

Jaarrekening 2009
Stichting St. Jans Gasthuis

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Geconsolideerde jaarrekening 2009

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2009	2
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2009	3
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2009	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2009	8
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	16
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
5.1.8	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	21
5.1.9	Overzicht langlopende schulden per 31 december 2009	22
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2009	23

5.2 Enkelvoudige jaarrekening 2009

5.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2009	30
5.2.2	Enkelvoudige resultatenrekening over 2009	31
5.2.3	Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2009	32
5.2.4	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2009	33
5.2.5	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	41
5.2.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	42
5.2.7	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	46
5.2.8	Overzicht langlopende schulden per 31 december 2009	47
5.2.9	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2009	48

5.3 Overige gegevens

5.3.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	53
5.3.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	53
5.3.3	Resultaatbestemming	53
5.3.4	Gebeurtenissen na balansdatum	53
5.3.5	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	53
5.3.6	Accountantsverklaring	54

5.1 Geconsolideerde jaarrekening 2009

Stichting St. Jans Gasthuis

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2009
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	26.544	35.393
Materiële vaste activa	2	45.594.770	38.986.784
Totaal vaste activa		45.621.314	39.022.177
Vlottende activa			
Voorraden	3	738.521	864.043
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	-	-
Vorderingen en overlopende activa	5	16.721.893	21.672.710
Liquide middelen	6	2.124.274	620.374
Totaal vlottende activa		19.584.688	23.157.127
Totaal activa		65.206.002	62.179.304
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	45	45
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		10.493.169	10.055.707
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		1.894.616	1.894.616
Totaal eigen vermogen		12.387.830	11.950.368
Voorzieningen	8	1.410.705	1.133.876
Langlopende schulden	9	24.757.539	20.930.417
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	10	9.803.007	7.995.757
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11	16.846.921	20.168.886
Totaal kortlopende schulden		26.649.928	28.164.643
Totaal Passiva		65.206.002	62.179.304

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2009

	<u>Ref.</u>	<u>2009</u> €	<u>2008</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	13	38.872.179	41.503.456
DBC opbrengsten B-segment	14	19.103.817	12.143.856
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	15	491.611	415.449
Overige bedrijfsopbrengsten	16	6.297.177	8.004.334
Som der bedrijfsopbrengsten		64.764.784	62.067.095
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	34.885.786	35.329.741
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	4.116.564	3.421.214
Overige bedrijfskosten	19	24.134.894	21.448.760
Som der bedrijfslasten		63.137.244	60.199.715
BEDRIJFSRESULTAAT		1.627.540	1.867.380
Financiële baten en lasten	20	-1.190.078	-1.163.851
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		437.462	703.529
Buitengewone baten en lasten		-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		437.462	703.529
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2009</u> €	<u>2008</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		493.029	723.658
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen		-55.567	-20.129
Bestemmingsreserve organisatie wijzigingen		-	-
Bestemmingsreserve kwaliteit		-	-
Bestemmingsreserve inventaris		-	-
Bestemmingsreserve automatisering		-	-
Algemene reserves		-	-
		437.462	703.529

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2009

	Ref.	2009		2008	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.627.540		1.867.380
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen	18	4.116.564		3.421.214	
- mutaties voorzieningen	8	<u>276.829</u>		<u>-80.424</u>	
			4.393.393		3.340.790
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	3	125.522		89.111	
- onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	-		2.106.738	
- vorderingen	5	4.950.817		-3.907.035	
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	10	1.807.250		2.849.512	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	11	<u>-1.686.775</u>		<u>4.690.587</u>	
			5.196.814		5.828.913
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>11.217.747</u>		<u>11.037.083</u>
Ontvangen interest	20	77.100		117.108	
Betaalde interest	20	<u>-1.267.178</u>		<u>-1.280.959</u>	
			-1.190.078		-1.163.851
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			10.027.669		9.873.232
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-10.899.431		-8.643.277	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	183.730		-	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	<u>-</u>		<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-10.715.701		-8.643.277
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	7.500.000		-	
Aflossing langlopende schulden	9	<u>-2.919.248</u>		<u>-2.919.248</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			4.580.752		-2.919.248
Mutatie geldmiddelen			<u>3.892.720</u>		<u>-1.689.293</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

De Stichting voor Medische en Verpleegkundige Zorgverlening Sint Jans Gasthuis is statutair gevestigd te Weert.

Groepsverhoudingen en consolidatie

De groep Sint Jans Gasthuis bestaat per einde boekjaar 2009 uit de volgende stichtingen: Stichting voor Medische en Verpleegkundige Zorgverlening Sint Jans Gasthuis en Stichting ZBC Weert. Stichting ZBC Weert is een zelfstandige behandelcombinatie welke is opgericht in 2007. De statutaire vestigingsplaats van beide Stichtingen is Weert.

De jaarrekening van de Stichting ZBC Weert is voor 100% opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de groep Sint Jans Gasthuis.

Naam rechtspersoon	Bestuurders		Som der bedrijfs- opbrengsten	Resultaat na belastingen	Eigen vermogen
	Totaal aantal	Waarvan benoemd door SJG			
Stichting ZBC Weert	1	1	€ 458.695	€ -106.814	€ -131.818

Het Sint Jans Gasthuis heeft aan ZBC Weert tegen kostprijs personeel ter beschikking gesteld en diensten verleend op facilitair gebied. In 2009 bedroeg de totale omvang van deze dienstverlening € 294.000.

Op grond van artikel 7, lid 6 van Regeling verslaggeving WTZi is de volgende stichting buiten de consolidatie gebleven:

- Stichting Vrienden van de Stichting Sint Jans Gasthuis te Weert

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, tenzij expliciet anders is aangegeven. Daar waar nodig zijn reclassificaties doorgevoerd ten behoeve van inzicht.

Stichting ZBC Weert is in 2009 voor het eerst geconsolideerd. De vergelijkende cijfers over 2008 zijn hiervoor aangepast.

Stelselwijziging

De grond wordt met ingang van 2009 gewaardeerd tegen de actuele waarde. Door de directie van het ziekenhuis is aan DTZ-Zadelhoff de opdracht verstrekt om in dit kader de grondwaarde te taxeren. De vergelijkende cijfers over 2008 zijn hiervoor aangepast.

Invloed stelselwijziging op vermogen en resultaat

De stelselwijziging is rechtstreeks verwerkt in het eigen vermogen per 1 januari 2009. Als gevolg hiervan neemt het eigen vermogen toe met € 3.960.084. Voor het exploitatieresultaat 2008 heeft dit verder geen gevolgen aangezien dit als een directe vermogensmutatie is verwerkt.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verbonden rechtspersonen

De stichting heeft de volgende verbonden maatschap die niet in de consolidatie betrokken is:

- Maatschap Regionaal Centrum Geestelijke Gezondheidszorg te Weert, die de langdurige GGZ en het RIAGG combineert met de PAAZ functie die is ingebracht door het Sint Jans Gasthuis. In de Maatschap participeren ook het GGZ Noord en Midden Limburg te Venray en het RIAGG Midden Limburg te Roermond. Het Regionaal Centrum heeft geen eigen erkenning. Vanwege het ontbreken van de eigen erkenning is medio 2007 in de bestuursvergadering van het Regionaal Centrum om administratieve redenen ingestemd met het registreren van de productie van het Regionaal Centrum op de erkenning van de PAAZ van het Sint Jans Gasthuis. De drie deelnemende instellingen hebben een evenredige vertegenwoordiging in het bestuur.

Naam rechtspersoon	Bestuurders		Som der bedrijfs-opbrengsten €	Resultaat na belastingen €	Eigen vermogen €
	Totaal aantal	Waarvan benoemd door SJG			
Maatschap RC GGZ	3	1	8.741.811	461.162	256.145

Het aandeel van Stichting Sint Jans Gasthuis in het eigen vermogen van de Maatschap is € 85.180. Dit bedrag is in de balans opgenomen onder de vorderingen op Regionaal Centrum GGZ Weert. De mutatie ten opzichte van jaarrekening 2008, zijnde een bedrag van € 189.591 is verwerkt in de resultatenrekening 2009.

Het Sint Jans Gasthuis heeft in 2009 aan het Regionaal Centrum tegen kostprijs diensten verleend op facilitair gebied. De totale omvang van deze dienstverlening bedroeg in 2009 € 787.000.

Het Regionaal Centrum heeft in 2009 tegen kostprijs medisch personeel ter beschikking gesteld aan het Sint Jans Gasthuis. De totale omvang van deze dienstverlening bedroeg € 225.000.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Deze grondslagen gelden zowel voor de geconsolideerde- alsook voor de enkelvoudige balans en resultatenrekening.

Activa en passiva

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

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële - en materiële vaste activa m.u.v. de grond worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve waardeverminderingen. De grond is in 2009 geherwaardeerd met ruim € 3,9 mln. naar een actuele waarde. Binnen het collectief gefinancierd gebonden vermogen is hiervoor een regel "herwaarderingsreserve" opgenomen. De vergelijkende cijfers 2008 zijn aangepast zoals aangegeven bij de stelselwijziging.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn niet langer gebaseerd op de in de bekostigingssystematiek voorgeschreven termijnen, maar op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen / zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen.

Onderhanden werk DBC's

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's wordt gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen of tegen de opbrengstwaarde van de DBC indien deze lager is. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Het risico wordt statistisch bepaald.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit de kas en banktegoeden. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder kortlopende schulden onder schulden aan kredietinstellingen.

Voorzieningen

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

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

De voorziening ziektekosten is gewaardeerd tegen het bedrag aan bezoldiging (inclusief werkgeverslasten) dat naar verwachting verschuldigd is aan personeelsleden, welke per balansdatum geheel of gedeeltelijk arbeidsongeschikt zijn in het kader van de WIA.

Langlopende schulden

Langlopende schulden hebben betrekking op de schulden met een looptijd van meer dan één jaar. De in het komende jaar te verrichten aflossingen zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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.

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

Pensioenen

Het Sint-Jans Gasthuis heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds PGGM. Het Sint Jans Gasthuis heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij PGGM, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het Sint-Jans Gasthuis heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over grond wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-09	31-dec-08
	€	€
Goodwill	26.544	35.393
Totaal immateriële vaste activa	26.544	35.393

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

	2009	2008
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	35.393	44.242
Bij: investeringen	-	-
Af: afschrijvingen	8.849	8.849
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	26.544	35.393

Toelichting:

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

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-09	31-dec-08
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	22.074.457	18.568.147
Machines en installaties	12.965.227	9.396.849
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	8.503.386	7.461.772
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.051.700	3.560.016
Totaal materiële vaste activa	45.594.770	38.986.784

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

	2009	2008
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	38.986.784	33.755.871
Bij: investeringen	10.899.431	8.643.278
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	4.107.715	3.412.365
Af: desinvesteringen	183.730	-
Boekwaarde per 31 december	45.594.770	38.986.784

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7. In toelichting 5.1.8 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Wijziging bekostiging kapitaallasten, overgangsregime en aanpassing Regeling verslaggeving WTZi en Richtlijn 655 Zorginstellingen

Met de brieven van de Minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) van 13 juni 2007 (kenmerk CZ/TSZ/2771129) en 9 juli 2007 (kenmerk MC-U-2783995) en de wijziging van het Uitvoeringsbesluit WTZi van 13 december 2007 zijn belangrijke wijzigingen in de regelgeving rondom zorgvastgoed en de bekostiging van vaste activa aangekondigd. Per 1 januari 2008 is het bouwregime voor ziekenhuizen afgeschaft; hierdoor ontstaat meer vrijheid in bouwen, maar tevens vervalt de garantie van het Ministerie van VWS op de vergoeding van afschrijvingen en rentelasten. Het risico van de dekking van kapitaallasten van het vastgoed en daarmee van de boekwaarde ligt daardoor meer en meer bij de ziekenhuizen.

