

Jaarrekening 2010
Stichting St. Jans Gasthuis

5.1 Geconsolideerde jaarrekening 2010

Stichting St. Jans Gasthuis

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Geconsolideerde jaarrekening 2010

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2010	2
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2010	3
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2010	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2010	8
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	17
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
5.1.8	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	22
5.1.9	Overzicht langlopende schulden per 31 december 2010	23
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2010	24

5.2 Enkelvoudige jaarrekening 2010

5.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2010	31
5.2.2	Enkelvoudige resultatenrekening over 2010	32
5.2.3	Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2010	33
5.2.4	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2010	34
5.2.5	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	44
5.2.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	45
5.2.7	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	49
5.2.8	Overzicht langlopende schulden per 31 december 2010	50
5.2.9	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2010	51

5.3 Overige gegevens

5.3.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	56
5.3.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	56
5.3.3	Resultaatbestemming	56
5.3.4	Gebeurtenissen na balansdatum	56
5.3.5	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	56
5.3.6	Accountantsverklaring	57

5.1 Geconsolideerde jaarrekening 2010

Stichting St. Jans Gasthuis

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2010
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	17.695	26.544
Materiële vaste activa	2	45.253.964	45.594.770
Financiële vaste activa	3	31.234	108.097
Totaal vaste activa		45.302.893	45.729.411
Vlottende activa			
Vorraden	4	731.675	738.521
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	-	-
Vorderingen en overlopende activa	6	15.602.345	16.627.665
Liquide middelen	7	5.393.713	2.124.274
Totaal vlottende activa		21.727.733	19.490.460
Totaal activa		67.030.626	65.219.871
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	45	45
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		12.479.092	10.493.169
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		1.716.783	1.894.616
Totaal eigen vermogen		14.195.920	12.387.830
Voorzieningen	9	1.666.246	1.410.705
Langlopende schulden	10	21.088.290	24.757.539
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	11	14.014.435	9.803.007
Kortlopende schulden en overlopende passiva	12	16.065.735	16.860.790
Totaal kortlopende schulden		30.080.170	26.663.797
Totaal passiva		67.030.626	65.219.871

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2010

	<u>Ref.</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	14	37.491.886	38.872.179
DBC opbrengsten B-segment	15	23.702.546	19.103.817
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	16	495.837	491.611
Overige bedrijfsopbrengsten	17	5.619.092	6.297.177
Som der bedrijfsopbrengsten		67.309.361	64.764.784
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	36.471.931	34.885.786
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	4.256.354	4.116.564
Overige bedrijfskosten	20	23.515.356	24.324.485
Som der bedrijfslasten		64.243.641	63.326.835
BEDRIJFSRESULTAAT		3.065.720	1.437.949
Financiële baten en lasten	21	-1.257.630	-1.000.487
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		1.808.090	437.462
Buitengewone baten en lasten		-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		1.808.090	437.462
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2010</u>	<u>2009</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		1.854.105	544.276
Algemene reserves		-46.015	-106.814
		1.808.090	437.462

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2010

	Ref.	2010		2009	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			3.065.720		1.437.949
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen	19	4.256.354		4.116.564	
- mutaties voorzieningen	9	<u>255.541</u>		<u>276.829</u>	
			4.511.895		4.393.393
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	6.846		125.522	
- onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	-		-	
- vorderingen	6	1.025.320		4.856.588	
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	11	4.211.428		1.807.250	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	12	<u>-791.426</u>		<u>-1.700.643</u>	
			4.452.168		5.088.717
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>12.029.783</u>		<u>10.920.059</u>
Ontvangen interest	21	73.713		77.100	
Betaalde interest	21	-1.256.554		-1.267.178	
Resultaat deelnemingen	21	<u>-74.789</u>		<u>189.591</u>	
			<u>-1.257.630</u>		<u>-1.000.487</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			10.772.153		9.919.572
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-3.914.937		-10.899.431	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	8.238		183.730	
Mutatie deelnemingen (incl. vorderingen)	3	53.946		85.180	
Mutatie leningen u/g	3	<u>22.917</u>		<u>22.917</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-3.829.836		-10.607.604
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	-		7.500.000	
Aflossing langlopende schulden	10	<u>-3.672.878</u>		<u>-2.919.248</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-3.672.878		4.580.752
Mutatie geldmiddelen			<u>3.269.439</u>		<u>3.892.720</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 2010 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	€ 556.248	€ -46.014	€ -177.834

Het Sint Jans Gasthuis heeft aan ZBC Weert tegen kostprijs personeel ter beschikking gesteld en diensten verleend op facilitair gebied. In 2010 bedroeg de totale omvang van deze dienstverlening € 224.000.

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.

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	7.891.103	-254.628	-12.270

Het aandeel van Stichting Sint Jans Gasthuis in het eigen vermogen van de Maatschap is -€ 4.292. Dit bedrag is in de balans opgenomen onder de vorderingen op Regionaal Centrum GGZ Weert. De mutatie ten opzichte van jaarrekening 2009, zijnde een bedrag van € 89.472 is verwerkt in de resultatenrekening 2010.

Het Sint Jans Gasthuis heeft in 2010 aan het Regionaal Centrum tegen kostprijs diensten verleend op facilitair gebied. De totale omvang van deze dienstverlening bedroeg in 2010 € 586.000.

Het Regionaal Centrum heeft in 2010 tegen kostprijs medisch personeel ter beschikking gesteld aan het Sint Jans Gasthuis. De totale omvang van deze dienstverlening bedroeg in 2010 € 230.000.

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 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.

Voorraden

Voorraden 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 :

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Goodwill	17.695	26.544
Totaal immateriële vaste activa	<u>17.695</u>	<u>26.544</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :</i>		
	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	26.544	35.393
Af: afschrijvingen	8.849	8.849
Boekwaarde per 31 december	<u>17.695</u>	<u>26.544</u>

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 :

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	22.466.522	22.074.457
Machines en installaties	13.237.808	12.965.227
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	8.821.318	8.503.386
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	728.315	2.051.700
Totaal materiële vaste activa	<u>45.253.964</u>	<u>45.594.770</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :</i>		
	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	45.594.770	38.986.784
Bij: investeringen	3.914.937	10.899.431
Af: afschrijvingen	4.247.505	4.107.715
Af: desinvesteringen	8.238	183.730
Boekwaarde per 31 december	<u>45.253.964</u>	<u>45.594.770</u>

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

ACTIVA

Wijziging bekostiging kapitaallasten, overgangsregime en aanpassing Regeling verslaggeving WTZi en

Sinds 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. Naar aanleiding van de wijziging van de bekostigingssystematiek is niet langer toegestaan om de afschrijvingstermijn te baseren op de bekostigingssystematiek maar moet rekening worden gehouden met de verwachte gebruiksduur. Voor de verwerking en waardering van vaste activa gelden nu de algemene verslaggevingsregels van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving.

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 is in juli 2010 uitgewerkt in beleidsregels van de NZa. De feitelijke werking en effecten zijn echter afhankelijk van de wijze van invoering van prestatiebekostiging en de kapitaallasten hierbinnen.

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 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 (zie voorgaande alinea) is nog nauwelijks mogelijk vast te stellen of sprake is van een bijzondere waardevermindering ultimo 2010. De overgangsregeling en de versnelde afschrijvingsregeling voor immateriële vaste activa zouden (afhankelijk van de impact en uitwerking van prestatiebekostiging door de NZa) voor diverse problemen van oudbouw en recente nieuwbouw, in ieder geval een gedeeltelijke en tijdelijke oplossing moeten kunnen bieden. Daarnaast heeft de NZa de bevoegdheid van eigen beleidsregels af te wijken ten einde maatwerk oplossingen te kunnen bieden voor additionele problematiek.

Bedrijfswaarde

Voor het Sint Jans Gasthuis is een 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 2011 wordt verwacht, alsmede van de uitwerking hiervan door de NZa en DBC-onderhoud. De bedrijfswaardeberekeningen geven aan dat de breedte van uitkomsten zeer groot kan zijn. De bedrijfswaardeberekening geeft geen aanleiding voor een bijzondere waardevermindering.

De directie van het Sint Jans Gasthuis 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.

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 2010 zijn verder geen aanpassingen aangebracht.

