



# Jaarrekening 2018

Mei 2019

INHOUDSOPGAVE	Pagina
<b>1.1 Jaarrekening 2018</b>	
1.1.1 Balans per 31 december 2018	1
1.1.2 Resultatenrekening over 2018	2
1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2018	3
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
1.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	24
1.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	25
1.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	26
1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	27
1.1.10 Toelichting op de resultatenrekening over 2018	28
1.1.11 <a href="#">WNT-verantwoording 2018</a>	32
1.1.12 Vaststelling en goedkeuring	34
<b>1.2 Overige gegevens</b>	
1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	35
1.2.2 Nevenvestigingen	35
1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	36

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	6.308.071	0
Materiële vaste activa	2	83.024.499	81.410.580
Financiële vaste activa	3	4.926.599	5.557.467
Totaal vaste activa		<u>94.259.169</u>	<u>86.968.047</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	1.917.969	2.156.595
Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	5	2.236.083	5.063.656
Debiteuren en overige vorderingen	6	41.294.060	29.922.201
Liquide middelen	7	1.311.148	15.344.319
Totaal vlottende activa		<u>46.759.259</u>	<u>52.486.772</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>141.018.428</u></u>	<u><u>139.454.819</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Algemene reserve	8	36.905.992	35.338.974
Wettelijke reserve	8	1.280.933	0
Totaal eigen vermogen		<u>38.186.925</u>	<u>35.338.974</u>
<b>Vorzieningen</b>	9	3.927.050	4.070.397
<b>Langlopende schulden (langer dan 1 jaar)</b>	10	52.297.152	53.681.586
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>	11	46.607.302	46.363.862
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>141.018.428</u></u>	<u><u>139.454.819</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	13	177.402.024	151.536.971
Subsidies	14	5.604.206	5.237.186
Overige bedrijfsopbrengsten	15	2.138.116	2.068.762
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>185.144.346</b>	<b>158.842.919</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	16	87.460.967	73.733.391
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	8.116.207	8.080.379
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	18	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	19	27.635.103	25.970.938
Overige bedrijfskosten	20	57.075.687	46.955.908
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>180.287.964</b>	<b>154.740.616</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>4.856.382</b>	<b>4.102.303</b>
Financiële baten en lasten	21	-2.008.430	-1.614.618
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>2.847.952</b>	<b>2.487.685</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2018</b> €	<b>2017</b> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserves		2.730.668	2.487.685
Wettelijke reserves		117.284	0
		<b>2.847.952</b>	<b>2.487.685</b>

## 1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			4.856.382		4.102.303
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	17, 18	8.590.996		8.080.379	
- mutaties voorzieningen	9	-143.347		-1.204.962	
- boekresultaten afstoting vaste activa		<u>0</u>		<u>0</u>	
			8.447.649		6.875.417
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	238.627		-130.418	
- mutatie onderhanden werk van DBC-zorgproducten	5	2.827.573		-1.602.587	
- vorderingen	6	-11.371.859		-5.114.358	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	-3.030.507		4.814.809	
			<u>-11.336.166</u>		<u>-2.032.554</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.967.865		8.945.166
Ontvangen interest	21	174.532		187.890	
Betaalde interest	21	-1.859.458		-1.977.696	
Resultaat deelnemingen	21	<u>151.285</u>		<u>175.188</u>	
			<u>-1.533.641</u>		<u>-1.614.618</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>434.224</u>		<u>7.330.548</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	2	-11.923.131		-16.858.301	
Gereed gekomen projecten	2	2.524.922		3.059.208	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investeringen immateriële vaste activa	1	-6.640.075		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Vervreemdingen deelnemingen en/of	3	75.000		0	
Uitgegeven leningen u/g	3	-167.500		0	
Aflossing leningen u/g	3	399.864		305.377	
Investeringen in overige financiële vaste activa	3	-151.285		-175.188	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	<u>-474.789</u>		<u>4.500</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-16.356.993		-13.664.404
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	12	5.000.000		9.950.000	
Aflossing langlopende schulden	12	-6.110.402		-5.251.738	
Kortlopend bankkrediet	13	<u>3.000.000</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			1.889.598		4.698.262
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u><u>-14.033.172</u></u>		<u><u>-1.635.594</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		15.344.319		16.979.913
Stand geldmiddelen per 31 december	7		<u>1.311.148</u>		<u>15.344.319</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-14.033.172</u>		<u>-1.635.594</u>

**Toelichting:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van indirecte methode.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Zorginstelling Stichting IJsselland Ziekenhuis is (statutair) gevestigd te Capelle aan den IJssel, op het adres Prins Constantijnweg 2, en is geregistreerd onder KvK nummer: 41128994.