Richtlijn 655 Zorginstellingen is met ingang van boekjaar 2009 aangepast aan het vervallen van het bouwregime en de (voorgenomen) wijzigingen in de bekostiging van de kapitaallasten van het vastgoed. Door de wijziging van de bekostigingssystematiek komt een einde aan verwerking en waardering van vaste activa (met name vastgoed) op grond van de bekostigingsvoorschriften. De verwerking en waardering van vaste activa dient hiermee volgens de algemene verslaggevingsregels van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving plaats te vinden.

Op 1 april 2010 heeft de Minister van VWS het overgangsregime kapitaallasten voorgelegd aan de Tweede Kamer. Dit overgangsregime geeft, aflopend in de tijd, gedeeltelijke zekerheid voor oudbouw- en nieuwbouwproblematiek van het vastgoed en zekerheid voor de afwikkeling van de voormalige immateriële vaste activa (door versnelde afschrijving en vergoeding in de budgetten). Dit overgangsregime dient nog wel uitgewerkt te worden door de NZa, waarna de precieze implicaties duidelijk worden.

Er is nog geen duidelijkheid over de hoogte, invoeringsdatum en wijze van integrale prestatiebekostiging en DOT-systematiek. Vooralsnog loopt voor het A-segment de bekostiging van kapitaallasten door op basis van nacalculatie. Mogelijk vanaf 2012 is sprake van integrale tarieven.

Waardering materiële vaste activa

Algemeen

Het vervallen van het stelsel van bekostiging waarbij een integrale vergoeding voor de werkelijke afschrijvingskosten van vaste activa was opgenomen, kan daarmee ook gevolgen hebben voor de waardering van de materiële vaste activa. Het vervallen van het stelsel van bekostiging kan worden aangemerkt als een aanwijzing voor de aanwezigheid van een bijzondere waardevermindering overeenkomstig RJ hoofdstuk 121 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa. Door de onzekerheid over de toekomstige bekostigingssystematiek is nog nauwelijks mogelijk vast te stellen of sprake is van een bijzondere waardevermindering ultimo 2009. De overgangsregeling zou, afhankelijk van de impact en uitwerking door de NZa, voor diverse problemen van oudbouw en recente nieuwbouw, in ieder geval een gedeeltelijke en tijdelijke oplossing moeten bieden. Daarnaast heeft de NZa de bevoegdheid van eigen beleidsregels af te wijken ten einde maatwerk oplossingen te kunnen bieden voor additionele problematiek

Met ingang van 2012 zal de bekostiging van ziekenhuizen mogelijk overgaan op de DOT-systematiek. Er is landelijk nog onduidelijkheid over eventuele prestatiebekostiging en de wijze van financiering van kapitaallasten in de DOT-systematiek, specifiek voor bijzondere functies (WBMV en vaste segment) en over de uitwerking van het overgangsregime kapitaallasten.

Bedrijfswaarde

Voor het Sint Jans Gasthuis is een eerste bedrijfswaardeberekening opgesteld. De uitkomsten van de bedrijfswaardeberekening zijn sterk afhankelijk van veronderstellingen over de uitwerking van het overgangsregime, (opslagen in) tarieven in de toekomstige bekostigingssystemen, groei van de productie en disconteringsvoeten die mede afhankelijk zijn van de toekomstige financiering en bekostiging. Dit is nog afhankelijk van definitieve (politieke) besluitvorming die later in 2010 wordt verwacht. De bedrijfswaardeberekeningen geven aan dat de brandbreedte van uitkomsten zeer groot kan zijn. De bedrijfswaardeberekening geeft geen aanleiding voor een bijzondere waardevermindering.

De directie van het ziekenhuis stelt zich op het standpunt dat de in het verleden verkregen rechten tot nacalculatie, bij de overgang dienen te leiden tot een adequate afrekening van eventuele nadelige gevolgen en verwacht dat de overheid hiervoor een passende regeling zal treffen. Eind 2009 is hiertoe een inventarisatie door de NZa uitgevoerd om de aard en omvang van de problematiek in kaart te brengen.

Aangetekend wordt dat de overgangsregeling en de afwijkingsbevoegdheid van de NZa in dit kader nog niet zijn geformaliseerd. Er is dus een zeker risico dat de daadwerkelijke bekostiging afwijkt van de huidige verwachting. Een eventuele afwijking kan mogelijk een substantiële impact hebben op de vermogenspositie van het Sint Jans Gasthuis in de toekomst, zowel voor het beeld van resultaat en vermogen in de onderhavige jaarrekening als in toekomstige jaren. Een dergelijke afwijking zal, voorzover aan de orde, worden verwerkt in de jaarrekening als deze voldoende betrouwbaar kan worden bepaald.

Afschrijvingen en gebruiksduur

De afschrijvingstermijnen van alle activa zijn in 2009 beoordeeld en daar waar nodig in overeenstemming gebracht met de verwachte resterende gebruiksduur.

Voor de gebouwen is de verwachte resterende gebruiksduur verkort. Dit heeft in 2009 geleid tot een extra afschrijvingslast van ruim € 317.000.

Voor een aantal vaste activa welke deel uitmaken van de trekkingsrechten en de instandhoudingen is de verwachte resterende gebruiksduur verlengd. Per saldo zijn de afschrijvingslasten in 2009 hierdoor met ruim € 374.000 afgenomen.

Voor de overige vaste activa wordt er geen aanpassing van de resterende gebruiksduur verwacht.

De directie acht de overheid verantwoordelijk compensatie te verlenen indien de bekostiging ontoereikend is geweest voor activa waarvoor in de geldende budgetsystematiek vergunningen en daarmee bekostigingstoezeggingen zijn verleend.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Medische middelen	540.717	683.265
Overige voorraden	197.804	180.778
Totaal voorraden	<u>738.521</u>	<u>864.043</u>

4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt :

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's A-segment	4.813.877	7.028.430
Onderhanden werk DBC's B-segment	2.367.450	1.978.441
Af: ontvangen voorschotten	-7.181.327	-9.006.871
Af: voorziening onderhanden werk	-	-
Totaal onderhanden werk	<u>-</u>	<u>-</u>

5. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
<i>Vorderingen:</i>		
Debiteuren	13.617.942	15.582.316
Regionaal Centrum GGZ Weert	375.790	1.644.931
Stichting Land van Horne	2.586.003	2.467.670
Overige vorderingen	62.569	1.311.824
<i>Overige overlopende activa:</i>		
Vooruitbetaalde bedragen	31.728	82.934
Nog te ontvangen bedragen	47.861	583.035
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>16.721.893</u>	<u>21.672.710</u>

Toelichting:

Onder de overige vorderingen is een onderhandse renteloze lening opgenomen die in 2010 in zijn geheel zal worden afgelost.

De post debiteuren is als volgt te specificeren:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Vorderingen uit hoofde van debiteuren	15.779.668	15.767.764
Af: voorziening voor oninbaarheid	8.000	-
	<u>15.771.668</u>	<u>15.767.764</u>
Af: bevoorschotting zorgverzekeraars in het kader van de DBC facturatie	2.153.726	185.448
Saldo debiteuren	<u>13.617.942</u>	<u>15.582.316</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Banken	2.093.025	596.511
Kassen	31.249	23.863
Totaal liquide middelen	<u>2.124.274</u>	<u>620.374</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	10.493.169	10.055.707
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	1.894.616	1.894.616
Totaal eigen vermogen	<u>12.387.830</u>	<u>11.950.368</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2009</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2009</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	45	-	-	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2009</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2009</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	5.377.401	493.029	-	5.870.430
Herwaarderingsreserve	3.960.084	-	-	3.960.084
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen	718.222	-55.567	-	662.655
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>10.055.707</u>	<u>437.462</u>	<u>-</u>	<u>10.493.169</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2009</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2009</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	1.894.616	-	-	1.894.616
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>1.894.616</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.894.616</u>

Toelichting:

De Raad van Bestuur heeft in 2009 besloten om de waarderingsgrondslag van de grond aan te passen van historische kostprijs naar actuele waarde. De waardevermeerdering komt tot uitdrukking in de herwaarderingsreserve.

In verband met deze stelselwijziging volgt hier het verloop van het eigen vermogen

Stand per 31 december 2008	€ 7.990.284
Herwaarderingsgrond	€ 3.960.084
Stand per 1 januari 2009	<u>€ 11.950.368</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2009	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2009
	€	€	€	€
Groot onderhoud ziekenhuis	760.000	300.000	-	1.060.000
Groot onderhoud parkeergarage	89.000	-	-	89.000
Personeelsbeloningen op termijn betaalbaar	263.211	-	20.768	242.443
Voorziening ziektekosten	21.665	-	2.403	19.262
Totaal voorzieningen	1.133.876	300.000	23.171	1.410.705

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

	31-dec-2008	31-dec-2009
	€	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) (is opgenomen onder de kortlopende schulden)	140.812	116.591
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) (balanspost)	1.133.876	1.410.705

Toelichting per categorie voorziening:

Groot onderhoud ziekenhuis en parkeergarage omvat cyclisch onderhoud dat over een aantal jaren wordt gespreid.

De voorziening personeelsbeloningen beoogt eenmalige verplichtingen voortvloeiend uit de CAO te voorzien. Het kortlopende deel van deze voorziening ad € 8.715 is opgenomen onder kortlopende schulden.

De voorziening ziektekosten betreft voorzienbare lasten als gevolg van langdurig ziekteverzuim, gesplitst in korte en middellange termijn. Het kortlopende deel van de voorziening ziektekosten ad € 107.876 is verantwoord bij de kortlopende schulden.

