouwingen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016				
- aanschafwaarde	1.241.559	21.696.049	1.994.325	24.931.933
- cumulatieve afschrijvingen		12.494.319	1.575.810	14.070.129
Stand per 1 januari 2016	<u>1.241.559</u>	<u>9.201.730</u>	<u>418.515</u>	<u>10.861.804</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen				0
- afschrijvingen		642.131	99.716	741.847
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
aanschafwaarde				0
cumulatieve afschrijvingen				0
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde				0
cumulatieve afschrijvingen				0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-642.131</u>	<u>-99.716</u>	<u>-741.847</u>
Stand per 31 december 2016				
- aanschafwaarde	1.241.559	21.696.049	1.994.325	24.931.933
- cumulatieve afschrijvingen	0	13.136.450	1.675.526	14.811.976
Stand per 31 december 2016	<u>1.241.559</u>	<u>8.559.599</u>	<u>318.799</u>	<u>10.119.957</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	3,0%	5,0%	

De oorspronkelijke aanschafwaarde van de post gebouwen heeft € 35.290.349 bedragen, waarover jaarlijks 2 % (€ 705.807) werd afgeschreven. Dit afschrijvingsbedrag werd via de Nacalculaties gedurende de jaren 1990-2011 jaarlijks in het WTG-budget opgenomen.

Door partiële buitengebruikstellingen zijn in 2010, 2012, 2013, 2014 en 2015 delen van de aanschafwaarde (€ 13.594.300) in bedrijfseconomische zin als desinvesteringen aangemerkt; op deze delen was op dat moment € 5.595.093 afgeschreven, zodat er in die jaren sprake was van incidentele dalingen van de boekwaarde met in totaal € 7.999.207.

Het ziekenhuisgebouw werd op 1 mei 1990 in gebruik genomen, zodat er tot en met 2016 gedurende 26,67 jaren op werd afgeschreven.

Vanaf 2017 wordt de resterende boekwaarde ad € 8.559.599 afgeschreven in 13,33 jaren, waarmee de totale afschrijvingstermijn van de post gebouwen uitkomt op 40 jaren.

Dit leidt tot een effectief afschrijvingspercentage van de resterende aanschafwaarde van circa 3 %.

1.13 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA (ENKELVOUDIG)

1.13.2 Verbouwingen

	Verbouwingen afshr. 20 jaar	Verbouwingen afshr. 15 jaar	Verbouwingen afshr. 10 jaar	Sub-totaal	Verbouwingen instandhouding	Onderhanden Projecten	Sub-totaal	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016								
- aanschafwaarde	4.124.218	7.273.774	1.069.716	12.467.708	0	25.258	25.258	12.492.966
- cumulatieve afschrijvingen	1.503.812	1.453.184	407.578	3.364.574	0	0	0	3.364.574
Stand per 1 januari 2016	<u>2.620.406</u>	<u>5.820.590</u>	<u>662.138</u>	<u>9.103.134</u>	<u>0</u>	<u>25.258</u>	<u>25.258</u>	<u>9.128.392</u>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen				0		-21.648	-21.648	-21.648
- afschrijvingen	206.211	484.917	106.971	798.099			0	798.099
- versnelde afschrijvingen	298.213			298.213			0	298.213
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>								
aanschafwaarde				0			0	0
cumulatieve afschrijvingen				0			0	0
- <i>desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	998.454	339.321	187.621	1.525.396			0	1.525.396
cumulatieve afschrijvingen	666.491	203.592	140.715	1.010.798			0	1.010.798
per saldo	<u>331.963</u>	<u>135.729</u>	<u>46.906</u>	<u>514.598</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>514.598</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-836.387</u>	<u>-620.646</u>	<u>-153.877</u>	<u>-1.610.910</u>	<u>0</u>	<u>-21.648</u>	<u>-21.648</u>	<u>-1.632.558</u>
Stand per 31 december 2016								
- aanschafwaarde	3.125.764	6.934.453	882.095	10.942.312	0	3.610	3.610	10.945.922
- cumulatieve afschrijvingen	1.341.745	1.734.509	373.834	3.450.088	0	0	0	3.450.088
Stand per 31 december 2016	<u>1.784.019</u>	<u>5.199.944</u>	<u>508.261</u>	<u>7.492.224</u>	<u>0</u>	<u>3.610</u>	<u>3.610</u>	<u>7.495.834</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	6,7%	10,0%		10,0%			

Vanwege het feit dat enkele geactiveerde verbouwingen deel uitmaken van buiten gebruik gestelde resp. gedurende de komende jaren buiten gebruik te stellen gebouwoonderdelen, hebben desinvesteringen plaatsgevonden tot een bedrag van € 514.598, alsmede versnelde afschrijvingen tot een bedrag van € 298.213.