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. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
Deelnemingen	31.234	85.180
Verstreckte leningen	-	22.917
Totaal financiële vaste activa	<u>31.234</u>	<u>108.097</u>

Het verloop van de deelnemingen is als volgt weer te geven:

	<u>Stand per 31-dec-09</u>	<u>Kapitaal storting</u>	<u>Resultaat deelneming</u>	<u>Ten laste van vord. Mts. RC GGZ</u>	<u>Stand per 31-dec-10</u>
	€	€	€	€	€
OWM Medirisk B.A. (aandelen)	-	16.736	175	-	16.911
OWM Medirisk B.A. (ledenrekening A)	-	-	14.323	-	14.323
Maatschap RC GGZ ¹	85.180	-	-89.472	4.292	-
	<u>85.180</u>	<u>16.736</u>	<u>-74.974</u>	<u>4.292</u>	<u>31.234</u>

¹ 33,33% zeggenschap

Het verloop van de verstreckte leningen is als volgt weer te geven:

	<u>Verschuldigde rente</u>	<u>Stand per 31-dec-09</u>	<u>Verstrekking</u>	<u>Aflossing</u>	<u>Stand per 31-dec-10</u>
		€	€	€	€
Particulier	0%	22.917	-	22.917	-
		<u>22.917</u>	<u>-</u>	<u>22.917</u>	<u>-</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Medische middelen	556.190	540.717
Overige voorraden	175.485	197.804
Totaal voorraden	<u>731.675</u>	<u>738.521</u>

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's A-segment	4.528.340	4.813.877
Onderhanden werk DBC's B-segment	2.619.505	2.367.450
Af: ontvangen voorschotten	-7.147.845	-7.181.327
Af: voorziening onderhanden werk	-	-
Totaal onderhanden werk	<u>-</u>	<u>-</u>

6. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
<i>Vorderingen:</i>		
Debiteuren	13.706.161	13.617.942
Stichting Land van Horne	830.981	2.586.003
Maatschap RC GGZ	224.568	290.609
Overige vorderingen	221.376	53.522
<i>Overige overlopende activa:</i>		
Vooruitbetaalde bedragen	12.074	31.728
Nog te ontvangen bedragen	607.185	47.861
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>15.602.345</u>	<u>16.627.665</u>

Toelichting:

De post nog te ontvangen bedragen heeft betrekking op nog aan derden in rekening te brengen kosten.

De post debiteuren is als volgt te specificeren:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Vorderingen uit hoofde van debiteuren	16.043.562	15.779.668
Af: voorziening voor oninbaarheid	43.382	8.000
	<u>16.000.180</u>	<u>15.771.668</u>
Af: bevoorschotting zorgverzekeraars in het kader van de DBC facturatie	2.294.019	2.153.726
Saldo debiteuren	<u>13.706.161</u>	<u>13.617.942</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Banken	5.367.176	2.093.025
Kassen	26.537	31.249
Totaal liquide middelen	<u>5.393.713</u>	<u>2.124.274</u>

Toelichting:

De toename van het banksaldo is nagenoeg volledig terug te voeren op de stijging van de het financieringoverschot.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	12.479.092	10.493.169
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	1.716.783	1.894.616
Totaal eigen vermogen	<u>14.195.920</u>	<u>12.387.830</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2010</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2010</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-2010</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2010</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	5.870.430	1.854.105	794.473	8.519.008
Herwaarderingsreserve	3.960.084	-	-	3.960.084
Bestemmingsreserve: Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen	662.655	-	-662.655	-
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>10.493.169</u>	<u>1.854.105</u>	<u>131.818</u>	<u>12.479.092</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2010</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2010</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	1.894.616	-46.015	-131.818	1.716.783
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>1.894.616</u>	<u>-46.015</u>	<u>-131.818</u>	<u>1.716.783</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.

De bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen ad € 662.655 is per 1 januari 2010 aan de reserve aanvaardbare kosten toegevoegd.

Het negatieve eigen vermogen per ultimo 2009 van de Stichting ZBC Weert ad € 131.818 is per 1 januari 2010 in mindering gebracht op de algemene reserve.

In verband met deze wijziging volgt hier het verloop van het eigen vermogen.

Stand per 31 december 2009	€ 12.519.648
Inbreng eigen vermogen Stichting ZBC Weert per 31 december 2009	€ -131.818
	<u>€ 12.387.830</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2010	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2010
	€	€	€	€
Groot onderhoud ziekenhuis	1.149.000	193.000	-	1.342.000
Personeelsbeloningen op termijn betaalbaar	242.443	50.920	-	293.363
Voorziening ziektekosten	19.262	11.621	-	30.883
Totaal voorzieningen	1.410.705	255.541	-	1.666.246

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

	31-dec-2009	31-dec-2010
	€	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) (is opgenomen onder de kortlopende schulden)	116.591	233.108
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) (balanspost)	1.410.705	1.666.246

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 € 46.245. 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 € 186.863 is verantwoord bij de kortlopende schulden.

10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	2010	2009
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	21.088.290	24.757.539
Totaal langlopende schulden	21.088.290	24.757.539

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2010	2009
	€	€
Stand per 1 januari	28.430.417	23.849.665
Bij: nieuwe leningen	-	7.500.000
Af: aflossingen	3.672.878	2.919.248
Stand per 31 december	24.757.539	28.430.417
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.669.249	3.672.878
Stand langlopende schulden per 31 december	21.088.290	24.757.539

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

	31-dec-2010	31-dec-2009
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.669.249	3.672.878
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	21.088.290	24.757.539
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	9.255.833	11.230.545

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

11. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2007	2008	2009	2010	totaal
		€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	-6.108.641	-3.694.366	-	-9.803.007
Financieringsverschil boekjaar	-	-	-	-8.257.882	-8.257.882
Correcties voorgaande jaren	-10.284	1.246.700	-2.062.187	-	-825.771
Betalingen/ontvangsten	10.284	4.861.941	-	-	4.872.225
Subtotaal mutaties boekjaar	-	6.108.641	-2.062.187	-8.257.882	-4.211.428
Saldo per 31 december	-	-	-5.756.553	-8.257.882	-14.014.435
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2010
	€
<i>Wettelijk budget aanvaardbare kosten</i>	
Wettelijk budget aanvaardbare kosten 2010	37.906.118
<i>Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:</i>	
Opbrengsten DBC A-segment incl. toeslagen	38.217.940
Honoraria-opbrengsten voor specialisten in loondienst	1.693.562
Mutatie onderhanden werk honoraria voor specialisten in loondienst	-48.740
Kapitaallasten DBC B -segment	-
Overige opbrengsten	5.015.946
Nog te factureren DBC A segment	-
Mutatie onderhanden werk DBC A segment	-190.281
Afrekening overfinanciering	-
Afrekening Lumpsum	-
Overige mutaties (verkeerd bed, IC-producten, gezonde zuigelingen)	1.475.573
Totaal financieringsverschil	-8.257.882

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

12. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	2010	2009
	€	€
Crediteuren	2.326.332	1.504.808
Regionaal Centrum GGZ Weert	-	56.189
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	3.669.249	3.672.878
Belastingen en sociale premies	1.344.524	1.283.562
Schulden terzake pensioenen	456.100	347.113
Nog te betalen salarissen	153.556	155.690
Vakantiegeld	1.136.767	1.131.789
Vakantiedagen	1.459.346	1.216.846
Kortlopend deel van de voorzieningen	233.109	116.591
Overige schulden	3.026.964	3.764.213
Overlopende passiva	2.259.788	3.611.111
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>16.065.735</u>	<u>16.860.790</u>

Toelichting:

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.

13. 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 € 536.500 in 2011. Voor de nog resterende looptijd van januari 2011 t/m juli 2015 is een bedrag van € 2.414.000 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 Diagnostiek voor U middels de overname van de activa, personeel en onderhouds- en reagentiacontracten. Voor 2011 is hiervoor een bedrag verschuldigd van € 1.890.000. Voor de nog resterende looptijd van 2011 is een bedrag verschuldigd van € 1.890.000.