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	2009	2008
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	24.757.539	20.930.417
Totaal langlopende schulden	24.757.539	20.930.417

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2009	2008
	€	€
Stand per 1 januari	23.849.665	26.768.913
Bij: nieuwe leningen	7.500.000	-
Af: aflossingen	2.919.248	2.919.248
Stand per 31 december	<u>28.430.417</u>	<u>23.849.665</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.672.878	2.919.248
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>24.757.539</u>	<u>20.930.417</u>

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

	31-dec-2008	31-dec-2009
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.672.878	2.919.248
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	24.757.539	20.930.417
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	11.230.545	9.253.419

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden per 31 december 2009 onder 5.1.9. De aflossingsverplichtingen voor 2010 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

10. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2007	2008	2009	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	570.567	-8.566.324	-	-7.995.757
Aanspraak	-	255.453	-	255.453
Verrekend	-570.567	2.202.227	-1.631.660	-
Overig	-	3	-	3
Financieringsverschil boekjaar	-	-	-2.062.706	-2.062.706
Saldo per 31 december	-	-6.108.641	-3.694.366	-9.803.007
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	b	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2009
	€
<i>Wettelijk budget aanvaardbare kosten</i>	
Wettelijk budget aanvaardbare kosten 2009	38.616.726
<i>Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:</i>	
Kostendeel A-segment	38.866.704
Honoraria-opbrengsten voor specialisten in loondienst	1.799.350
Mutatie onderhanden werk DBC A-segment	-2.162.389
Bijzondere trajecten (verkeerd bed, IC-producten, gezonde zuigelingen)	1.264.161
Overige ondersteunende producten	3.831.943
Verrekend met voorgaande jaren	-2.920.337
Totaal financieringsverschil	-2.062.706

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	2009	2008
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	-	2.388.820
Crediteuren	1.504.808	3.010.324
Regionaal Centrum GGZ Weert	56.189	121.679
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	3.672.878	2.919.248
Belastingen en sociale premies	1.283.562	1.164.739
Schulden terzake pensioenen	347.113	333.676
Nog te betalen salarissen	155.690	139.903
Vakantiegeld	1.131.789	1.170.202
Vakantiedagen	1.216.846	1.212.960
Kortlopend deel van de voorzieningen	116.591	140.812
Overige schulden	3.750.344	4.389.725
CAK inzake financiering Regionaal Centrum GGZ Weert	-	49.220
Overlopende passiva	3.611.111	3.127.578
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	16.846.921	20.168.886

Toelichting:

Ultimo 2008 was de in aanbouw zijnde nieuwbouw van de OK en de renovatie van de kliniek en de behandelkamers via het rekening-courant krediet kortlopend gefinancierd. In oktober 2009 is hiervoor bij de ING een langlopende lening van € 7,5 mln. aangetrokken. Vanaf dat moment wordt er niet meer getrokken op het rekening-courant krediet.

De rekening-courant faciliteit bij de Fortis bedraagt maximaal € 4 mln. tegen een rentepercentage op jaarbasis van 0,85% boven het 1-maands Euribor. Deze faciliteit is verstrekt op basis van een positieve/negatieve hypotheekverklaring en een pari passu verklaring.

De rekening-courant faciliteit bij de ING Bank bedraagt maximaal € 10 mln. tegen een rentepercentage op jaarbasis van 0,75% boven het 3-maands Euribor. Deze faciliteit is verstrekt op basis van een positieve/negatieve hypotheekverklaring en een negatieve pledge/pari passu en cross default verklaring. Bovendien heeft de ING Bank zich gecommiteerd tot het verstrekken van voorfinanciering bij bouwtrajecten.

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Leaseverplichtingen

Er bestaan leaseverplichtingen aan Econocom Nederland B.V. in het kader van ICT-apparatuur ter grootte van € 621.000 in 2010. Voor de resterende looptijd van jan 2010 t/m juni 2014 is een bedrag van € 2.794.000 verschuldigd.

Goodwillrechten

Het ziekenhuis bezit de goodwillrechten van de reumatologie, de kindergeneeskunde, de longgeneeskunde, de neurologie en delen van de oogheelkunde en de interne geneeskunde.

Overname laboratorium door een externe partij.

Op 1 maart 2009 is het klinisch chemisch en hematologisch laboratorium overgenomen door Stichting Synergos middels de overname van de activa, personeel en onderhouds- en reagentiacontracten. Voor 2010 is hiervoor een bedrag verschuldigd van € 1.839.000. Voor de resterende looptijd van 2010 tot en met 2011 is een bedrag verschuldigd van € 3.678.000.

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2009	2008
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	13.831.128	14.813.387
Bij : indexering niet-bestede investeringsruimte	355.460	748.076
Bij : investeringsruimte verslagjaar	-	70.545
Af: investeringen verslagjaar	8.829.127	1.800.880
Beschikbare investeringsruimte 31 december	5.357.461	13.831.128

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

WTZi/WMG-vergunningsplichtige vaste activa

	Goodwill	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2009		
- aanschafwaarde	88.487	88.487
- cumulatieve herwaarderingen	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	53.094	53.094
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>35.393</u>	<u>35.393</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	-	-
- herwaarderingen	-	-
- afschrijvingen	8.849	8.849
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>		
aanschafwaarde	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-
- <i>desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-
per saldo	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>8.849-</u>	<u>8.849-</u>
Stand per 31 december 2009		
- aanschafwaarde	88.487	88.487
- cumulatieve herwaarderingen	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	61.943	61.943
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>26.544</u>	<u>26.544</u>

Gem. afschr.perc. gedurende gehele verwachte gebruiksduur

10,0%

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.7.1 WTZi - vergunningsplichtige materiële vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Sub-totaal vergunning
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009						
- aanschafwaarde	4.100.000	625.128	13.509.039	2.793.485	4.869.740	25.897.392
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	242.238	6.485.374	1.859.776	2.577.954	11.165.342
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>4.100.000</u>	<u>382.890</u>	<u>7.023.665</u>	<u>933.709</u>	<u>2.291.786</u>	<u>14.732.050</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	-	-	-	46.506	46.506
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	31.257	555.008	131.443	242.971	960.679
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	-	-	356.423	164.704	56.867	577.994
cumulatieve afschrijvingen	-	-	356.423	164.704	56.867	577.994
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-</u>	<u>31.257-</u>	<u>555.008-</u>	<u>131.443-</u>	<u>196.465-</u>	<u>914.173-</u>
Stand per 31 december 2009						
- aanschafwaarde	4.100.000	625.128	13.152.616	2.628.781	4.859.379	25.365.904
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	273.495	6.683.959	1.826.515	2.764.058	11.548.027
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>4.100.000</u>	<u>351.633</u>	<u>6.468.657</u>	<u>802.266</u>	<u>2.095.321</u>	<u>13.817.877</u>
Gem. afschr.perc. gedurende gehele verwachte gebruiksduur	0,0%	5,0%	variërend tussen 2,0% - 2,7%	5,0%	5,0%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.7.2 WTZi - instandhoudings materiële vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden projecten	Sub-totaal	Instand- houdingen	Sub-totaal instandhou- dings activa
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009					
- aanschafwaarde	12.559.729	3.560.016	16.119.745	4.544.041	20.663.786
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	3.157.281	-	3.157.281	1.889.225	5.046.506
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>9.402.448</u>	<u>3.560.016</u>	<u>12.962.464</u>	<u>2.654.816</u>	<u>15.617.280</u>
Mutaties in het boekjaar					
- gereedgekomen onderhanden projecten	8.723.171	8.723.171-	-	-	-
- investeringen	105.956	7.214.855	7.320.811	474.313	7.795.124
- herwaarderingen	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	823.702	-	823.702	373.389	1.197.091
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>8.005.425</u>	<u>1.508.316-</u>	<u>6.497.109</u>	<u>100.924</u>	<u>6.598.033</u>
Stand per 31 december 2009					
- aanschafwaarde	21.388.856	2.051.700	23.440.556	5.018.354	28.458.910
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	3.980.983	-	3.980.983	2.262.614	6.243.597
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>17.407.873</u>	<u>2.051.700</u>	<u>19.459.573</u>	<u>2.755.740</u>	<u>22.215.313</u>
<i>Gem. afschr.perc. gedurende gehele verwachte gebruiksduur</i>	4,0% - 5,0%	0,0%		5,0% - 10,0%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.7.3 WMG gefinancierde materiële vaste activa

	Inventaris	Medische instrumenten	Vervoer middelen	Automatisering	Sub-totaal WMG
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009					
- aanschafwaarde	15.250.413	-	51.657	499.036	15.801.106
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	8.225.361	-	20.662	99.807	8.345.830
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>7.025.052</u>	<u>-</u>	<u>30.995</u>	<u>399.229</u>	<u>7.455.276</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	2.190.886	191.669	-	675.246	3.057.801
- herwaarderingen	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	1.547.393	38.335	10.331	234.855	1.830.914
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	1.767.287	-	-	-	1.767.287
cumulatieve afschrijvingen	1.767.287	-	-	-	1.767.287
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	240.360	-	-	-	240.360
cumulatieve afschrijvingen	56.630	-	-	-	56.630
per saldo	<u>183.730</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>183.730</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>459.763</u>	<u>153.334</u>	<u>10.331</u>	<u>440.391</u>	<u>1.043.157</u>
Stand per 31 december 2009					
- aanschafwaarde	15.433.652	191.669	51.657	1.174.282	16.851.260
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	7.948.837	38.335	30.993	334.662	8.352.827
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>7.484.815</u>	<u>153.334</u>	<u>20.664</u>	<u>839.620</u>	<u>8.498.433</u>
<i>Gem. afschr.perc. gedurende gehele verwachte gebruiksduur</i>	10,0%	20,0%	20,0%	20,0%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.7.4 Niet WTZi/WMG gefinancierde materiële vaste activa

	Gebouwen	Installaties	Inventaris	Automatisering	Sub-totaal niet WTZi WMG
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009					
- aanschafwaarde	1.796.424	500.498	6.378	800	2.304.100
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	726.765	394.475	460	222	1.121.922
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>1.069.659</u>	<u>106.023</u>	<u>5.918</u>	<u>578</u>	<u>1.182.178</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	-	-	-	-	-
- herwaarderingen	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	104.331	13.157	1.276	267	119.031
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	-	237.379	-	-	237.379
cumulatieve afschrijvingen	-	237.379	-	-	237.379
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>104.331-</u>	<u>13.157-</u>	<u>1.276-</u>	<u>267-</u>	<u>119.031-</u>
Stand per 31 december 2009					
- aanschafwaarde	1.796.424	263.119	6.378	800	2.066.721
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	831.096	170.253	1.736	489	1.003.574
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>965.328</u>	<u>92.866</u>	<u>4.642</u>	<u>311</u>	<u>1.063.147</u>
<i>Gem. afschr.perc. gedurende gehele verwachte gebruiksduur</i>	2,5%	10,0%	20,0%	33,3%	

5.1.8 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN EN GEREEDGEKOMEN PROJECTEN

5.1.8.1 Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten

Projectgegevens				Investerings				Goedkeuringen			
Num- mer	Brief- nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2008	t/m 2009		Nominaal bedrag WTZi	Index WTZi	Aangepaste goedkeuring	Jaar van oplevering
						2009	Gereed				
					€	€	€	€	€	€	
			Nieuwbouw O.K.	Trekking	1.539.142	5.048.001	6.587.143	-			2009
			Renovatie K1+K2	Trekking	960.348	858.225	-	1.818.573			2010
			K2 OK+behandelkamers	Trekking	834.438	678.782	1.513.220	-			2009
			Nieuwbouw onder OK	Trekking	226.088	396.720	622.808	-			2009
			Selectie EPD	Trekking	-	78.969	-	78.969			2010
			Kaakchirurgie	Trekking	-	54.033	-	54.033			2010
			Dichten onderbouw	Trekking		100.125		100.125			2010
Totaal					3.560.016	7.214.855	8.723.171	2.051.700	-	-	-