1.13 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA (ENKELVOUDIG)

1.13.3 Inventarissen, auto's en automatisering

	Inventaris	Auto's	Automati- sering	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016				
- aanschafwaarde	19.348.590	88.563	2.760.439	22.197.592
- cumulatieve afschrijvingen	9.405.519	36.063	1.341.115	10.782.697
Stand per 1 januari 2016	<u>9.943.071</u>	<u>52.500</u>	<u>1.419.324</u>	<u>11.414.895</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	1.216.858	0	810.435	2.027.293
- afschrijvingen	2.298.346	17.713	722.253	3.038.312
- versnelde afschrijvingen				0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
aanschafwaarde	2.489.975		360.510	2.850.485
cumulatieve afschrijvingen	2.489.975		360.510	2.850.485
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde				0
cumulatieve afschrijvingen				0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.081.488</u>	<u>-17.713</u>	<u>88.182</u>	<u>-1.011.019</u>
Stand per 31 december 2016				
- aanschafwaarde	18.075.473	88.563	3.210.364	21.374.400
- cumulatieve afschrijvingen	9.213.890	53.776	1.702.858	10.970.524
Stand per 31 december 2016	<u>8.861.583</u>	<u>34.787</u>	<u>1.507.506</u>	<u>10.403.876</u>
Afschrijvingspercentage	10-20 %	20,0%	14,3-33,3 %	

De bedrijfseconomische afschrijvingstermijn van inventarissen varieert van 5 tot 10 jaar en bij automatisering is dit 3 tot 7 jaar.

1.13 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA (ENKELVOUDIG)

1.13.4 Andere materiële vaste activa

	Ver- bouwingen	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2016		
- aanschafwaarde	1.188.372	1.188.372
- cumulatieve afschrijvingen	1.003.380	1.003.380
Stand per 1 januari 2016	<u>184.992</u>	<u>184.992</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen		0
- afschrijvingen	118.837	118.837
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>		
aanschafwaarde		0
cumulatieve afschrijvingen		0
- <i>desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	1.188.372	1.188.372
cumulatieve afschrijvingen	<u>1.122.217</u>	<u>1.122.217</u>
per saldo	66.155	66.155
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-184.992</u>	<u>-184.992</u>
Stand per 31 december 2016		
- aanschafwaarde	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0
Stand per 31 december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	

Vanwege het feit dat deze geactiveerde verbouwing deel uitmaakt van buiten gebruik gestelde resp. gedurende de komende jaren buiten gebruik te stellen gebouwonderdelen, heeft desinvestering plaatsgevonden tot een bedrag van € 66.155.

1.14 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016 (enkelvoudig)

Leninggever	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2015	Nieuwe leningen in 2016	Aflossing in 2016	Restschuld 31 december 2016	Resterende looptijd in jaren eind 2016	Aflossingswijze	Aflossing 2017	Gestelde zekerheden
	€			%	€	€	€	€	€		€	
BNG	3.403.340	20		4,14%	2.382.336		170.167	2.212.169	13		170.168	Rijk
BNG	3.403.357	20		4,95%	2.382.353		170.167	2.212.186	13		170.168	Rijk
PGGM	4.537.802	40		2,75%	1.701.676		113.445	1.588.231	14		113.445	Rijk
Waterschapsbank	2.268.800	20		2,98%	1.701.600		113.440	1.588.160	14		113.440	Rijk
ING/Nationale Nederlanden	2.563.858	40		6,90%	1.346.030		64.096	1.281.934	20		64.096	Rijk
Rabobank	8.750.000	20		5,05%	5.687.500		437.500	5.250.000	12		437.500	WFZ
Waterschapsbank	3.403.340	10		2,57%	2.382.336		170.167	2.212.169	13		170.167	Rijk
Waterschapsbank	2.200.000	20		4,76%	1.540.000		110.000	1.430.000	13		110.000	WFZ
Waterschapsbank	3.000.000	20		4,05%	2.100.000		150.000	1.950.000	13		150.000	WFZ
BNG	5.500.000	15		3,97%	4.033.333		366.667	3.666.666	10		366.666	WFZ
BNG	5.000.000	15		3,77%	3.666.665		333.334	3.333.331	10		333.333	WFZ
Totaal					28.923.829	0	2.198.983	26.724.846			2.198.983	

1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING**BATEN****13. Opbrengsten zorgprestaties***De specificatie is als volgt :*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	109.647.971	109.687.486
Overige zorgprestaties	1.665.572	1.432.779
Totaal	<u><u>111.313.543</u></u>	<u><u>111.120.265</u></u>

14. Subsidies*De specificatie is als volgt :*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen	630.305	450.398
Subsidie kwaliteitsimpuls personeel ziekenhuiszorg	877.806	880.853
Overige subsidies	82.487	103.674
Totaal	<u><u>1.590.598</u></u>	<u><u>1.434.925</u></u>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Doorberekende personeelskosten aan deelnemingen	780.137	810.245
Doorberekeningen aan externe instellingen, medische staf en overige	2.749.862	2.687.031
Aan derden geleverde geneesmiddelen	3.465.006	3.410.532
Andere opbrengsten	5.128.965	1.890.619
Totaal	<u><u>12.123.970</u></u>	<u><u>8.798.427</u></u>

In 2016 is de totale finale afrekening van het voormalige functiegerichte bekostigingstijdperk vastgesteld. Het Wilhelmina Ziekenhuis Assen heeft na finale afrekening geconcludeerd dat vanwege bekostigingsonduidelijkheden getroffen reserveringen niet langer noodzakelijk zijn. Deze reserveringen ad in totaal € 3,1 miljoen zijn derhalve vrijgevallen en als eenmalige bate onder de overige opbrengsten (subcategorie andere opbrengsten) verantwoord.