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2010	2009
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	5.357.461	13.831.128
Bij : indexering niet-bestede investeringsruimte	90.541	355.460
Bij : investeringsruimte verslagjaar	-	-
Af: investeringen verslagjaar	2.240.426	8.829.127
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>3.207.576</u>	<u>5.357.461</u>

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

WTZi/WMG-vergunningsplichtige vaste activa

	Goodwill	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2010		
- aanschafwaarde	88.487	88.487
- cumulatieve herwaarderingen	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	61.943	61.943
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>26.544</u>	<u>26.544</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 2010		
- aanschafwaarde	88.487	88.487
- cumulatieve herwaarderingen	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	70.792	70.792
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>17.695</u>	<u>17.695</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 2010						
- 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 1 januari 2010	4.100.000	351.633	6.468.657	802.266	2.095.321	13.817.877
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	-	-	-	-	-
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	31.257	555.008	129.028	229.204	944.497
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	48.316	-	48.316
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	48.316	-	48.316
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	31.257-	555.008-	129.028-	229.204-	944.497-
Stand per 31 december 2010						
- aanschafwaarde	4.100.000	625.128	13.152.616	2.580.465	4.859.379	25.317.588
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	304.752	7.238.967	1.907.227	2.993.262	12.444.208
Boekwaarde per 31 december 2010	4.100.000	320.376	5.913.649	673.238	1.866.117	12.873.380
<i>Gem. afschr.perc. gedurende gehele verwachte gebruiksduur</i>	0,0%	5,0%	variërend tussen 2,0% - 2,7%	5,0%	5% - 10%	

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 2010					
- 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 1 januari 2010	<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>
Mutaties in het boekjaar					
- gereedgekomen onderhanden projecten	1.818.573	1.872.606-	54.033-	54.033	-
- investeringen	421.853	549.221	971.074	434.960	1.406.034
- herwaarderingen	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	935.723	-	935.723	422.289	1.358.012
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>1.304.703</u>	<u>1.323.385-</u>	<u>18.682-</u>	<u>66.704</u>	<u>48.022</u>
Stand per 31 december 2010					
- aanschafwaarde	23.629.282	728.315	24.357.597	5.507.347	29.864.944
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	4.916.706	-	4.916.706	2.684.903	7.601.609
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>18.712.576</u>	<u>728.315</u>	<u>19.440.891</u>	<u>2.822.444</u>	<u>22.263.335</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	Medische apparatuur	Vervoer middelen	Automatisering	Sub-totaal WMG
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010						
- 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 1 januari 2010	<u>7.484.815</u>	<u>153.334</u>	<u>-</u>	<u>20.664</u>	<u>839.620</u>	<u>8.498.433</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	289.983	291.264	1.263.875	19.700	366.101	2.230.923
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	1.489.754	67.463	63.992	12.301	269.700	1.903.210
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	653.741	-	-	-	-	653.741
cumulatieve afschrijvingen	653.741	-	-	-	-	653.741
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	79.459	-	-	-	-	79.459
cumulatieve afschrijvingen	71.221	-	-	-	-	71.221
per saldo	8.238	-	-	-	-	8.238
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>1.208.009</u>	<u>223.801</u>	<u>1.199.883</u>	<u>7.399</u>	<u>96.401</u>	<u>319.475</u>
Stand per 31 december 2010						
- aanschafwaarde	14.990.435	482.933	1.263.875	71.357	1.540.383	18.348.983
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	8.713.629	105.798	63.992	43.294	604.362	9.531.075
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>6.276.806</u>	<u>377.135</u>	<u>1.199.883</u>	<u>28.063</u>	<u>936.021</u>	<u>8.817.908</u>
<i>Gem. afschr.perc. gedurende gehele verwachte gebruiksduur</i>	10,0%	20,0%	10% - 14,3%	20,0%	14,3% - 20%	

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 2010					
- aanschafwaarde	1.796.424	263.119	6.378	800	2.066.721
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	831.096	170.253	1.736	489	1.003.574
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>965.328</u>	<u>92.866</u>	<u>4.642</u>	<u>311</u>	<u>1.063.147</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	277.980	-	-	-	277.980
- herwaarderings	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	33.100	7.143	1.276	267	41.786
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	-	120.252	-	-	120.252
cumulatieve afschrijvingen	-	120.252	-	-	120.252
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>244.880</u>	<u>7.143-</u>	<u>1.276-</u>	<u>267-</u>	<u>236.194</u>
Stand per 31 december 2010					
- aanschafwaarde	2.074.404	142.867	6.378	800	2.224.449
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	864.196	57.144	3.012	756	925.108
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>1.210.208</u>	<u>85.723</u>	<u>3.366</u>	<u>44</u>	<u>1.299.341</u>
<i>Gem. afschr.perc. gedurende gehele verwachte gebruiksduur</i>	2,5%	5% - 10%	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 2009	t/m 2010		Nominiaal bedrag WTZi	Index	WTZi	Aangepaste goedkeuring	Jaar van oplevering
						2010	Gereed					
					€	€	€	€	€	€		
			Renovatie K1 + K2	Trekking	1.818.573	43.494	1.862.067	-				2010
			Kaakchirurgie	Instandhouding	54.033	23.867	77.900	-				2010
			Dichten onderbouw OK	Trekking	100.125	196.368	-	296.493				2012
			Project EPD	Automatisering	78.969	-	-	78.969				2012
			Gang fysiotherapie	Trekking	-	28.775	-	28.775				2011
			Verbouwing cardiologie/dermatologie	Trekking	-	207.147	-	207.147				2011
			Aanpassing 3e etage	Trekking	-	40.189	-	40.189				2011
			Project E-learning	Automatisering	-	22.324	-	22.324				2011
			Project DOT	Automatisering	-	54.418	-	54.418				2012
Totaal					2.051.700	616.582	1.939.967	728.315	-	-	-	

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	Gemiddelde rentekosten
						€	€	€	€	€	€
			Renovatie K1 + K2	Trekking		1.862.067	-	-	1.862.067	93.104	45.277
			Legionellabeheersing	Trekking		23.004	-	-	23.004	1.151	560
			Parkeergarage	Trekking		340.671	-	-	340.671	17.034	8.284
			Herinrichting CSA	Trekking		14.685	-	-	14.685	735	358
			Kaakchirurgie	Instandhouding		77.900	-	-	77.900	7.790	1.542
			Brandveiligheid	Instandhouding		78.431	-	-	78.431	7.844	1.552
			Poli orthopedie	Instandhouding		109.860	-	-	109.860	10.986	2.174
			Aanpassing priklab	Instandhouding		91.671	-	-	91.671	9.168	1.814
			Aanpassing SEH	Instandhouding		65.568	-	-	65.568	6.557	1.298
			Aanpassing Pijnpoli	Instandhouding		11.486	-	-	11.486	1.149	228
			Camerabewakingssysteem	Instandhouding		54.077	-	-	54.077	5.408	1.070
Totaal						2.729.420	-	-	2.729.420	160.926	64.157

5.1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN PER 31 DECEMBER 2010

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2009	Nieuwe leningen in 2010	Aflossing in 2010	Restschuld 31 december 2010	Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2010	Aflossingswijze	Aflossing 2011	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING Bank N.V.	01-dec-98	1.588.231	25	Onderhands	5,81%	998.661	-	72.192	926.469	565.509	13	Linear	72.193	1
ING Bank N.V.	18-dec-98	8.168.044	15	Onderhands	4,98%	2.722.682	-	544.536	2.178.146	-	4	Linear	544.536	1
ING Bank N.V.	17-apr-01	9.075.604	30	Onderhands	5,70%	6.655.444	-	302.520	6.352.924	4.840.324	21	Linear	302.520	1
ING Bank N.V.	01-okt-09	7.500.000	10	Onderhands	4,08%	7.500.000	-	750.000	6.750.000	3.000.000	9	Linear	750.000	1
ABN-AMRO Bank N.V.	01-apr-03	11.500.000	10	Onderhands	4,37%	4.600.000	-	1.150.000	3.450.000	-	3	Linear	1.150.000	2
ABN-AMRO Bank N.V.	19-dec-06	8.500.000	10	Onderhands	4,26%	5.950.000	-	850.000	5.100.000	850.000	6	Linear	850.000	2
Particulier	01-jan-57	1.361		Particulier	7,00%	1.361	-	1.361	-	-	-	Ineens	-	geen
Particulier	01-jan-67	2.269		Particulier	7,00%	2.269	-	2.269	-	-	-	Ineens	-	geen
Totaal		46.335.509				28.430.417	-	3.672.878	24.757.539	9.255.833			3.669.249	