5.1.8.2 Specificatie in het boekjaar gereedsgekomen projecten

Projectgegevens					Investerings				Toekomstige lasten		
Num- mer	Brief- nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	Activa-post	WTZi	WMG	Overige	Totaal	Afschrij- ving WTZi	Rentekosten
										€	€
			Nieuwbouw O.K.	Trekking		6.587.143	-	-	6.587.143	329.358	268.756
			K2 OK+behandelkamers	Trekking		1.513.220	-	-	1.513.220	75.661	61.740
			Nieuwbouw onder OK	Trekking		622.808	-	-	622.808	31.141	25.411
			Herziening brandcompartiment	Trekking		73.470	-	-	73.470	3.674	2.998
			Medische beeldvorming	Trekking		32.486	-	-	32.486	1.625	1.326
			Piketkamers IC	Instandhouding		26.100	-	-	26.100	2.610	1.081
			Bekabeling LAN net	Instandhouding		53.463	-	-	53.463	5.347	2.192
			Blusinrichting serverruimte	Instandhouding		39.783	-	-	39.783	3.979	1.632
			Centrale koelinstallatie	Instandhouding		16.724	-	-	16.724	1.673	686
			Joint Care	Instandhouding		111.961	-	-	111.961	11.197	4.591
			Vervanging MRI	Instandhouding		148.119	-	-	148.119	14.812	6.073
			Herinrichting Klinieken	Instandhouding		78.162	-	-	78.162	7.817	3.205
Totaal						9.303.439	-	-	9.303.439	488.894	379.691

5.1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN PER 31 DECEMBER 2009

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2008	Nieuwe leningen in 2009	Aflossing in 2009	Restschuld 31 december 2009	Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2009	Aflossings-wijze	Aflossing 2010	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING BANK	01-dec-98	1.588.231	25	Onderhands	5,81%	1.070.853	-	72.192	998.661	637.701	14	Linear	72.192	1
ING BANK	18-dec-98	8.168.044	15	Onderhands	4,98%	3.267.218	-	544.536	2.722.682	-	5	Linear	544.536	1
ING BANK	17-apr-01	9.075.604	30	Onderhands	5,70%	6.957.964	-	302.520	6.655.444	5.142.844	22	Linear	302.520	1
ING BANK	01-okt-09	7.500.000	10	Onderhands	4,08%	-	7.500.000	-	7.500.000	3.750.000	10	Linear	750.000	1
FORTIS BANK	01-apr-03	11.500.000	10	Onderhands	4,37%	5.750.000	-	1.150.000	4.600.000	-	4	Linear	1.150.000	2
FORTIS BANK	19-dec-06	8.500.000	10	Onderhands	4,26%	6.800.000	-	850.000	5.950.000	1.700.000	7	Linear	850.000	2
PARTICULIER	01-jan-57	1.361		Particulier	7,00%	1.361	-	-	1.361	-	1	Ineens	1.361	geen
PARTICULIER	01-jan-67	2.269		Particulier	7,00%	2.269	-	-	2.269	-	1	Ineens	2.269	geen
Totaal		46.335.509				23.849.665	7.500.000	2.919.248	28.430.417	11.230.545			3.672.878	

Gestelde zekerheid

- 1 = positieve / negatieve hypotheekverklaring, negatieve pledge / pari passu en cross default verklaring
 bij onderschrijding van de omzetratio (eigen vermogen / totale omzet < 10%) behoudt de bank zich het recht voor om over te gaan tot uitoefening van de pos./neg. hypotheek verklaring
- 2 = positieve / negatieve hypotheekverklaring, pari passu verklaring

5.1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN PER 31 DECEMBER 2009

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

13. Wettelijk budget aanvaardbare kosten

	2009		2008	
	€	€	€	€
Ziekenhuis				
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		42.032.059		46.687.740
Productie-ontwikkeling:				
LPT	-81.000		-223.800	
Dure geneesmiddelen	155.523		-48.308	
Productie	639.667		-	
Overig (effect schoning A-segment i.v.m. uitbreiding B-segment)	<u>-3.134.575</u>		<u>-1.476.916</u>	
		-2.420.385		-1.749.024
Indexeringen:				
OVA	871.129		993.047	
Prijsindexatie materiële kosten	108.736		271.806	
Groei normatieve kapitaalslasten	163.894		165.539	
Overige indexering	<u>-44.425</u>		<u>-51.307</u>	
		1.099.334		1.379.085
Uitbreiding erkenningen:				
Loonkosten	-		291.854	
Materiële kosten	-		8.668	
Normatieve kapitaalslasten	<u>-</u>		<u>3.699</u>	
		-		304.221
Beleidsmaatregelen overheid:				
Kortingen	<u>-63.278</u>		<u>-649.911</u>	
		-63.278		-649.911
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
Rente	25.886		35.440	
Afschrijvingen	216.281		68.215	
Overige	<u>-</u>		<u>-503.001</u>	
		242.167		-399.346
Aftrek B-Segment:				
Loonkosten	-1.200.180		-1.690.516	
Materiële kosten	-588.171		-829.028	
Kapitaalslasten	<u>-484.820</u>		<u>-731.191</u>	
		-2.273.171		-3.250.735
Overig		<u>-</u>		<u>-289.971</u>
Sub-totaal wettelijk budget boekjaar		38.616.726		42.032.059
Aanpassingen voorgaande jaren		255.453		<u>-528.603</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		<u>38.872.179</u>		<u>41.503.456</u>
Regionaal Centrum GGZ Weert				
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		7.626.506		6.862.795
Uitbesteding werkzaamheden aan Maatschap Regionaal Centrum GGZ Weert		-7.626.506		-6.862.795
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		<u>-</u>		<u>-</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

14. DBC opbrengsten B-segment

De specificatie is als volgt :

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Gefactureerde opbrengsten	18.538.866	10.818.575
Gefactureerd honoraria specialisten in loondienst	228.106	87.570
Onderhanden werk (mutatie)	336.845	1.237.711
Totaal DBC opbrengsten B-segment	<u>19.103.817</u>	<u>12.143.856</u>

Toelichting

De stijging is het gevolg van de uitbreiding van het B-segment van 20% naar 34% in 2009. Deels wordt deze stijging echter afgeroomd door de waardering van het onderhanden werk waardoor de mutatie onderhanden werk geen gelijke tred houdt met de eerder aangehaalde uitbreiding van het B-segment.

15. Niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt :

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Zorgprestaties tussen instellingen	491.611	415.449
Totaal niet-gebudgetteerde zorgprestaties	<u>491.611</u>	<u>415.449</u>

Toelichting

Naast de toename van fysiotherapie die ongeveer 60% van deze stijging veroorzaakt, is de overige 40% het gevolg van een toename van zowel de laboratorium- als ook de röntgenonderzoeken.

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Overige dienstverlening	3.807.258	6.148.335
Overige subsidies	132.774	314.598
Overige zorgprestaties	873.576	643.802
Overige opbrengsten	1.483.569	897.599
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>6.297.177</u>	<u>8.004.334</u>

Toelichting

De daling van de post overige dienstverlening is voor 85% toe te schrijven aan de inkrimping van de werkzaamheden voor Stichting Land van Horne.

De afname van de post overige subsidies wordt veroorzaakt door de geleidelijke afbouw door de gemeente Weert van de subsidie voor ID-banen.

De toename van de overige zorgprestaties is het gevolg van nieuwe opbrengsten uit fysiotherapie voor derden die vanaf 2009 namelijk geen deel meer uitmaken van het wettelijk budget aanvaardbare kosten. Maar deze extra opbrengsten worden deels teniet gedaan doordat met ingang van 2009 de opbrengsten uit beademingsdagen zijn komen te vervallen.

Het in eigen beheer exploiteren van de horecashop, de gerealiseerde boekwinst op verkochte materiële vaste activa en diverse eenmalige opbrengsten veroorzaken de stijging van de post overige opbrengsten.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	2009	2008
	€	€
Lonen en salarissen	26.166.901	25.609.243
Sociale lasten	3.319.218	3.600.010
Pensioenpremie	2.120.389	2.028.198
Andere personeelskosten	1.404.610	1.555.573
Sub-totaal	33.011.118	32.793.024
Personeel niet in loondienst	1.874.668	2.536.717
Totaal personeelskosten	34.885.786	35.329.741
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Ziekenhuiszorg	641	657
Personeel niet in loondienst	16	28
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	657	685

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2009	2008
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	8.849	8.849
- materiële vaste activa	960.679	681.804
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	-	-
- materiële vaste activa	3.147.036	2.730.561
Totaal afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	4.116.564	3.421.214

Aansluiting afschrijvingen resultatenrek. - vergoeding afschrijvingslasten in extern budget

	2009
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	4.116.564
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	4.455.819
	2009
	€
In het externe budget verwerkte vergoeding voor afschrijvingslasten	
Afschrijving immateriële vaste activa	8.849
Afschrijving WTZi - vergunningsplichtige vaste activa	673.051
Afschrijving WTZi - meldingsplichtige vaste activa	1.571.279
Afschrijving WMG gefinancierde vaste activa	2.202.640
Totaal vergoeding afschrijvingslasten in extern budget	4.455.819

Aanschafwaarde van de immateriële -, WTZi-vergunningsplichtige/meldingsplichtige vaste activa	€	53.913.301
Cum. afschrijvingen van de immateriële -, WTZi-vergunningsplichtige/meldingsplichtige vaste activa	€	17.853.567

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.460.410	2.705.754
Algemene kosten	4.193.211	3.825.660
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	13.857.249	11.996.797
Onderhoud en energiekosten	2.598.726	1.936.364
Huur en leasing	883.754	913.159
Dotaties en vrijval voorzieningen	141.544	71.026
Totaal bedrijfskosten	<u>24.134.894</u>	<u>21.448.760</u>

Toelichting

De daling van de kosten voedingsmiddelen en hotelmatige kosten is grotendeels toe te schrijven aan het ruim 20% voordeliger kunnen uitbesteden van de schoonmaakwerkzaamheden. Daarnaast is er bij de waskosten eveneens sprake van een daling van 17%.

De stijging van de patiënt- en bewonersgebonden kosten wordt voor 90% veroorzaakt door uitbesteding van het klinisch chemisch en hematologisch laboratorium aan Stichting Synergos. De resterende 10% heeft te maken met hogere kosten voor implantaten, pacemakers en protheses.

De stijging van de post onderhoud en energiekosten wordt enerzijds veroorzaakt door de dotatie van € 300.000 aan de voorziening groot onderhoud en anderzijds door een stijging van de energiekosten van € 300.000.

In 2009 zijn alle oude dubieuze debiteuren opnieuw beoordeeld. Dit heeft ertoe geleid dat er in 2009 een extra dotatie van € 70.000 aan de voorziening dubieuze debiteuren is gedaan.