De doelstelling van de zorginstelling IJsselland Ziekenhuis is het uitvoeren van activiteiten die voornamelijk bestaan uit: het bieden respectievelijk het doen van onderzoek, behandeling, verpleging en verzorging aan hen die zich voor medische en daarmee samenhangende hulp tot een ziekenhuis wenden en alles dat kan worden geacht daartoe te behoren, alsmede het naar vermogen ruimte te bieden aan opleidingen en wetenschappelijk onderzoek voor zover deze verband houden met de doelstelling.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

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

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

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Het IJsselland Ziekenhuis baseert deze continuïteitsveronderstelling op de volgende feiten:

- Er is een goedgekeurde begroting 2019, welke voldoet aan de door de financiers gestelde normen voor diverse ratio's.
- Met alle zorgverzekeraars zijn de afspraken voor 2019 rond.
- De aan het begin van 2019 geactualiseerde liquiditeitsprognose voor de komende 18 maanden, vertoont geen risico's ten aanzien van de kasstroom.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

#### **Vergelijkende cijfers**

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

#### **Onjuistheden facturatie**

Gedurende 2018 heeft er over het jaar 2017 een volledig zelfonderzoek plaats gevonden op de rechtmatigheid van de gefactureerde producten. De controle van het zelfonderzoek is voor het jaar 2017 afgerond en financieel in deze jaarcijfers verwerkt. Voor het jaar 2018 is het zelfonderzoek nog onderhanden. Voor de uitkomsten uit dit zelfonderzoek is er een voorziening getroffen.

#### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

In de totstandkoming van de zorgopbrengsten worden schattingen opgenomen voor het verwachte eindproduct. Dit kan leiden tot eventuele effecten op de overschrijding van de contractafspraken met verzekeraars en kan effecten hebben op de hoogte van het gereedheidspercentage en daarmee de toerekening van een eventuele overschrijding aan het boekjaar 2018.

#### **Consolidatie**

Vanaf 2015 heeft Stichting IJsselland Ziekenhuis jaarlijks een geconsolideerde jaarrekening opgesteld. In de geconsolideerde jaarrekening waren de gegevens verwerkt van tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De consolidatie betrof de volgende stichtingen en vennootschappen:

- Stichting IJsselland Ziekenhuis
- Parkeerbeheer B.V.
- Stichting ZBC IJsselland

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Op grond van het artikel 407, vrijstelling van consolidatieplicht, van het Burgerlijk Wetboek 2 stelt Stichting IJsselland Ziekenhuis voor het jaar 2018 geen geconsolideerde jaarrekening meer op. Gezien de omvang van de activiteiten en in verband met het niet materiële belang zijn Parkeerbeheer B.V. en Stichting ZBC IJsselland niet geconsolideerd.

##### **Verbonden rechtspersonen**

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook de statutaire bestuursleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de Stichting IJsselland Ziekenhuis en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Stichting IJsselland Ziekenhuis heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen:

- Pathan B.V. statutair gevestigd te Rotterdam
- Parkeerbeheer B.V. statutair gevestigd te Capelle aan den IJssel
- Regioapothek B.V. statutair gevestigd te Capelle aan den IJssel
- Stichting ZBC IJsselland statutair gevestigd te Capelle aan den IJssel
- ZBC DC Skoop Schiedam B.V. statutair gevestigd te Schiedam
- ZBC DC Skoop Vaste Land B.V. statutair gevestigd te Rotterdam

Stichting IJsselland Ziekenhuis heeft de volgende niet verbonden stichtingen en vennootschappen.