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

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

14. Wettelijk budget aanvaardbare kosten

	2010		2009	
	€	€	€	€
Ziekenhuis				
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		38.616.726		42.032.059
Productie-ontwikkeling:				
LPT	100.000		-81.000	
Dure geneesmiddelen	-227.948		155.523	
Productie	483.898		639.667	
Overig (effect schoning A-segment i.v.m. uitbreiding B-segment)	<u>-544.592</u>		<u>-3.134.575</u>	
		-188.642		-2.420.385
Indexeringen:				
OVA	-136.703		871.129	
Prijsindexatie materiële kosten	85.288		108.736	
Groei normatieve kapitaalslasten	156.443		163.894	
Overige indexering	<u>-16.282</u>		<u>-44.425</u>	
		88.746		1.099.334
Uitbreiding erkenningen:				
Loonkosten	43.197		-	
Materiële kosten	1.536		-	
Normatieve kapitaalslasten	<u>1.658</u>		<u>-</u>	
		46.391		-
Beleidsmaatregelen overheid:				
Kortingen	<u>-334.233</u>		<u>-63.278</u>	
		-334.233		-63.278
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
Rente	-83.501		25.886	
Afschrijvingen	68.137		216.281	
Overige	<u>-199.540</u>		<u>-</u>	
		-214.904		242.167
Aftrek B-Segment:				
Loonkosten	-		-1.200.180	
Materiële kosten	-		-588.171	
Kapitaalslasten	<u>-129.611</u>		<u>-484.820</u>	
		-129.611		-2.273.171
Overig		<u>21.645</u>		<u>-</u>
Sub-totaal wettelijk budget boekjaar		37.906.118		38.616.726
Aanpassingen voorgaande jaren		-414.232		255.453
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		<u>37.491.886</u>		<u>38.872.179</u>
Regionaal Centrum GGZ Weert				
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		6.813.466		7.626.506
Uitbesteding werkzaamheden aan Maatschap Regionaal Centrum GGZ Weert		-6.813.466		-7.626.506
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		<u>-</u>		<u>-</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

15. DBC opbrengsten B-segment

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Gefactureerde opbrengsten	23.260.008	18.538.866
Gefactureerd honoraria specialisten in loondienst	248.714	228.106
Onderhanden werk (mutatie)	193.824	336.845
Totaal DBC opbrengsten B-segment	<u>23.702.546</u>	<u>19.103.817</u>

Toelichting

De stijging van de omzet B-segment is nagenoeg volledig toe te schrijven aan de groei van de productie en het feit dat de uitbreiding in 2009 van het B-segment van 20% naar 34% eerst in 2010 volledig doorwerkt.

16. Niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Zorgprestaties tussen instellingen	495.837	491.611
Totaal niet-gebudgetteerde zorgprestaties	<u>495.837</u>	<u>491.611</u>

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Overige dienstverlening	3.286.368	3.850.028
Overige subsidies	68.742	132.774
Overige zorgprestaties	880.990	873.576
Overige opbrengsten	1.382.992	1.440.799
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>5.619.092</u>	<u>6.297.177</u>

Toelichting

De daling van de overige dienstverlening is grotendeels te verklaren uit een lagere omzet uit de facilitaire dienstverlening richting Land van Horne, minder opbrengsten uit IC-producten en een daling van doorbelasting van personele kosten aan andere zorginstellingen.

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

De geringe stijging van de post overige zorgprestaties is het gevolg van een toename van de productie waarover separate prijsafspraken worden gemaakt met de zorgverzekeraars. Deze toename compenseert het nu volledig wegvallen van de inkomsten uit de IC-beademingsdagen.

De daling van de overige opbrengsten wordt o.a. veroorzaakt door enerzijds een afname van de huuropbrengsten, een lager resultaat op verkochte activa en lagere leveranciersbonussen en anderzijds door hogere opbrengsten vanuit de horecashop daar deze in 2009 eerst vanaf juli door SJG is geëxploiteerd.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	2010	2009
	€	€
Lonen en salarissen	27.006.341	26.166.901
Sociale lasten	3.497.310	3.319.218
Pensioenpremie	2.287.683	2.120.389
Andere personeelskosten	1.594.370	1.404.610
Sub-totaal	34.385.704	33.011.118
Personeel niet in loondienst	2.086.227	1.874.668
Totaal personeelskosten	36.471.931	34.885.786
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Personeel in loondienst	641	641
Personeel niet in loondienst	19	16
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	660	657

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2010	2009
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	8.849	8.849
- materiële vaste activa	1.880.220	1.784.381
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	-	-
- materiële vaste activa	2.367.285	2.323.334
Totaal afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	4.256.354	4.116.564

Aansluiting afschrijvingen resultatenrek. - vergoeding afschrijvingslasten in extern budget

	2010
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	4.256.354
Vergoeding afschrijvingslasten in extern budget	4.652.431

	2010
	€
In het externe budget verwerkte vergoeding voor afschrijvingslasten	
Afschrijving immateriële vaste activa	8.849
Afschrijving WTZi - vergunningsplichtige vaste activa	656.869
Afschrijving WTZi - meldingsplichtige vaste activa	1.634.583
Afschrijving WMG gefinancierde vaste activa	2.352.130
Totaal vergoeding afschrijvingslasten in extern budget	4.652.431

Aanschafwaarde van de immateriële -, WTZi-vergunningsplichtige/meldingsplichtige vaste activa	€	55.271.019
Cum. afschrijvingen van de immateriële -, WTZi-vergunningsplichtige/meldingsplichtige vaste activa	€	20.116.609

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.166.861	2.460.410
Algemene kosten	3.579.071	4.382.802
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	14.732.421	13.857.249
Onderhoud en energiekosten	2.268.068	2.598.726
Huur en leasing	648.580	883.754
Dotaties en vrijval voorzieningen	120.355	141.544
Totaal bedrijfskosten	<u>23.515.356</u>	<u>24.324.485</u>

Toelichting

De afname van de voedingsmiddelen en hotelmatige kosten is geheel toe te schrijven aan de wijziging van de maaltijdbereiding. Vanaf juli 2010 worden er geen complete maaltijden meer ingekocht en vindt de portionering weer plaats in de eigen keuken van het ziekenhuis.

Na een aantal jaren van stijgende algemene kosten heeft het in 2010 ingezette bezuiningsbeleid geleid tot een aanzienlijke daling van deze kosten.

De stijging van de patiënt- en bewonersgebonden kosten is nagenoeg geheel te verklaren uit de volume toename van de productie en het feit dat 2010 het eerste volle kalenderjaar is waarin het klinisch chemisch en hematologisch laboratorium is uitbesteed aan de Stichting Diagnostiek voor U.

Ten opzichte van 2009 is er in 2010 voor € 110.000 minder gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud. Daarnaast is in 2010 een prijsgunstiger energiecontract afgesloten en is vooruitlopend op de grootschalige renovatie zo min mogelijk onderhoud aan gebouwen en installaties uitgevoerd.

Door het leasecontract met Econocom inzake de computerapparatuur open te breken en de leasetermijn te verlengen met 1,5 jaar zijn de jaarlijkse leasekosten aanzienlijk gedaald. Daarnaast is per 1 maart 2010 de huur van de Noordkade opgezegd waardoor de huurkosten eveneens zijn gedaald.

Na de inhaaldotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren die in 2009 noodzakelijk was, heeft in 2010 weer een genormaliseerde dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren kunnen plaatsvinden.

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Rentebaten	73.713	77.100
Rentelasten	-1.256.554	-1.267.178
Resultaat deelneming	-74.789	189.591
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.257.630</u>	<u>-1.000.487</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

22. 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 30 juni)
Tweehoofdig met voorzitter (periode 1 juli t/m 31 december)

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2010 is als volgt:

	H. de Jong	L.H.B. Bemelmans
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	16-mei-09	1-jul-10
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	ja	ja
3 Tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?		
4 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het bestuur geweest?	ja	nee
5 Vanaf wanneer is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	1-jan-10	n.v.t.
6 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	bepaalde tijd tot 1 januari 2014	bepaalde tijd tot 1 juli 2014
7 Welke salarisregeling is toegepast?	BBZ van de NVTZ en de NVZD	BBZ van de NVTZ en de NVZD
8 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%	100%
9 Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaars-uitkeringsalaris en andere vaste toelagen	€ 180.000	€ 82.500
10 Waarvan verkoop verlofuren	€ -	€ -
11 Waarvan nabetalingen voorgaande jaren	€ -	€ -
12 Bruto-onkostenvergoeding	€ -	€ 3.187
13 Werkgeversbijdrage sociale lasten	€ 7.104	€ 3.552
14 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	€ 19.830	€ 9.031
15 Ontslagvergoeding	€ -	€ -
16 Bonussen	€ -	€ -
17 Totaal inkomen (9+12 t/m 16)	€ 206.934	€ 98.270
18 Cataloguswaarde auto van de zaak	€ 36.030	€ -
19 Eigen bijdrage auto van de zaak	€ -	€ -

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling over het jaar 2010 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
Drs. H.M.S.M. Jansen	Lid	€ 4.000
Mr. J.A.M. van Schaick-Veltman	Lid (vanaf 1 maart 2010)	€ 3.333

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2010 in het kader van de Wopt verantwoord worden, is als volgt:

1	Functionaris	bestuurder ¹	kinderarts ²	kinderarts ²
2	In dienst vanaf	01-jan-10	01-sep-04	01-sep-04
3	In dienst tot			01-dec-10
4	Belastbaar loon	€ 171.520	€ 128.219	€ 106.900
5	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 39.659	€ 31.142	€ 24.952
6	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	€ -	€ -	€ -
Totaal beloning in kader van de Wopt (4, 5 en 6)		€ 211.179	€ 159.361	€ 131.852
7	Beloning 2009	nvt	€ 144.971	€ 121.869