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Rentebaten	77.100	117.108
Rentelasten	-1.267.178	-1.280.959
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.190.078</u>	<u>-1.163.851</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Welke bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie? Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht

Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie? Eenhoofdig (periode 1 januari t/m 15 mei)
Interim tweehoofdig met voorzitter (periode 16 mei t/m 31 december)

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2009 is als volgt:

	H.J.B. Janssen	H. de Jong	R.B. Koëter
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	01-aug-05	16-mei-09	1-jun-09
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	nee	ja	nee
3 Tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	01-jun-09	31-dec-09	31-dec-09
4 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het bestuur geweest?	ja	ja	nee
5 Vanaf wanneer is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	01-jan-09	1-jun-09	n.v.t.
6 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	onbepaalde tijd	extern ingehuurd	onbepaalde tijd
7 Welke salarisregeling is toegepast?	oude NVZD-regeling	n.v.t.	CAO-ziekenhuizen
8 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%	100%	100%
9 Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaars-uitkeringsalaris en andere vaste toelagen	€ 97.431	€ 120.800	€ 76.909
10 Waarvan verkoop verlofuren	€ 17.121	-	€ -
11 Waarvan nabetalingen voorgaande jaren	€ 13.132	-	€ -
12 Bruto-onkostenvergoeding	€ 520	-	€ -
13 Werkgeversbijdrage sociale lasten	€ 3.512	-	€ 4.183
14 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	€ 6.915	-	€ 5.910
15 Ontslagvergoeding	€ -	-	€ -
16 Bonussen*	€ -	-	€ -
17 Totaal inkomen (9+12 t/m 16)	€ 108.378	-	€ 87.002
18 Cataloguswaarde auto van de zaak	€ 39.535	-	€ -
19 Eigen bijdrage auto van de zaak	€ -	-	€ -

* Over 2008 is in 2009 aan de bestuurder dhr. H.J.B. Janssen een bonus toegekend van € 13.132 vanwege zijn resultaten en bijdrage aan de strategie van het Sint Jans Gasthuis.

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling over het jaar 2009 is als volgt:

Naam	Functie	bezoldiging
Dhr. L.J.M. Linnartz	Voorzitter	€ 8.000
Drs. A.J. Droppert	Vice voorzitter	€ 6.000
Dr. H.M. van de Sandt	Lid	€ 4.000
Drs. A.J.H. Sieben	Lid	€ 4.000
Dhr. G.M.M.G. Timmermans	Lid	€ 4.000
Mr. Drs. F.H.H. Weekers	Lid (tot 1 januari 2010)	€ 4.000
Drs. H.M.S.M. Jansen	Lid	€ 4.000
Mr. J.A.M. van Schaick-Veltman	Lid (vanaf 1 maart 2010)	€ -

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

22. Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (Wopt)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2009 in het kader van de Wopt verantwoord worden, is als volgt:

1	Functionaris	bestuurder	klinisch geriater	kinderarts
2	In dienst vanaf	01-aug-05	01-jul-98	01-sep-04
3	In dienst tot	01-jun-09		
4	Belastbaar loon	€ 91.588	€ 142.991	€ 117.437
5	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.395	€ 22.742	€ 27.534
6	Uitkeringen in verband met beëindiging van het	€ -	€ -	€ -
Totaal beloning in kader van de Wopt (4, 5 en 6)		€ 105.983	€ 165.733	€ 144.971
7	Beloning 2008	€ 174.937	€ 118.823	€ 150.962

1	Functionaris	kinderarts	kinderarts	kinderarts
2	In dienst vanaf	01-jan-06	01-sep-04	01-jan-02
3	In dienst tot			
4	Belastbaar loon	€ 123.827	€ 98.620	€ 97.815
5	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 28.962	€ 23.249	€ 20.861
6	Uitkeringen in verband met beëindiging van het	€ -	€ -	€ -
Totaal beloning in kader van de Wopt (4, 5 en 6)		€ 152.789	€ 121.869	€ 118.676
7	Beloning 2008	€ 142.374	€ 123.352	€ 115.513

1	Functionaris	longarts	longarts	klinisch geriater
2	In dienst vanaf	01-dec-08	01-dec-08	01-apr-04
3	In dienst tot	01-jul-09	01-jul-09	
4	Belastbaar loon	€ 101.732	€ 96.740	€ 85.698
5	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.323	€ 17.323	€ 14.180
6	Uitkeringen in verband met beëindiging van het	€ -	€ -	€ -
Totaal beloning in kader van de Wopt (4, 5 en 6)		€ 119.055	€ 114.063	€ 99.878
7	Beloning 2008	€ 14.019	€ 13.982	€ 71.133

1	Functionaris	longarts	intensivist
2	In dienst vanaf	01-aug-09	01-sep-08
3	In dienst tot		01-okt-09
4	Belastbaar loon	€ 76.170	€ 67.460
5	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.603	€ 15.286
6	Uitkeringen in verband met beëindiging van het	€ -	€ -
Totaal beloning in kader van de Wopt (4, 5 en 6)		€ 90.773	€ 82.746
7	Beloning 2008	€ -	€ 29.407

Motivatie overschrijdingen van het gemiddelde belastbare loon per jaar van ministers:
 Salariëring is in overeenstemming met de zwaarte van de functie.

23. Honoraria accountant

	2009	2008	
	€	€	
De honoraria van de accountant over 2009 zijn als volgt:			
1	Controle van de jaarrekening	47.540	45.815
2	Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	13.852	13.357
3	Fiscale advisering	11.541	52.275
4	Niet controle-diensten	-	5.950
5	Accountantskosten voorgaande jaren	26.727	23.427
Totaal honoraria accountant		99.660	140.824

5.2 Enkelvoudige jaarrekening 2009

Stichting St. Jans Gasthuis

5.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2009
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	26.544	35.393
Materiële vaste activa	2	45.589.817	38.980.288
Totaal vaste activa		45.616.361	39.015.681
Vlottende activa			
Voorraden	3	738.521	864.043
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	-	-
Vorderingen en overlopende activa	5	16.848.615	21.709.985
Liquide middelen	6	2.110.051	540.443
Totaal vlottende activa		19.697.187	23.114.471
Totaal activa		65.313.548	62.130.152
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	45	45
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		10.624.987	10.080.711
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		1.894.616	1.894.616
Totaal eigen vermogen		12.519.648	11.975.372
Voorzieningen	8	1.410.705	1.133.876
Langlopende schulden	9	24.757.539	20.930.417
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	10	9.803.007	7.995.757
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11	16.822.649	20.094.730
Totaal kortlopende schulden		26.625.656	28.090.487
Totaal Passiva		65.313.548	62.130.152

5.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2009

	<u>Ref.</u>	<u>2009</u> €	<u>2008</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	13	38.872.179	41.503.456
DBC opbrengsten B-segment	14	19.103.817	12.143.856
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	15	491.611	415.449
Overige bedrijfsopbrengsten	16	6.139.914	7.736.662
Som der bedrijfsopbrengsten		64.607.521	61.799.423
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	34.808.425	35.184.890
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	4.115.021	3.420.531
Overige bedrijfskosten	19	23.949.878	21.301.434
Som der bedrijfslasten		62.873.324	59.906.855
BEDRIJFSRESULTAAT		1.734.197	1.892.568
Financiële baten en lasten	20	-1.189.921	-1.164.035
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		544.276	728.533
Buitengewone baten en lasten		-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		544.276	728.533
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2009</u> €	<u>2008</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		599.843	723.658
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen		-55.567	-20.129
Bestemmingsreserve organisatie wijzigingen		-	-
Bestemmingsreserve kwaliteit		-	-
Bestemmingsreserve inventaris		-	-
Bestemmingsreserve automatisering		-	-
Algemene reserves		-	-
		544.276	703.529

5.2.3 ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT OVER 2009

	Ref.	2009		2008	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.734.197		1.892.568
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen	18	4.115.021		3.420.531	
- mutaties voorzieningen	8	<u>276.829</u>		<u>-80.424</u>	
			4.391.850		3.340.107
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	3	125.522		89.111	
- onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	-		2.106.738	
- vorderingen	5	4.861.370		-3.944.310	
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	10	1.807.250		2.849.513	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	11	<u>-1.636.891</u>		<u>4.616.431</u>	
			5.157.251		5.717.483
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>11.283.298</u>		<u>10.950.158</u>
Ontvangen interest	20	77.100		116.924	
Betaalde interest	20	<u>-1.267.021</u>		<u>-1.280.959</u>	
			-1.189.921		-1.164.035
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			10.093.377		9.786.123
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-10.899.431		-8.636.099	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	183.730		-	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	<u>-</u>		<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-10.715.701		-8.636.099
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	7.500.000		-	
Aflossing langlopende schulden	9	<u>-2.919.248</u>		<u>-2.919.248</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			4.580.752		-2.919.248
Mutatie geldmiddelen			<u>3.958.428</u>		<u>-1.769.224</u>

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Goodwill	26.544	35.393
Totaal immateriële vaste activa	<u>26.544</u>	<u>35.393</u>

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

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	35.393	44.242
Bij: investeringen	-	-
Af: afschrijvingen	8.849	8.849
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>26.544</u>	<u>35.393</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.2.6.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	22.074.457	18.568.147
Machines en installaties	12.965.227	9.396.849
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	8.498.433	7.455.276
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.051.700	3.560.016
Totaal materiële vaste activa	<u>45.589.817</u>	<u>38.980.288</u>

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

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	38.980.288	33.755.871
Bij: investeringen	10.899.431	8.636.099
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	4.106.172	3.411.682
Af: desinvesteringen	183.730	-
Boekwaarde per 31 december	<u>45.589.817</u>	<u>38.980.288</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.2.7. In toelichting 5.2.8 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Wijziging bekostiging kapitaallasten, overgangsregime en aanpassing Regeling verslaggeving WTZi en Richtlijn 655 Zorginstellingen

Met de brieven van de Minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) van 13 juni 2007 (kenmerk CZ/TSZ/2771129) en 9 juli 2007 (kenmerk MC-U-2783995) en de wijziging van het Uitvoeringsbesluit WTZi van 13 december 2007 zijn belangrijke wijzigingen in de regelgeving rondom zorgvastgoed en de bekostiging van vaste activa aangekondigd. Per 1 januari 2008 is het bouwregime voor ziekenhuizen afgeschaft; hierdoor ontstaat meer vrijheid in bouwen, maar tevens vervalt de garantie van het Ministerie van VWS op de vergoeding van afschrijvingen en rentelasten. Het risico van de dekking van kapitaallasten van het vastgoed en daarmee van de boekwaarde ligt daardoor meer en meer bij de ziekenhuizen.

Richtlijn 655 Zorginstellingen is met ingang van boekjaar 2009 aangepast aan het vervallen van het bouwregime en de (voorgenomen) wijzigingen in de bekostiging van de kapitaallasten van het vastgoed. Door de wijziging van de bekostigingssystematiek komt een einde aan verwerking en waardering van vaste activa (met name vastgoed) op grond van de bekostigingsvoorschriften. De verwerking en waardering van vaste activa dient hiermee volgens de algemene verslaggevingsregels van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving plaats te vinden.

Op 1 april 2010 heeft de Minister van VWS het overgangsregime kapitaallasten voorgelegd aan de Tweede Kamer. Dit overgangsregime geeft, aflopend in de tijd, gedeeltelijke zekerheid voor oudbouw- en nieuwbouwproblematiek van het vastgoed en zekerheid voor de afwikkeling van de voormalige immateriële vaste activa (door versnelde afschrijving en vergoeding in de budgetten). Dit overgangsregime dient nog wel uitgewerkt te worden door de NZa, waarna de precieze implicaties duidelijk worden.

Er is nog geen duidelijkheid over de hoogte, invoeringsdatum en wijze van integrale prestatiebekostiging en DOT-systematiek. Vooralsnog loopt voor het A-segment de bekostiging van kapitaallasten door op basis van nacalculatie. Mogelijk vanaf 2012 is sprake van integrale tarieven.