1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	45.746.411	44.052.795
Sociale lasten	6.571.685	6.021.338
Pensioenpremie	3.816.757	3.645.594
Andere personeelskosten	<u>2.493.075</u>	<u>2.809.202</u>
Sub-totaal	58.627.928	56.528.929
Substitutie voorziening reorganisatie naar bestemmingsreserve personele knelpunten	-1.400.000	0
Personeel niet in loondienst	1.231.629	1.684.661
Totaal personeelskosten	<u><u>58.459.557</u></u>	<u><u>58.213.590</u></u>

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

<u>918</u>	<u>895</u>
------------	------------

Het aantal werknemers werkzaam in het buitenland bedraagt nihil.

17. Afschrijvingskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.576.062	7.254.858
- vlottende activa (debiteuren)	166.868	12.414
Totaal afschrijvingen resultatenrekening	<u><u>5.742.930</u></u>	<u><u>7.267.272</u></u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening/verloopoverzichten vaste activa

	<u>2016</u>
	€
Afschrijving ziekenhuisgebouw	642.131
Desinvestering ziekenhuisgebouw	0
Afschrijving verbouwingen	1.314.865
Desinvestering verbouwingen	580.753
Afschrijving inventarissen, auto's en automatisering	3.038.313
Desinvestering inventarissen en automatisering	0
Totaal afschrijvingen volgens verloopoverzichten	<u>5.576.062</u>
Afschrijving vlottende activa (debiteuren)	166.868
Totaal afschrijvingen resultatenrekening	<u><u>5.742.930</u></u>

18. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	12.738.451	12.662.400
Totaal	<u><u>12.738.451</u></u>	<u><u>12.662.400</u></u>

1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.958.489	3.003.192
Algemene kosten	4.956.350	4.509.632
Patiëntgebonden kosten	26.680.562	24.351.640
Onderhoud en energiekosten	2.600.188	2.359.543
Dotatie voorziening groot onderhoud	572.458	2.598.481
Huur en leasing	91.046	100.101
Inkoop aan derden geleverde geneesmiddelen	3.465.006	3.410.532
Totaal overige bedrijfskosten	<u>41.324.099</u>	<u>40.333.121</u>

Nadere specificatie van de onderhoud en energiekosten

Onderhoudskosten	1.716.577	1.396.725
Energiekosten groene stroom	407.954	464.738
Overige energiekosten	475.657	498.080
Totaal	<u>2.600.188</u>	<u>2.359.543</u>

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentelasten	1.167.789	1.259.432
Overige financiële lasten (provisie/kosten WfZ e.d.)	0	0
Sub-totaal financiële lasten	<u>1.167.789</u>	<u>1.259.432</u>
Rentebaten	-106.103	-280.702
Resultaat deelnemingen	-110.332	-56.455
Sub-totaal financiële baten	<u>-216.435</u>	<u>-337.157</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>951.354</u>	<u>922.275</u>

21. Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

B.A. Ponsioen
Raad van Bestuur

E.C. Klasen
voorzitter Raad van Toezicht

C.Bus
lid Raad van Toezicht

I.A.M. Derks-Groenendijk
lid Raad van Toezicht

W.A.H. Nugteren
lid Raad van Toezicht

M.S.R. Sitalsing
lid Raad van Toezicht

2. OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van de Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld op 26 mei 2017.

De raad van toezicht van de Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2017.

2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen ten aanzien van de resultaatbestemming. Het resultaat staat daarmee ter vrije beschikking.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen

Verklaring over de jaarrekening 2016

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen te Assen ('de stichting') gecontroleerd. De jaarrekening omvat de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen en haar dochtermaatschappijen (samen: 'de groep') en de enkelvoudige jaarrekening. De jaarrekening bestaat uit:

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

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

De basis voor ons oordeel

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

Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Ref.: e0402885

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Burgemeester Roelenweg 13G, 8021 EV Zwolle, Postbus 513,
8000 AM Zwolle
T: 088 792 00 38, F: 088 792 94 61, www.pwc.nl

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

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

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor:

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

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

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



Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

Zwolle, 30 mei 2017
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. A.J. Ruiter RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2016 van Stichting Wilhelmina Ziekenhuis Assen

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

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

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

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

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen bepaald om te waarborgen dat we voldoende controlewerkzaamheden verrichten om in staat te zijn een oordeel te geven over de jaarrekening als geheel.



Bepalend hierbij zijn de geografische structuur van de groep, de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten, de bedrijfsprocessen en interne beheersingsmaatregelen en de bedrijfstak waarin de stichting opereert. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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