1	Functionaris	kinderarts ²	longarts ²	intensivist ²
2	In dienst vanaf	01-jan-02	01-aug-09	01-apr-10
3	In dienst tot		01-apr-10	
4	Belastbaar loon	€ 99.121	€ 55.756	€ 112.933
5	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.779	€ 9.134	€ 23.284
6	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	€ -	€ -	€ -
Totaal beloning in kader van de Wopt (4, 5 en 6)		€ 120.900	€ 64.890	€ 136.217
7	Beloning 2009	€ 118.676	€ 90.773	nvt

1	Functionaris	manager ³
2	In dienst vanaf	01-jul-01
3	In dienst tot	01-mei-10
4	Belastbaar loon	€ 44.838
5	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.584
6	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	€ 236.288
Totaal beloning in kader van de Wopt (4, 5 en 6)		€ 288.710
7	Beloning 2009	€ 134.674

Motivatie overschrijdingen van het gemiddelde belastbare loon per jaar van ministers:

- ¹ Salariëring overeenkomstig de onder auspiciën van de NVTZ en NVZD opgestelde BBZ.
² Salariëring is in overeenstemming met de zwaarte van de functie.
³ Uitkering bij beëindiging is door de kantonrechter vastgesteld.

24. Honoraria accountant

	2010	2009	
	€	€	
De honoraria van de accountant over 2010 zijn als volgt:			
1	Controle van de jaarrekening	29.687	47.540
2	Overige controlewerkzaamheden*	28.806	13.852
3	Fiscale advisering	4.701	11.541
4	Niet controle-diensten	-	-
5	Accountantskosten voorgaande jaren	-	26.727
Totaal honoraria accountant		63.194	99.660

* o.a. regeling AO/IC, nacaculatie, audit NEN 7510 en NZA gegevensuitvraag medisch specialisten

5.2 Enkelvoudige jaarrekening 2010

Stichting St. Jans Gasthuis

5.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2010
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	17.695	26.544
Materiële vaste activa	2	45.250.552	45.589.817
Financiële vaste activa	3	103.401	-23.721
Totaal vaste activa		45.371.648	45.592.640
Vlottende activa			
Voorraden	4	731.676	738.521
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	-	-
Vorderingen en overlopende activa	6	15.496.679	16.754.387
Liquide middelen	7	5.384.757	2.110.051
Totaal vlottende activa		21.613.112	19.602.959
Totaal activa		66.984.760	65.195.599
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	45	45
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		12.610.910	10.624.987
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		1.584.965	1.762.798
Totaal eigen vermogen		14.195.920	12.387.830
Voorzieningen	9	1.666.246	1.410.705
Langlopende schulden	10	21.088.290	24.757.539
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	11	14.014.435	9.803.007
Kortlopende schulden en overlopende passiva	12	16.019.869	16.836.518
Totaal kortlopende schulden		30.034.304	26.639.525
Totaal passiva		66.984.760	65.195.599

5.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2010

	<u>Ref.</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	14	37.491.886	38.872.179
DBC opbrengsten B-segment	15	23.702.546	19.103.817
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	16	503.532	491.611
Overige bedrijfsopbrengsten	17	5.337.187	6.139.914
Som der bedrijfsopbrengsten		67.035.151	64.607.521
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	36.388.962	34.808.425
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	4.254.811	4.115.021
Overige bedrijfskosten	20	23.284.046	24.139.469
Som der bedrijfslasten		63.927.819	63.062.915
BEDRIJFSRESULTAAT		3.107.332	1.544.606
Financiële baten en lasten	21	-1.299.242	-1.107.144
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		1.808.090	437.462
Buitengewone baten en lasten		-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		1.808.090	437.462
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2010</u>	<u>2009</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		1.854.105	544.276
Algemene reserves		-46.015	-106.814
		1.808.090	437.462

5.2.3 ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT OVER 2010

	Ref.	2010		2009	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			3.107.332		1.544.606
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen	19	4.254.811		4.115.021	
- mutaties voorzieningen	9	<u>255.541</u>		<u>276.829</u>	
			4.510.352		4.391.850
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	6.845		125.522	
- onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	-		-	
- vorderingen	6	1.257.708		4.767.141	
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	11	4.211.428		1.807.250	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	12	<u>-813.020</u>		<u>-1.542.662</u>	
			4.662.961		5.157.251
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>12.280.645</u>		<u>11.093.707</u>
Ontvangen interest	21	78.115		77.100	
Betaalde interest	21	-1.256.554		-1.267.021	
Resultaat deelnemingen	21	<u>-120.803</u>		<u>82.777</u>	
			-1.299.242		-1.107.144
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			10.981.403		9.986.563
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-3.914.935		-10.899.431	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	8.238		183.730	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	-		-	
Mutatie deelnemingen (incl. vorderingen)	3	-77.872		83.897	
Mutatie leningen u/g	3	<u>-49.250</u>		<u>22.917</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-4.033.819		-10.608.887
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	-		7.500.000	
Aflossing langlopende schulden	10	<u>-3.672.878</u>		<u>-2.919.248</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-3.672.878		4.580.752
Mutatie geldmiddelen			<u>3.274.706</u>		<u>3.958.428</u>

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Goodwill	17.695	26.544
Totaal immateriële vaste activa	<u>17.695</u>	<u>26.544</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :</i>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	26.544	35.393
Af: afschrijvingen	8.849	8.849
Boekwaarde per 31 december	<u>17.695</u>	<u>26.544</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

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	22.466.522	22.074.457
Machines en installaties	13.237.808	12.965.227
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	8.817.906	8.498.433
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	728.315	2.051.700
Totaal materiële vaste activa	<u>45.250.552</u>	<u>45.589.817</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :</i>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	45.589.817	38.980.288
Bij: investeringen	3.914.935	10.899.431
Af: afschrijvingen	4.245.962	4.106.172
Af: desinvesteringen	8.238	183.730
Boekwaarde per 31 december	<u>45.250.552</u>	<u>45.589.817</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

ACTIVA

Wijziging bekostiging kapitaallasten, overgangsregime en aanpassing Regeling verslaggeving WTZI en

Sinds 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. Naar aanleiding van de wijziging van de bekostigingssystematiek is niet langer toegestaan om de afschrijvingstermijn te baseren op de bekostigingssystematiek maar moet rekening worden gehouden met de verwachte gebruiksduur. Voor de verwerking en waardering van vaste activa gelden nu de algemene verslaggevingsregels van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaglegging.

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 is in juli 2010 uitgewerkt in beleidsregels van de NZa. De feitelijke werking en effecten zijn echter afhankelijk van de wijze van invoering van prestatiebekostiging en de kapitaallasten hierbinnen.

Er is nog geen duidelijkheid over de hoogte, invoeringsdatum en wijze van integrale prestatiebekostiging en DOT-systematiek. Voorsnog 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 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 (zie voorgaande alinea) is nog nauwelijks mogelijk vast te stellen of sprake is van een bijzondere waardevermindering ultimo 2010. De overgangsregeling en de versnelde afschrijvingsregeling voor immateriële vaste activa zouden (afhankelijk van de impact en uitwerking van prestatiebekostiging door de NZa) voor diverse problemen van oudbouw en recente nieuwbouw, in ieder geval een gedeeltelijke en tijdelijke oplossing moeten kunnen bieden. Daarnaast heeft de NZa de bevoegdheid van eigen beleidsregels af te wijken ten einde maatwerk oplossingen te kunnen bieden voor additionele problematiek.

Bedrijfswaarde

Voor het Sint Jans Gasthuis is een 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 2011 wordt verwacht, alsmede van de uitwerking hiervan door de NZa en DBC-onderhoud. 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 Sint Jans Gasthuis 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.

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 2010 zijn verder geen aanpassingen aangebracht.