Waardering materiële vaste activa

Algemeen

Het vervallen van het stelsel van bekostiging waarbij een integrale vergoeding voor de werkelijke afschrijvingskosten van vaste activa was opgenomen, kan daarmee ook gevolgen hebben voor de waardering van de materiële vaste activa. Het vervallen van het stelsel van bekostiging kan worden aangemerkt als een aanwijzing voor de aanwezigheid van een bijzondere waardevermindering overeenkomstig RJ hoofdstuk 121 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa. Door de onzekerheid over de toekomstige bekostigingssystematiek is nog nauwelijks mogelijk vast te stellen of sprake is van een bijzondere waardevermindering ultimo 2009. De overgangsregeling zou, afhankelijk van de impact en uitwerking door de NZa, voor diverse problemen van oudbouw en recente nieuwbouw, in ieder geval een gedeeltelijke en tijdelijke oplossing moeten bieden. Daarnaast heeft de NZa de bevoegdheid van eigen beleidsregels af te wijken ten einde maatwerk oplossingen te kunnen bieden voor additionele problematiek.

Met ingang van 2012 zal de bekostiging van ziekenhuizen mogelijk overgaan op de DOT-systematiek. Er is landelijk nog onduidelijkheid over eventuele prestatiebekostiging en de wijze van financiering van kapitaallasten in de DOT-systematiek, specifiek voor bijzondere functies (WBMV en vaste segment) en over de uitwerking van het overgangsregime kapitaallasten.

Bedrijfswaarde

Voor het Sint Jans Gasthuis is een eerste bedrijfswaardeberekening opgesteld. De uitkomsten van de bedrijfswaardeberekening zijn sterk afhankelijk van veronderstellingen over de uitwerking van het overgangsregime, (opslagen in) tarieven in de toekomstige bekostigingssystemen, groei van de productie en disconteringsvoeten die mede afhankelijk zijn van de toekomstige financiering en bekostiging. Dit is nog afhankelijk van definitieve (politieke) besluitvorming die later in 2010 wordt verwacht. De bedrijfswaardeberekeningen geven aan dat de brandbreedte van uitkomsten zeer groot kan zijn. De bedrijfswaardeberekening geeft geen aanleiding voor een bijzondere waardevermindering.

De directie van het ziekenhuis stelt zich op het standpunt dat de in het verleden verkregen rechten tot nacalculatie, bij de overgang dienen te leiden tot een adequate afrekening van eventuele nadelige gevolgen en verwacht dat de overheid hiervoor een passende regeling zal treffen. Eind 2009 is hiertoe een inventarisatie door de NZa uitgevoerd om de aard en omvang van de problematiek in kaart te brengen.

Aangetekend wordt dat de overgangsregeling en de afwijkingsbevoegdheid van de NZa in dit kader nog niet zijn geformaliseerd. Er is dus een zeker risico dat de daadwerkelijke bekostiging afwijkt van de huidige verwachting. Een eventuele afwijking kan mogelijk een substantiële impact hebben op de vermogenspositie van het Sint Jans Gasthuis in de toekomst, zowel voor het beeld van resultaat en vermogen in de onderhavige jaarrekening als in toekomstige jaren. Een dergelijke afwijking zal, voorzover aan de orde, worden verwerkt in de jaarrekening als deze voldoende betrouwbaar kan worden bepaald.

Afschrijvingen en gebruiksduur

De afschrijvingstermijnen van alle activa zijn in 2009 beoordeeld en daar waar nodig in overeenstemming gebracht met de verwachte resterende gebruiksduur.

Voor de gebouwen is de verwachte resterende gebruiksduur verkort. Dit heeft in 2009 geleid tot een extra afschrijvingslast van ruim € 317.000.

Voor een aantal vaste activa welke deel uitmaken van de trekkingsrechten en de instandhoudingen is de verwachte resterende gebruiksduur verlengd. Per saldo zijn de afschrijvingslasten in 2009 hierdoor met ruim € 374.000 afgenomen.

Voor de overige vaste activa wordt er geen aanpassing van de resterende gebruiksduur verwacht.

De directie acht de overheid verantwoordelijk compensatie te verlenen indien de bekostiging ontoereikend is geweest voor activa waarvoor in de geldende budgetsystematiek vergunningen en daarmee bekostigingstoezeggingen zijn verleend.

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	2009	2008
	€	€
Medische middelen	540.717	683.265
Overige voorraden	197.804	180.778
Totaal voorraden	738.521	864.043

4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt :

	2009	2008
	€	€
Onderhanden werk DBC's A-segment	4.813.877	7.028.430
Onderhanden werk DBC's B-segment	2.367.450	1.978.441
Af: ontvangen voorschotten	-7.181.327	-9.006.871
Af: voorziening onderhanden werk	-	-
Totaal onderhanden werk	-	-

5. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	2009	2008
	€	€
<i>Vorderingen:</i>		
Debiteuren	13.527.945	15.492.097
Regionaal Centrum GGZ Weert	375.790	1.644.931
Stichting ZBC Mediweert	217.531	142.855
Stichting Land van Horne	2.586.003	2.467.670
Overige vorderingen	62.570	1.311.164
<i>Overige overlopende activa:</i>		
Vooruitbetaalde bedragen	31.728	82.934
Nog te ontvangen bedragen	47.048	568.334
Totaal vorderingen en overlopende activa	16.848.615	21.709.985

Toelichting:

Onder de overige vorderingen is een onderhandse renteloze lening opgenomen die in 2010 in zijn geheel zal worden afgelost.

De post debiteuren is als volgt te specificeren:

	2009	2008
	€	€
Vorderingen uit hoofde van debiteuren	15.689.671	15.677.545
Af: voorziening voor oninbaarheid	8.000	-
	15.681.671	15.677.545
Af: bevoorschotting zorgverzekeraars in het kader van de DBC facturatie	2.153.726	185.448
Saldo debiteuren	13.527.945	15.492.097

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Banken	2.078.845	516.623
Kassen	31.206	23.820
Totaal liquide middelen	<u>2.110.051</u>	<u>540.443</u>

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2009	2008
	€	€
Kapitaal	45	45
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	10.624.987	10.080.711
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	1.894.616	1.894.616
Totaal eigen vermogen	12.519.648	11.975.372

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2009	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2009
	€	€	€	€
Kapitaal	45	-	-	45
Totaal kapitaal	45	-	-	45

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2009	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2009
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	5.402.405	599.843	-	6.002.248
Herwaarderingsreserve	3.960.084	-	-	3.960.084
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen	718.222	-55.567	-	662.655
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	10.080.711	544.276	-	10.624.987

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2009	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2009
	€	€	€	€
Algemene reserves	1.894.616	-	-	1.894.616
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	1.894.616	-	-	1.894.616

Toelichting:

De Raad van Bestuur heeft in 2009 besloten om de waarderingsgrondslag van de grond aan te passen van historische kostprijs naar actuele waarde. De waardevermeerdering komt tot uitdrukking in de herwaarderingsreserve.

In verband met deze stelselwijziging volgt hier het verloop van het eigen vermogen

Stand per 31 december 2008	€ 8.015.288
Herwaardering grond	€ 3.960.084
Stand per 1 januari 2009	€ 11.975.372

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2009 en resultaat 2009

De specificatie is als volgt:

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat Stichting Sint Jans Gasthuis	12.519.648	544.276
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat Stichting ZBC Weert	-131.818	-106.814
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	12.387.830	437.462

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2009	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2009
	€	€	€	€
Groot onderhoud ziekenhuis	760.000	300.000	-	1.060.000
Groot onderhoud parkeergarage	89.000	-	-	89.000
Personeelsbeloningen op termijn betaalbaar	263.211	-	20.768	242.443
Voorziening ziektekosten	21.665	-	2.403	19.262
Totaal voorzieningen	1.133.876	300.000	23.171	1.410.705

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

	31-dec-2008	31-dec-2009
	€	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) (is opgenomen onder de kortlopende schulden)	140.812	116.591
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) (balanspost)	1.133.876	1.410.705

Toelichting per categorie voorziening:

Groot onderhoud ziekenhuis en parkeergarage omvat cyclisch onderhoud dat over een aantal jaren wordt gespreid.

De voorziening personeelsbeloningen beoogt eenmalige verplichtingen voortvloeiend uit de CAO te voorzien. Het kortlopende deel van deze voorziening ad € 8.715 is opgenomen onder kortlopende schulden.

De voorziening ziektekosten betreft voorzienbare lasten als gevolg van langdurig ziekteverzuim, gesplitst in korte en middellange termijn. Het kortlopende deel van de voorziening ziektekosten ad € 107.876 is verantwoord bij de kortlopende schulden.

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	2009	2008
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	24.757.539	20.930.417
Totaal langlopende schulden	24.757.539	20.930.417

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2009	2008
	€	€
Stand per 1 januari	23.849.665	26.768.913
Bij: nieuwe leningen	7.500.000	-
Af: aflossingen	2.919.248	2.919.248
Stand per 31 december	<u>28.430.417</u>	<u>23.849.665</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.672.878	2.919.248
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>24.757.539</u>	<u>20.930.417</u>

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

	31-dec-2008	31-dec-2009
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.672.878	2.919.248
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	24.757.539	20.930.417
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	11.230.545	9.253.419

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden per 31 december 2009 onder 5.2.8. De aflossingsverplichtingen voor 2010 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

10. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2007	2008	2009	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	570.567	-8.566.324	-	-7.995.757
Aanspraak	-	255.453	-	255.453
Verrekend	-570.567	2.202.227	-1.631.660	-
Overig	-	3	-	3
Financieringsverschil boekjaar	-	-	-2.062.706	-2.062.706
Saldo per 31 december	-	-6.108.641	-3.694.366	-9.803.007

Stadium van vaststelling (per erkenning): c b a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2009
	€
<i>Wettelijk budget aanvaardbare kosten</i>	
Wettelijk budget aanvaardbare kosten 2009	38.616.726
<i>Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:</i>	
Kostendeel A-segment	38.866.704
Honoraria-opbrengsten voor specialisten in loondienst	1.799.350
Mutatie onderhanden werk DBC A-segment	-2.162.389
Bijzondere trajecten (verkeerd bed, IC-producten, gezonde zuigelingen)	1.264.161
Overige ondersteunende producten	3.831.943
Verrekend met voorgaande jaren	-2.920.337
Totaal financieringsverschil	-2.062.706

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

11. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	2009	2008
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	-	2.388.820
Crediteuren	1.494.509	2.985.524
Regionaal Centrum GGZ Weert	56.189	121.679
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	3.672.878	2.919.248
Belastingen en sociale premies	1.283.562	1.164.739
Schulden terzake pensioenen	347.113	333.676
Nog te betalen salarissen	155.690	139.903
Vakantiegeld	1.131.789	1.170.202
Vakantiedagen	1.216.846	1.212.960
Kortlopend deel van de voorzieningen	116.591	140.812
Overige schulden	3.748.948	4.389.725
CAK inzake financiering Regionaal Centrum GGZ Weert	-	49.220
Overlopende passiva	3.598.534	3.078.222
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	16.822.649	20.094.730

Toelichting:

Ultimo 2008 was de in aanbouw zijnde nieuwbouw van de OK en de renovatie van de kliniek en de behandelkamers via het rekening-courant krediet kortlopend gefinancierd. In oktober 2009 is hiervoor bij de ING een langlopende lening van € 7,5 mln. aangetrokken. Vanaf dat moment wordt er niet meer getrokken op het rekening-courant krediet.

De rekening-courant faciliteit bij de Fortis bedraagt maximaal € 4 mln. tegen een rentepercentage op jaarbasis van 0,85% boven het 1-maands Euribor. Deze faciliteit is verstrekt op basis van een positieve/negatieve hypotheekverklaring en een pari passu verklaring.

De rekening-courant faciliteit bij de ING Bank bedraagt maximaal € 10 mln. tegen een rentepercentage op jaarbasis van 0,75% boven het 3-maands Euribor. Deze faciliteit is verstrekt op basis van een positieve/negatieve hypotheekverklaring en een negatieve pledge/pari passu en cross default verklaring. Bovendien heeft de ING Bank zich gecommiteerd tot het verstrekken van voorfinanciering bij bouwtrajecten.

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Leaseverplichtingen

Er bestaan leaseverplichtingen aan Econocom Nederland B.V. in het kader van ICT-apparatuur ter grootte van € 621.000 in 2010. Voor de resterende looptijd van jan 2010 t/m juni 2014 is een bedrag van € 2.794.000 verschuldigd.

Goodwillrechten

Het ziekenhuis bezit de goodwillrechten van de reumatologie, de kindergeneeskunde, de longgeneeskunde, de neurologie en delen van de oogheelkunde en de interne geneeskunde.

Overname laboratorium door een externe partij.

Op 1 maart 2009 is het klinisch chemisch en hematologisch laboratorium overgenomen door Stichting Synergos middels de overname van de activa, personeel en onderhouds- en reagentiacontracten. Voor 2010 is hiervoor een bedrag verschuldigd van € 1.839.000. Voor de resterende looptijd van 2010 tot en met 2011 is een bedrag verschuldigd van € 3.678.000.

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2009	2008
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	13.831.128	14.813.387
Bij : indexering niet-bestede investeringsruimte	355.460	748.076
Bij : investeringsruimte verslagjaar	-	70.545
Af: investeringen verslagjaar	8.829.127	1.800.880
Beschikbare investeringsruimte 31 december	5.357.461	13.831.128

5.2.5 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

WTZi/WMG-vergunningsplichtige vaste activa

	Goodwill	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2009		
- aanschafwaarde	88.487	88.487
- cumulatieve herwaarderingen	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	53.094	53.094
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>35.393</u>	<u>35.393</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	-	-
- herwaarderingen	-	-
- afschrijvingen	8.849	8.849
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>		
aanschafwaarde	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-
- <i>desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-
per saldo	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>8.849-</u>	<u>8.849-</u>
Stand per 31 december 2009		
- aanschafwaarde	88.487	88.487
- cumulatieve herwaarderingen	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	61.943	61.943
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>26.544</u>	<u>26.544</u>

Gem. afschr.perc. gedurende gehele verwachte gebruiksduur

10,0%

5.2.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.2.6.1 WTZi - vergunningsplichtige materiële vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Sub-totaal vergunning
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009						
- aanschafwaarde	4.100.000	625.128	13.509.039	2.793.485	4.869.740	25.897.392
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	242.238	6.485.374	1.859.776	2.577.954	11.165.342
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>4.100.000</u>	<u>382.890</u>	<u>7.023.665</u>	<u>933.709</u>	<u>2.291.786</u>	<u>14.732.050</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	-	-	-	46.506	46.506
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	31.257	555.008	131.443	242.971	960.679
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	-	-	356.423	164.704	56.867	577.994
cumulatieve afschrijvingen	-	-	356.423	164.704	56.867	577.994
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-</u>	<u>31.257-</u>	<u>555.008-</u>	<u>131.443-</u>	<u>196.465-</u>	<u>914.173-</u>
Stand per 31 december 2009						
- aanschafwaarde	4.100.000	625.128	13.152.616	2.628.781	4.859.379	25.365.904
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	273.495	6.683.959	1.826.515	2.764.058	11.548.027
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>4.100.000</u>	<u>351.633</u>	<u>6.468.657</u>	<u>802.266</u>	<u>2.095.321</u>	<u>13.817.877</u>
Gem. afschr.perc. gedurende gehele verwachte gebruiksduur	0,0%	5,0%	variërend tussen 2,0% - 2,7%	5,0%	5,0%	

5.2.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.2.6.2 WTZi - instandhoudings materiële vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden projecten	Sub-totaal	Instand- houdingen	Sub-totaal instandhou- dings activa
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009					
- aanschafwaarde	12.559.729	3.560.016	16.119.745	4.544.041	20.663.786
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	3.157.281	-	3.157.281	1.889.225	5.046.506
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>9.402.448</u>	<u>3.560.016</u>	<u>12.962.464</u>	<u>2.654.816</u>	<u>15.617.280</u>
Mutaties in het boekjaar					
- gereedgekomen onderhanden projecten	8.723.171	8.723.171-	-	-	-
- investeringen	105.956	7.214.855	7.320.811	474.313	7.795.124
- herwaarderingen	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	823.702	-	823.702	373.389	1.197.091
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>8.005.425</u>	<u>1.508.316-</u>	<u>6.497.109</u>	<u>100.924</u>	<u>6.598.033</u>
Stand per 31 december 2009					
- aanschafwaarde	21.388.856	2.051.700	23.440.556	5.018.354	28.458.910
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	3.980.983	-	3.980.983	2.262.614	6.243.597
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>17.407.873</u>	<u>2.051.700</u>	<u>19.459.573</u>	<u>2.755.740</u>	<u>22.215.313</u>
<i>Gem. afschr.perc. gedurende gehele verwachte gebruiksduur</i>	4,0% - 5,0%	0,0%		5,0% - 10,0%	

5.2.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.2.6.3 WMG gefinancierde materiële vaste activa

	Inventaris	Medische instrumenten	Vervoer middelen	Automatisering	Sub-totaal WMG
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009					
- aanschafwaarde	15.250.413	-	51.657	499.036	15.801.106
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	8.225.361	-	20.662	99.807	8.345.830
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>7.025.052</u>	<u>-</u>	<u>30.995</u>	<u>399.229</u>	<u>7.455.276</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	2.190.886	191.669	-	675.246	3.057.801
- herwaarderingen	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	1.547.393	38.335	10.331	234.855	1.830.914
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	1.767.287	-	-	-	1.767.287
cumulatieve afschrijvingen	1.767.287	-	-	-	1.767.287
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	240.360	-	-	-	240.360
cumulatieve afschrijvingen	56.630	-	-	-	56.630
per saldo	<u>183.730</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>183.730</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>459.763</u>	<u>153.334</u>	<u>10.331-</u>	<u>440.391</u>	<u>1.043.157</u>
Stand per 31 december 2009					
- aanschafwaarde	15.433.652	191.669	51.657	1.174.282	16.851.260
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	7.948.837	38.335	30.993	334.662	8.352.827
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>7.484.815</u>	<u>153.334</u>	<u>20.664</u>	<u>839.620</u>	<u>8.498.433</u>
Gem. afschr.perc. gedurende gehele verwachte gebruiksduur	10,0%	20,0%	20,0%	20,0%	

5.2.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.2.6.4 Niet WTZi/WMG gefinancierde materiële vaste activa

	Gebouwen	Installaties	Sub-totaal niet WTZi WMG
	€	€	€
Stand per 1 januari 2009			
- aanschafwaarde	1.796.424	500.498	2.296.922
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	726.765	394.475	1.121.240
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>1.069.659</u>	<u>106.023</u>	<u>1.175.682</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	-	-	-
- herwaarderingen	-	-	-
- afschrijvingen	104.331	13.157	117.488
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
aanschafwaarde	-	237.379	237.379
cumulatieve afschrijvingen	-	237.379	237.379
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
per saldo	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>104.331-</u>	<u>13.157-</u>	<u>117.488-</u>
Stand per 31 december 2009			
- aanschafwaarde	1.796.424	263.119	2.059.543
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	831.096	170.253	1.001.349
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>965.328</u>	<u>92.866</u>	<u>1.058.194</u>
<i>Gem. afschr.perc. gedurende gehele verwachte gebruiksduur</i>	2,5%	10,0%	

5.2.7 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN EN GEREEDGEKOMEN PROJECTEN

5.2.7.1 Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten

Projectgegevens				Investerings				Goedkeuringen			
Num- mer	Brief- nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2008	t/m 2009		Nominaal bedrag WTZi	Index WTZi	Aangepaste goedkeuring	Jaar van oplevering
						2009	Gereed				
					€	€	€	€	€	€	
			Nieuwbouw O.K.	Trekking	1.539.142	5.048.001	6.587.143	-			2009
			Renovatie K1+K2	Trekking	960.348	858.225	-	1.818.573			2010
			K2 OK+behandelkamers	Trekking	834.438	678.782	1.513.220	-			2009
			Nieuwbouw onder OK	Trekking	226.088	396.720	622.808	-			2009
			Selectie EPD	Trekking	-	78.969	-	78.969			2010
			Kaakchirurgie	Trekking	-	54.033	-	54.033			2010
			Dichten onderbouw	Trekking		100.125		100.125			2010
Totaal					3.560.016	7.214.855	8.723.171	2.051.700	-	-	-

5.2.7.2 Specificatie in het boekjaar gereedsgekomen projecten

Projectgegevens					Investerings				Toekomstige lasten		
Num- mer	Brief- nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	Activa-post	WTZi	WMG	Overige	Totaal	Afschrij- ving WTZi	Rentekosten
										€	€
			Nieuwbouw O.K.	Trekking		6.587.143	-	-	6.587.143	329.358	268.756
			K2 OK+behandelkamers	Trekking		1.513.220	-	-	1.513.220	75.661	61.740
			Nieuwbouw onder OK	Trekking		622.808	-	-	622.808	31.141	25.411
			Herziening brandcompartiment	Trekking		73.470	-	-	73.470	3.674	2.998
			Medische beeldvorming	Trekking		32.486	-	-	32.486	1.625	1.326
			Piketkamers IC	Instandhouding		26.100	-	-	26.100	2.610	1.081
			Bekabeling LAN net	Instandhouding		53.463	-	-	53.463	5.347	2.192
			Blusinrichting serverruimte	Instandhouding		39.783	-	-	39.783	3.979	1.632
			Centrale koelinstallatie	Instandhouding		16.724	-	-	16.724	1.673	686
			Joint Care	Instandhouding		111.961	-	-	111.961	11.197	4.591
			Vervanging MRI	Instandhouding		148.119	-	-	148.119	14.812	6.073
			Herinrichting Klinieken	Instandhouding		78.162	-	-	78.162	7.817	3.205
Totaal						9.303.439	-	-	9.303.439	488.894	379.691

5.2.8 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN PER 31 DECEMBER 2009