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. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Deelnemingen	31.234	-46.638
Verstreckte leningen	72.167	22.917
Totaal financiële vaste activa	<u>103.401</u>	<u>-23.721</u>

Het verloop van de deelnemingen is als volgt weer te geven:

	<u>Stand per</u> <u>31-dec-09</u>	<u>Kapitaal</u> <u>storting</u>	<u>Resultaat</u> <u>deelneming</u>	<u>Ten laste van</u> <u>vord. Mts. RC</u> <u>GGZ resp.</u> <u>lening Stg.</u> <u>ZBC Weert</u>	<u>Stand per</u> <u>31-dec-10</u>
	€	€	€	€	€
OWM Medirisk B.A. (aandelen)	-	16.736	175	-	16.911
OWM Medirisk B.A. (ledenrekening A)	-	-	14.323	-	14.323
Stichting ZBC Weert ¹	-131.818	-	-46.015	177.833	-
Maatschap RC GGZ ²	85.180	-	-89.472	4.292	-
	<u>-46.638</u>	<u>16.736</u>	<u>-120.989</u>	<u>182.125</u>	<u>31.234</u>

¹ volledige zeggenschap

² 33,33% zeggenschap

Het verloop van de verstreckte leningen is als volgt weer te geven:

	<u>Verschuldigde</u> <u>rente</u>	<u>Stand per</u> <u>31-dec-09</u>	<u>Verstrekking</u>	<u>Aflossing</u>	<u>Stand per</u> <u>31-dec-10</u>
		€	€	€	€
Particulier	0%	22.917		22.917	-
Stichting ZBC Weert ¹	2,35%	-	72.167	-	72.167
		<u>22.917</u>	<u>72.167</u>	<u>22.917</u>	<u>72.167</u>

¹ Dit bedrag is als volgt te specificeren

Verstreckte lening (uiterlijke aflossingsdatum: 1 april 2012)

Negatieve deelneming Stg. ZBC Weert

250.000
-177.833
<u>72.167</u>

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Medische middelen	556.190	540.717
Overige voorraden	175.486	197.804
Totaal voorraden	<u>731.676</u>	<u>738.521</u>

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's A-segment	4.528.340	4.813.877
Onderhanden werk DBC's B-segment	2.619.505	2.367.450
Af: ontvangen voorschotten	-7.147.845	-7.181.327
Af: voorziening onderhanden werk	-	-
Totaal onderhanden werk	<u>-</u>	<u>-</u>

6. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
<i>Vorderingen:</i>		
Debiteuren	13.571.749	13.527.945
Stichting Land van Horne	830.981	2.586.003
Stichting ZBC Weert	31.123	217.531
Maatschap RC GGZ	224.568	290.609
Overige vorderingen	221.376	53.523
<i>Overige overlopende activa:</i>		
Vooruitbetaalde bedragen	12.074	31.728
Nog te ontvangen bedragen	604.808	47.048
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>15.496.679</u>	<u>16.754.387</u>

Toelichting:

De post nog te ontvangen bedragen heeft betrekking op nog aan derden in rekening te brengen kosten.

De post debiteuren is als volgt te specificeren:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Vorderingen uit hoofde van debiteuren	15.909.150	15.689.671
Af: voorziening voor oninbaarheid	43.382	8.000
	<u>15.865.768</u>	<u>15.681.671</u>
Af: bevoorschotting zorgverzekeraars in het kader van de DBC facturatie	2.294.019	2.153.726
Saldo debiteuren	<u>13.571.749</u>	<u>13.527.945</u>

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Banken	5.358.245	2.078.845
Kassen	26.512	31.206
Totaal liquide middelen	<u>5.384.757</u>	<u>2.110.051</u>

Toelichting:

De toename van het banksaldo is nagenoeg volledig terug te voeren op de stijging van de het financieringoverschot.

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	12.610.910	10.624.987
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	1.584.965	1.762.798
Totaal eigen vermogen	<u>14.195.920</u>	<u>12.387.830</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2010</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2010</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-2010</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2010</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	6.002.248	1.854.105	794.473	8.650.826
Herwaarderingsreserve	3.960.084	-	-	3.960.084
Bestemmingsreserve: Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen	662.655	-	-662.655	-
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>10.624.987</u>	<u>1.854.105</u>	<u>131.818</u>	<u>12.610.910</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2010</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2010</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	1.762.798	-46.015	-131.818	1.584.965
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>1.762.798</u>	<u>-46.015</u>	<u>-131.818</u>	<u>1.584.965</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.

De bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen ad € 662.655 is per 1 januari 2010 aan de reserve aanvaardbare kosten toegevoegd.

Het negatieve eigen vermogen per ultimo 2009 van de Stichting ZBC Weert ad € 131.818 is per 1 januari 2010 in mindering gebracht op de algemene reserve.

In verband met deze wijziging volgt hier het verloop van het eigen vermogen.

Stand per 31 december 2009	€ 12.519.648
Inbreng eigen vermogen Stichting ZBC Weert per 31 december 2009	€ -131.818
	<u>€ 12.387.830</u>

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Validatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2010 en resultaat 2010

De specificatie is als volgt:

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat Stichting Sint Jans Gasthuis	14.195.920	1.808.090
Geconsolideerd eigen vermogen en resultaat Stichting Sint Jans Gasthuis	14.195.920	1.808.090
Validatie	-	-

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2010	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2010
	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	1.149.000	193.000	-	1.342.000
Personeelsbeloningen op termijn betaalbaar	242.443	50.920	-	293.363
Voorziening ziektekosten	19.262	11.621	-	30.883
Totaal voorzieningen	1.410.705	255.541	-	1.666.246

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

	31-dec-2009	31-dec-2010
	€	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) (is opgenomen onder de kortlopende schulden)	116.591	233.108
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) (balanspost)	1.410.705	1.666.246

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 € 46.245 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 € 186.863 is verantwoord bij de kortlopende schulden.

10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	2010	2009
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	21.088.290	24.757.539
Totaal langlopende schulden	21.088.290	24.757.539

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2010	2009
	€	€
Stand per 1 januari	28.430.417	23.849.665
Bij: nieuwe leningen	-	7.500.000
Af: aflossingen	3.672.878	2.919.248
Stand per 31 december	<u>24.757.539</u>	<u>28.430.417</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.669.249	3.672.878
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>21.088.290</u>	<u>24.757.539</u>

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

	31-dec-2010	31-dec-2009
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.669.249	3.672.878
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	21.088.290	24.757.539
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	9.255.833	11.230.545

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden per 31 december 2010 onder 5.2.8. De aflossingsverplichtingen voor 2011 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

11. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2007	2008	2009	2010	totaal
		€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	-6.108.641	-3.694.366	-	-9.803.007
Financieringsverschil boekjaar	-	-	-	-8.257.882	-8.257.882
Correcties voorgaande jaren	-10.284	1.246.700	-2.062.187	-	-825.771
Betalingen/ontvangsten	10.284	4.861.941	-	-	4.872.225
Subtotaal mutaties boekjaar	-	6.108.641	-2.062.187	-8.257.882	-4.211.428
Saldo per 31 december	-	-	-5.756.553	-8.257.882	-14.014.435
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2010
	€
<i>Wettelijk budget aanvaardbare kosten</i>	
Wettelijk budget aanvaardbare kosten 2010	37.906.118
<i>Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:</i>	
Opbrengsten DBC A-segment incl. toeslagen	38.217.940
Honoraria-opbrengsten voor specialisten in loondienst	1.693.562
Mutatie onderhanden werk honoraria voor specialisten in loondienst	-48.740
Kapitaallasten DBC B -segment	-
Nog te factureren DBC A segment	-
Mutatie onderhanden werk DBC A segment	190.281-
Afrekening overfinanciering	-
Afrekening Lumpsum	-
Overige mutaties (verkeerd bed, IC-producten, gezonde zuigelingen)	1.475.573
Totaal financieringsverschil	-8.257.882

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

12. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Crediteuren	2.292.664	1.494.509
Regionaal Centrum GGZ Weert	-	56.189
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	3.669.249	3.672.878
Belastingen en sociale premies	1.344.524	1.283.562
Schulden terzake pensioenen	456.100	347.113
Nog te betalen salarissen	153.556	155.690
Vakantiegeld	1.136.767	1.131.789
Vakantiedagen	1.459.347	1.216.846
Kortlopend deel van de voorzieningen	233.108	116.591
Overige schulden	3.026.510	3.762.817
Overlopende passiva	2.248.044	3.598.534
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>16.019.869</u>	<u>16.836.518</u>

Toelichting:

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.

13. 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 € 536.500 in 2011. Voor de nog resterende looptijd van januari 2011 t/m juli 2015 is een bedrag van € 2.414.000 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 Diagnostiek voor U middels de overname van de activa, personeel en onderhouds- en reagentiacontracten. Voor 2011 is hiervoor een bedrag verschuldigd van € 1.890.000. Voor de nog resterende looptijd van 2011 is een bedrag verschuldigd van € 1.890.000.