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2008	Nieuwe leningen in 2009	Aflossing in 2009	Restschuld 31 december 2009	Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2009	Aflossings-wijze	Aflossing 2010	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING BANK	01-dec-98	1.588.231	25	Onderhands	5,81%	1.070.853	-	72.192	998.661	637.701	14	Linear	72.192	1
ING BANK	18-dec-98	8.168.044	15	Onderhands	4,98%	3.267.218	-	544.536	2.722.682	-	5	Linear	544.536	1
ING BANK	17-apr-01	9.075.604	30	Onderhands	5,70%	6.957.964	-	302.520	6.655.444	5.142.844	22	Linear	302.520	1
ING BANK	01-okt-09	7.500.000	10	Onderhands	4,08%	-	7.500.000	-	7.500.000	3.750.000	10	Linear	750.000	1
FORTIS BANK	01-apr-03	11.500.000	10	Onderhands	4,37%	5.750.000	-	1.150.000	4.600.000	-	4	Linear	1.150.000	2
FORTIS BANK	19-dec-06	8.500.000	10	Onderhands	4,26%	6.800.000	-	850.000	5.950.000	1.700.000	7	Linear	850.000	2
PARTICULIER	01-jan-57	1.361		Particulier	7,00%	1.361	-	-	1.361	-	1	Ineens	1.361	geen
PARTICULIER	01-jan-67	2.269		Particulier	7,00%	2.269	-	-	2.269	-	1	Ineens	2.269	geen
Totaal		46.335.509				23.849.665	7.500.000	2.919.248	28.430.417	11.230.545			3.672.878	

Gestelde zekerheid

- 1 = positieve / negatieve hypotheekverklaring, negatieve pledge / pari passu en cross default verklaring
 bij onderschrijding van de omzetratio (eigen vermogen / totale omzet < 10%) behoudt de bank zich het recht voor om over te gaan tot uitoefening van de pos./neg. hypotheek verklaring
- 2 = positieve / negatieve hypotheekverklaring, pari passu verklaring

5.2.8 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN PER 31 DECEMBER 2009

5.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

13. Wettelijk budget aanvaardbare kosten

	2009		2008	
	€	€	€	€
Ziekenhuis				
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		42.032.059		46.687.740
Productie-ontwikkeling:				
LPT	-81.000		-223.800	
Dure geneesmiddelen	155.523		-48.308	
Productie	639.667		-	
Overig (effect schoning A-segment i.v.m. uitbreiding B-segment)	<u>-3.134.575</u>		<u>-1.476.916</u>	
		-2.420.385		-1.749.024
Indexeringen:				
OVA	871.129		993.047	
Prijsindexatie materiële kosten	108.736		271.806	
Groei normatieve kapitaalslasten	163.894		165.539	
Overige indexering	<u>-44.425</u>		<u>-51.307</u>	
		1.099.334		1.379.085
Uitbreiding erkenningen:				
Loonkosten	-		291.854	
Materiële kosten	-		8.668	
Normatieve kapitaalslasten	<u>-</u>		<u>3.699</u>	
		-		304.221
Beleidsmaatregelen overheid:				
Kortingen	<u>-63.278</u>		<u>-649.911</u>	
		-63.278		-649.911
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
Rente	25.886		35.440	
Afschrijvingen	216.281		68.215	
Overige	<u>-</u>		<u>-503.001</u>	
		242.167		-399.346
Aftrek B-Segment:				
Loonkosten	-1.200.180		-1.690.516	
Materiële kosten	-588.171		-829.028	
Kapitaalslasten	<u>-484.820</u>		<u>-731.191</u>	
		-2.273.171		-3.250.735
Overig		<u>-</u>		<u>-289.971</u>
Sub-totaal wettelijk budget boekjaar		38.616.726		42.032.059
Aanpassingen voorgaande jaren		255.453		<u>-528.603</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		<u>38.872.179</u>		<u>41.503.456</u>
Regionaal Centrum GGZ Weert				
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		7.626.506		6.862.795
Uitbesteding werkzaamheden aan Maatschap Regionaal Centrum GGZ Weert		-7.626.506		-6.862.795
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		<u>-</u>		<u>-</u>

5.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

14. DBC opbrengsten B-segment

De specificatie is als volgt :

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Gefactureerde opbrengsten	18.538.866	10.818.575
Gefactureerd honoraria specialisten in loondienst	228.106	87.570
Onderhanden werk (mutatie)	336.845	1.237.711
Totaal DBC opbrengsten B-segment	<u>19.103.817</u>	<u>12.143.856</u>

Toelichting

De stijging is het gevolg van de uitbreiding van het B-segment van 20% naar 34% in 2009. Deels wordt deze stijging echter afgeroomd door de waardering van het onderhanden werk waardoor de mutatie onderhanden werk geen gelijke tred houdt met de eerder aangehaalde uitbreiding van het B-segment.

15. Niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt :

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Zorgprestaties tussen instellingen	491.611	415.449
Totaal niet-gebudgetteerde zorgprestaties	<u>491.611</u>	<u>415.449</u>

Toelichting

Naast de toename van fysiotherapie die ongeveer 60% van deze stijging veroorzaakt, is de overige 40% het gevolg van een toename van zowel de laboratorium- als ook de röntgenonderzoeken.

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Overige dienstverlening	4.086.191	6.274.345
Overige subsidies	132.774	314.598
Overige zorgprestaties	414.880	250.439
Overige opbrengsten	1.506.069	897.280
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>6.139.914</u>	<u>7.736.662</u>

Toelichting

De daling van de post overige dienstverlening is voor 85% toe te schrijven aan de inkrimping van de werkzaamheden voor Stichting Land van Horne.

De afname van de post overige subsidies wordt veroorzaakt door de geleidelijke afbouw door de gemeente Weert van de subsidie voor ID-banen.

De toename van de overige zorgprestaties is het gevolg van nieuwe opbrengsten uit fysiotherapie voor derden die vanaf 2009 namelijk geen deel meer uitmaken van het wettelijk budget aanvaardbare kosten. Maar deze extra opbrengsten worden deels teniet gedaan doordat met ingang van 2009 de opbrengsten uit beademingsdagen zijn komen te vervallen.

Het in eigen beheer exploiteren van de horecashop, de gerealiseerde boekwinst op verkochte materiële vaste activa en diverse eenmalige opbrengsten veroorzaken de stijging van de post overige opbrengsten.

5.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	2009	2008
	€	€
Lonen en salarissen	26.166.901	25.609.243
Sociale lasten	3.319.218	3.600.010
Pensioenpremie	2.120.389	2.028.198
Andere personeelskosten	1.403.619	1.555.274
Sub-totaal	33.010.127	32.792.725
Personeel niet in loondienst	1.798.298	2.392.165
Totaal personeelskosten	34.808.425	35.184.890
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Ziekenhuiszorg	641	657
Personeel niet in loondienst	16	28
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	657	685

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2009	2008
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	8.849	8.849
- materiële vaste activa	960.679	681.804
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	-	-
- materiële vaste activa	3.145.493	2.729.878
Totaal afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	4.115.021	3.420.531

Aansluiting afschrijvingen resultatenrek. - vergoeding afschrijvingslasten in extern budget

	2009
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	4.115.021
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	4.455.819
	2009
	€
In het externe budget verwerkte vergoeding voor afschrijvingslasten	
Afschrijving immateriële vaste activa	8.849
Afschrijving WTZi - vergunningsplichtige vaste activa	673.051
Afschrijving WTZi - meldingsplichtige vaste activa	1.571.279
Afschrijving WMG gefinancierde vaste activa	2.202.640
Totaal vergoeding afschrijvingslasten in extern budget	4.455.819

Aanschafwaarde van de immateriële -, WTZi-vergunningsplichtige/meldingsplichtige vaste activa	€	53.913.301
Cum. afschrijvingen van de immateriële -, WTZi-vergunningsplichtige/meldingsplichtige vaste activa	€	17.853.567

5.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	2009	2008
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.460.381	2.705.754
Algemene kosten	4.176.395	3.831.754
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	13.688.878	11.851.250
Onderhoud en energiekosten	2.598.926	1.936.564
Huur en leasing	883.754	905.086
Dotaties en vrijval voorzieningen	141.544	71.026
Totaal bedrijfskosten	23.949.878	21.301.434

Toelichting

De daling van de kosten voedingsmiddelen en hotelmatige kosten is grotendeels toe te schrijven aan het ruim 20% voordeliger kunnen uitbesteden van de schoonmaakwerkzaamheden. Daarnaast is er bij de waskosten eveneens sprake van een daling van 17%.

De stijging van de patiënt- en bewonersgebonden kosten wordt voor 90% veroorzaakt door uitbesteding van het klinisch chemisch en hematologisch laboratorium aan Stichting Synergos. De resterende 10% heeft te maken met hogere kosten voor implantaten, pacemakers en protheses.

De stijging van de post onderhoud en energiekosten wordt enerzijds veroorzaakt door de dotatie van € 300.000 aan de voorziening groot onderhoud en anderzijds door een stijging van de energiekosten van € 300.000.

In 2009 zijn alle oude dubieuze debiteuren opnieuw beoordeeld. Dit heeft ertoe geleid dat er in 2009 een extra dotatie van € 70.000 aan de voorziening dubieuze debiteuren is gedaan.

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	2009	2008
	€	€
Rentebaten	77.100	116.924
Rentelasten	-1.267.021	-1.280.959
Totaal financiële baten en lasten	-1.189.921	-1.164.035

5.3 Overige gegevens

Stichting St. Jans Gasthuis

5.3 OVERIGE GEGEVENS

5.3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting voor Medische en Verpleegkundige Zorgverlening St. Jans Gasthuis heeft de jaarrekening 2009 vastgesteld in de vergadering van 12 mei 2010.

De Raad van Toezicht van Stichting voor Medische en Verpleegkundige Zorgverlening St. Jans Gasthuis heeft de jaarrekening 2009 goedgekeurd in de vergadering van 17 mei 2010.

5.3.2 Statuair regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen over de winstbestemming.

5.3.3 Resultaatbestemming

De door de Raad van Bestuur besloten resultaatverdeling is opgenomen in paragraaf 5.2.2 na de resultatenrekening.

5.3.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan die impact hebben op deze jaarrekening.

5.3.5 Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

L.J.M. Linnartz
Voorzitter RvT

Drs. A.J. Droppert
Vice-voorzitter RvT

Dr. H.M. van de Sandt
Lid RvT

Drs. A.J.H. Sieben
Lid RvT

G.M.M.G. Timmermans
Lid RvT

Drs. H.M.S.M. Jansen
Lid RvT

Mr. J.A.M. van Schaik-Veltman
Lid RvT

Drs. H. de Jong
Voorzitter RvB

Origineel is getekend door de bestuurder en alle toezichthouders.

5.3.6 Accountantsverklaring

De accountantsverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Aan de Raad van Toezicht en directie van
Stichting Sint Jans Gasthuis

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Flightforum 840
5657 DV Eindhoven
Postbus 6365
5600 HJ Eindhoven
Telefoon (040) 224 40 00
Fax (040) 224 46 05
www.pwc.com/nl

Accountantsverklaring

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit jaardocument opgenomen jaarrekening 2009 van Stichting Sint Jans Gasthuis te Weert bestaande uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2009 en de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2009 met de toelichting gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van de directie

De directie van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi. Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de stichting. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die de directie van de stichting heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

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

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Sint Jans Gasthuis per 31 december 2009 en van het resultaat over 2009 in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi.

Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties

Op grond van de wettelijke verplichting ingevolge artikel 2:393 lid 5f BW melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Eindhoven, 17 mei 2010
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door:
G.C. Laureijssen RA