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	5.357.461	13.831.128
Bij : indexering niet-bestede investeringsruimte	90.541	355.460
Bij : investeringsruimte verslagjaar	-	-
Af: investeringen verslagjaar	2.240.426	8.829.127
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>3.207.576</u>	<u>5.357.461</u>

5.2.5 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

WTZi/WMG-vergunningsplichtige vaste activa

	Goodwill	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2010		
- aanschafwaarde	88.487	88.487
- cumulatieve herwaarderingen	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	61.943	61.943
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>26.544</u>	<u>26.544</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 2010		
- aanschafwaarde	88.487	88.487
- cumulatieve herwaarderingen	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	70.792	70.792
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>17.695</u>	<u>17.695</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 2010						
- 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 1 januari 2010	<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>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	-	-	-	-	-
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	31.257	555.008	129.028	229.204	944.497
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	48.316	-	48.316
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	48.316	-	48.316
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-</u>	<u>31.257-</u>	<u>555.008-</u>	<u>129.028-</u>	<u>229.204-</u>	<u>944.497-</u>
Stand per 31 december 2010						
- aanschafwaarde	4.100.000	625.128	13.152.616	2.580.465	4.859.379	25.317.588
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	304.752	7.238.967	1.907.227	2.993.262	12.444.208
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>4.100.000</u>	<u>320.376</u>	<u>5.913.649</u>	<u>673.238</u>	<u>1.866.117</u>	<u>12.873.380</u>
Gem. afschr.perc. gedurende gehele verwachte gebruiksduur	0,0%	5,0%	variërend tussen 2,0% - 2,7%	5,0%	5% - 10%	

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 2010					
- 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 1 januari 2010	<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>
Mutaties in het boekjaar					
- gereedgekomen onderhanden projecten	1.818.573	1.872.606-	54.033-	54.033	-
- investeringen	421.853	549.221	971.074	434.960	1.406.034
- herwaarderingen	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	935.723	-	935.723	422.289	1.358.012
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>1.304.703</u>	<u>1.323.385-</u>	<u>18.682-</u>	<u>66.704</u>	<u>48.022</u>
Stand per 31 december 2010					
- aanschafwaarde	23.629.282	728.315	24.357.597	5.507.347	29.864.944
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	4.916.706	-	4.916.706	2.684.903	7.601.609
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>18.712.576</u>	<u>728.315</u>	<u>19.440.891</u>	<u>2.822.444</u>	<u>22.263.335</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	Medische apparatuur	Vervoer middelen	Automatisering	Sub-totaal WMG
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010						
- 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 1 januari 2010	<u>7.484.815</u>	<u>153.334</u>	<u>-</u>	<u>20.664</u>	<u>839.620</u>	<u>8.498.433</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	289.983	291.264	1.263.874	19.700	366.100	2.230.921
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	1.489.754	67.463	63.992	12.301	269.700	1.903.210
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	653.741	-	-	-	-	653.741
cumulatieve afschrijvingen	653.741	-	-	-	-	653.741
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	79.459	-	-	-	-	79.459
cumulatieve afschrijvingen	71.221	-	-	-	-	71.221
per saldo	8.238	-	-	-	-	8.238
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>1.208.009</u>	<u>223.801</u>	<u>1.199.882</u>	<u>7.399</u>	<u>96.400</u>	<u>319.473</u>
Stand per 31 december 2010						
- aanschafwaarde	14.990.435	482.933	1.263.874	71.357	1.540.382	18.348.981
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	8.713.629	105.798	63.992	43.294	604.362	9.531.075
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>6.276.806</u>	<u>377.135</u>	<u>1.199.882</u>	<u>28.063</u>	<u>936.020</u>	<u>8.817.906</u>
Gem. afschr.perc. gedurende gehele verwachte gebruiksduur	10,0%	20,0%	10% - 14,3%	20,0%	14,3% - 20%	

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 2010			
- aanschafwaarde	1.796.424	263.119	2.059.543
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	831.096	170.253	1.001.349
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>965.328</u>	<u>92.866</u>	<u>1.058.194</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	277.980	-	277.980
- herwaarderingen	-	-	-
- afschrijvingen	33.100	7.143	40.243
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
aanschafwaarde	-	120.252	120.252
cumulatieve afschrijvingen	-	120.252	120.252
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
per saldo	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>244.880</u>	<u>7.143-</u>	<u>237.737</u>
Stand per 31 december 2010			
- aanschafwaarde	2.074.404	142.867	2.217.271
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	864.196	57.144	921.340
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>1.210.208</u>	<u>85.723</u>	<u>1.295.931</u>
<i>Gem. afschr.perc. gedurende gehele verwachte gebruiksduur</i>	2,5%	5% - 10%	

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 2009	t/m 2010		Nominaal bedrag WTZi	Index WTZi	Aangepaste goedkeuring	Jaar van oplevering
						2010	Gereed				
					€	€	€	€	€	€	
			Renovatie K1 + K2	Trekking	1.818.573	43.494	1.862.067	-			2010
			Kaakchirurgie	Instandhouding	54.033	23.867	77.900	-			2010
			Dichten onderbouw OK	Trekking	100.125	196.368	-	296.493			2012
			Project EPD	Automatisering	78.969	-	-	78.969			2012
			Gang fysiotherapie	Trekking	-	28.775	-	28.775			2011
			Verbouwing cardiologie/dermatologie	Trekking	-	207.147	-	207.147			2011
			Aanpassing 3e etage	Trekking	-	40.189	-	40.189			2011
			Project E-learning	Automatisering	-	22.324	-	22.324			2011
			Project DOT	Automatisering	-	54.418	-	54.418			2012
Totaal					2.051.700	616.582	1.939.967	728.315	-	-	-

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
						€	€	€	€	€	€
			Renovatie K1 + K2	Trekking		1.862.067	-	-	1.862.067	93.104	45.277
			Legionellabeheersing	Trekking		23.004	-	-	23.004	1.151	560
			Parkeergarage	Trekking		340.671	-	-	340.671	17.034	8.284
			Herinrichting CSA	Trekking		14.685	-	-	14.685	735	358
			Kaakchirurgie	Instandhouding		77.900	-	-	77.900	7.790	1.542
			Brandveiligheid	Instandhouding		78.431	-	-	78.431	7.844	1.552
			Poli orthopedie	Instandhouding		109.860	-	-	109.860	10.986	2.174
			Aanpassing priklab	Instandhouding		91.671	-	-	91.671	9.168	1.814
			Aanpassing SEH	Instandhouding		65.568	-	-	65.568	6.557	1.298
			Aanpassing Pijnpoli	Instandhouding		11.486	-	-	11.486	1.149	228
			Camerabewakingssysteem	Instandhouding		54.077	-	-	54.077	5.408	1.070
Totaal						2.729.420	-	-	2.729.420	160.926	64.157

5.2.8 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN PER 31 DECEMBER 2010

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2009	Nieuwe leningen in 2010	Aflossing in 2010	Restschuld 31 december 2010	Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2010	Aflossingswijze	Aflossing 2011	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING Bank N.V.	01-dec-98	1.588.231	25	Onderhands	5,81%	998.661	-	72.192	926.469	565.509	13	Linear	72.193	1
ING Bank N.V.	18-dec-98	8.168.044	15	Onderhands	4,98%	2.722.682	-	544.536	2.178.146	-	4	Linear	544.536	1
ING Bank N.V.	17-apr-01	9.075.604	30	Onderhands	5,70%	6.655.444	-	302.520	6.352.924	4.840.324	21	Linear	302.520	1
ING Bank N.V.	01-okt-09	7.500.000	10	Onderhands	4,08%	7.500.000	-	750.000	6.750.000	3.000.000	9	Linear	750.000	1
ABN-AMRO Bank N.V.	01-apr-03	11.500.000	10	Onderhands	4,37%	4.600.000	-	1.150.000	3.450.000	-	3	Linear	1.150.000	2
ABN-AMRO Bank N.V.	19-dec-06	8.500.000	10	Onderhands	4,26%	5.950.000	-	850.000	5.100.000	850.000	6	Linear	850.000	2
Particulier	01-jan-57	1.361		Particulier	7,00%	1.361	-	1.361	-	-	-	Ineens	-	geen
Particulier	01-jan-67	2.269		Particulier	7,00%	2.269	-	2.269	-	-	-	Ineens	-	geen
Totaal		46.335.509				28.430.417	-	3.672.878	24.757.539	9.255.833			3.669.249	

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

5.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

14. Wettelijk budget aanvaardbare kosten

	2010		2009	
	€	€	€	
Ziekenhuis				
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		38.616.726		42.032.059
Productie-ontwikkeling:				
LPT	100.000		-81.000	
Dure geneesmiddelen	-227.948		155.523	
Productie	483.898		639.667	
Overig (effect schoning A-segment i.v.m. uitbreiding B-segment)	<u>-544.592</u>		<u>-3.134.575</u>	
		-188.642		-2.420.385
Indexeringen:				
OVA	-136.703		871.129	
Prijsindexatie materiële kosten	85.288		108.736	
Groei normatieve kapitaalslasten	156.443		163.894	
Overige indexering	<u>-16.282</u>		<u>-44.425</u>	
		88.746		1.099.334
Uitbreiding erkenningen:				
Loonkosten	43.197		-	
Materiële kosten	1.536		-	
Normatieve kapitaalslasten	<u>1.658</u>		<u>-</u>	
		46.391		-
Beleidsmaatregelen overheid:				
Kortingen	<u>-334.233</u>		<u>-63.278</u>	
		-334.233		-63.278
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
Rente	-83.501		25.886	
Afschrijvingen	68.137		216.281	
Overige	<u>-199.540</u>		<u>-</u>	
		-214.904		242.167
Aftrek B-Segment:				
Loonkosten	-		-1.200.180	
Materiële kosten	-		-588.171	
Kapitaalslasten	<u>-129.611</u>		<u>-484.820</u>	
		-129.611		-2.273.171
Overig		<u>21.645</u>		<u>-</u>
Sub-totaal wettelijk budget boekjaar		37.906.118		38.616.726
Aanpassingen voorgaande jaren		-414.232		255.453
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		<u>37.491.886</u>		<u>38.872.179</u>
Regionaal Centrum GGZ Weert				
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		6.813.466		7.626.506
Uitbesteding werkzaamheden aan Maatschap Regionaal Centrum GGZ Weert		-6.813.466		-7.626.506
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		<u>-</u>		<u>-</u>

5.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

15. DBC opbrengsten B-segment

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Gefactureerde opbrengsten	23.260.008	18.538.866
Gefactureerd honoraria specialisten in loondienst	248.714	228.106
Onderhanden werk (mutatie)	193.824	336.845
Totaal DBC opbrengsten B-segment	<u>23.702.546</u>	<u>19.103.817</u>

Toelichting

De stijging van de omzet B-segment is nagenoeg volledig toe te schrijven aan de groei van de productie en het feit dat de uitbreiding in 2009 van het B-segment van 20% naar 34% eerst in 2010 volledig doorwerkt.

16. Niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Zorgprestaties tussen instellingen	503.532	491.611
Totaal niet-gebudgetteerde zorgprestaties	<u>503.532</u>	<u>491.611</u>

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Overige dienstverlening	3.552.582	4.128.961
Overige subsidies	68.742	132.774
Overige zorgprestaties	324.779	414.880
Overige opbrengsten	1.391.084	1.463.299
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>5.337.187</u>	<u>6.139.914</u>

Toelichting

De daling van de overige dienstverlening is grotendeels te verklaren uit een lagere omzet uit de facilitaire dienstverlening richting Land van Horne, minder opbrengsten uit IC-producten en een daling van de doorbelasting van personele kosten aan andere zorginstellingen.

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

De afname van de post overige zorgprestaties is voor 65% toe te schrijven aan het niet meer ontvangen van een vergoeding voor IC-beademingsdagen. De resterende afname van 35% heeft betrekking een daling van de productie waarover separate prijsafspraken worden gemaakt met de zorgverzekeraars.

De daling van de overige opbrengsten wordt o.a. veroorzaakt door enerzijds een afname van de huuropbrengsten, een lager resultaat op verkochte activa en lagere leveranciersbonussen en anderzijds door hogere opbrengsten vanuit de horecashop daar deze in 2009 eerst vanaf juli door SJG is geëxploiteerd.

5.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	2010	2009
	€	€
Lonen en salarissen	27.006.342	26.166.901
Sociale lasten	3.497.310	3.319.218
Pensioenpremie	2.287.683	2.120.389
Andere personeelskosten	1.594.370	1.403.619
Sub-totaal	34.385.705	33.010.127
Personeel niet in loondienst	2.003.257	1.798.298
Totaal personeelskosten	36.388.962	34.808.425
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Personeel in loondienst	641	641
Personeel niet in loondienst	19	16
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	660	657

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2010	2009
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	8.849	8.849
- materiële vaste activa	1.880.220	1.784.381
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.365.742	2.321.791
Totaal afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	4.254.811	4.115.021

Aansluiting afschrijvingen resultatenrek. - vergoeding afschrijvingslasten in extern budget

	2010
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	4.254.811
Vergoeding afschrijvingslasten in extern budget	4.652.431

	2010
	€
In het externe budget verwerkte vergoeding voor afschrijvingslasten	
Afschrijving immateriële vaste activa	8.849
Afschrijving WTZi - vergunningsplichtige vaste activa	656.869
Afschrijving WTZi - meldingsplichtige vaste activa	1.634.583
Afschrijving WMG gefinancierde vaste activa	2.352.130
Totaal vergoeding afschrijvingslasten in extern budget	4.652.431

Aanschafwaarde van de immateriële -, WTZi-vergunningsplichtige/meldingsplichtige vaste activa	€	55.271.019
Cum. afschrijvingen van de immateriële -, WTZi-vergunningsplichtige/meldingsplichtige vaste activa	€	20.116.609

5.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.166.836	2.460.381
Algemene kosten	3.562.119	4.365.986
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	14.518.444	13.688.878
Onderhoud en energiekosten	2.268.068	2.598.926
Huur en leasing	648.579	883.754
Dotaties en vrijval voorzieningen	120.000	141.544
Totaal bedrijfskosten	<u>23.284.046</u>	<u>24.139.469</u>

Toelichting

De afname van de voedingsmiddelen en hotelmatige kosten is geheel toe te schrijven aan de wijziging van de maaltijdbereiding. Vanaf juli 2010 worden er geen complete maaltijden meer ingekocht en vindt de portionering weer plaats in de eigen keuken van het ziekenhuis.

Na een aantal jaren van stijgende algemene kosten heeft het in 2010 ingezette bezuiningsbeleid geleid tot een aanzienlijke daling van deze kosten.

De stijging van de patiënt- en bewonersgebonden kosten is nagenoeg geheel te verklaren uit de volume toename van de productie en het feit dat 2010 het eerste volle kalenderjaar is waarin het klinisch chemisch en hematologisch laboratorium is uitbesteed aan de Stichting Diagnostiek voor U.

Ten opzichte van 2009 is er in 2010 voor € 110.000 minder gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud. Daarnaast is in 2010 een prijsgunstiger energiecontract afgesloten en is vooruitlopend op de grootschalige renovatie zo min mogelijk onderhoud aan gebouwen en installaties uitgevoerd.

Door het leasecontract met Econocom inzake de computerapparatuur open te breken en de leasetermijn te verlengen met 1,5 jaar zijn de jaarlijkse leasekosten aanzienlijk gedaald. Daarnaast is per 1 maart 2010 de huur van de Noordkade opgezegd waardoor de huurkosten eveneens zijn gedaald.

Na de inhaaldotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren die in 2009 noodzakelijk was, heeft in 2010 weer een genormaliseerde dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren kunnen plaatsvinden.

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Rentebaten	78.115	77.100
Rentelasten	-1.256.554	-1.267.021
Deelnemingen	-120.803	82.777
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.299.242</u>	<u>-1.107.144</u>

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 2010 vastgesteld in de vergadering van 9 mei 2011.

De Raad van Toezicht van Stichting voor Medische en Verpleegkundige Zorgverlening St. Jans Gasthuis heeft de jaarrekening 2010 goedgekeurd in de vergadering van 16 mei 2011.

5.3.2 Statuaire 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 bestuurders 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

Dr. L.H.B. Bemelmans
Lid RvB

Origineel is getekend door de bestuurder en alle toezichthouders.

5.3.6 Accountantsverklaring

De accountantsverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de directie en Raad van Toezicht van Stichting voor Medische en Verpleegkundige Zorgverlening St. Jans Gasthuis

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit jaardocument opgenomen jaarrekening 2010 van Stichting voor Medische en Verpleegkundige Zorgverlening St. Jans Gasthuis te Weert gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010, de resultatenrekening over 2010, het kasstroomoverzicht met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

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, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren 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 geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, 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 om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting voor Medische en Verpleegkundige Zorgverlening St. Jans Gasthuis per 31 december 2010 en van het resultaat over 2010 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.



Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Wij vermelden dat het jaarverslag, voor zover wij dit kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening en voldoet aan de in de Regeling verslaggeving WTZi opgenomen voorschriften voor de inrichting van het Jaarverslag van Zorginstellingen.

Rotterdam, 9 mei 2011

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g. R. Karlas RA