- OWM MediRisk B.A. statutair gevestigd te Utrecht
- Zorgservice XL B.V. statutair gevestigd te Delfgauw
- Zorgservice XL C.V. statutair gevestigd te Delfgauw

De deelnemingen OWM MediRisk B.A., Pathan B.V., Parkeerbeheer B.V., Regio Apotheek B.V., ZBC DC Skoop Schiedam en Vaste Land B.V. en ZBC IJssel Kliniek B.V. zijn gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde en de deelneming Zorgservice XL C.V. is gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Voor nadere specificatie van de deelnemingen wordt verwezen naar de toelichting in de balans.

##### **1.1.4.2 grondslagen van waardering van activa en passiva Algemeen**

##### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de zorginstelling Stichting IJsselland Ziekenhuis zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijkheid in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.



#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting IJsselland Ziekenhuis.

##### **Immateriële en materiële vaste activa**

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

Onder de IMVA worden alle investeringen geactiveerd die betrekking hebben op de aanschaf van softwarelicenties en de bijbehorende implementatiekosten van de leverancier van deze software, indien het gebruik van deze software aantoonbaar leidt tot toekomstige voordelen voor de organisatie.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 2% - 5% (20 tot 50 jaar).
- Machines en installaties: 6,25% (16 jaar).
- (Medische) inventaris: 10% (10 jaar).
- ICT hardware en projecten: 20% (5 jaar).
- Softwarelicenties en bijbehorende implementatiekosten: 10% (10 jaar)
- Andere bedrijfsmiddelen: 10% - 20% (5 tot 10 jaar).

Groot onderhoud:

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

##### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting IJsselland Ziekenhuis in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening. Wanneer sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.



#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen**

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Stichting IJsselland Ziekenhuis beoordeelt op elke balansdatum of een financieel actief of een groep van financiële activa een bijzonder waardevermindering heeft ondergaan. Voor alle categorieën financiële vaste activa, die tegen kostprijs worden gewaardeerd, wordt bij aanwezigheid van objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen, de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardevermindering bepaald en in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

In dit kader stelt Stichting IJsselland Ziekenhuis een bedrijfswaardeberekeningen op. De bedrijfswaardeberekening per 31 december 2018 geeft geen indicatie voor een bijzondere duurzame waardevermindering van financiële -, materiële of immateriële vaste activa.

##### **Vervreemding van vaste activa**

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

##### **Vorraden**

Vorraden zijn gewaardeerd tegen de laatst bekende inkoopprijs.

##### **Financiële instrumenten**

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

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Stichting IJsselland Ziekenhuis heeft geen afgeleide financiële instrumenten en worden daarom niet verder beschreven.

##### **Verstreckte leningen en overige vorderingen**

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

##### **Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen**

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

##### **Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten**

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

##### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

##### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet is 2,0%. Het effect van de discontering is € 222.314. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 2,0%.

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.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijds waarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele markttrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

##### **Voorziening groot onderhoud**

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties en dient voor een gelijkmatige verdeling van de onderhoudskosten. Toevoegingen en onttrekkingen zijn gebaseerd op het Lange Termijn Onderhouds Plan dat loopt tot 2031. Voor deze jaren wordt deze voorziening als egalisatievoorziening toegepast en wordt jaarlijks een gelijk bedrag gedoteerd.

##### **Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)**

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de Cao-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,0%.

##### **Voorziening jubileumverplichtingen**

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,0%.

##### **Voorziening langdurig zieken**

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

##### **Schulden**

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

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Stichting IJsselland Ziekenhuis

#### 1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

##### **Algemeen**

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

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

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

##### **Opbrengsten**

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

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

##### **Personele kosten**

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd.

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

##### **Honoraria medisch specialisten**

Als gevolg van de invoering van integrale bekostiging per 1 januari 2015 behoren de honorariumvergoedingen voor medisch specialisten tot het opbrengstbegrip van de instelling. Het Ziekenhuis maakt per jaar met de vrijgevestigd medisch specialisten afspraken over de vergoeding die zij ontvangen voor geleverde diensten. De kosten voor vrijgevestigd medisch specialisten behorend bij het jaar 2018, worden onder deze rubriek getoond.

Honorarium van specialisten in loondienst is gedeclareerd als onderdeel van de opbrengsten. Deze specialisten ontvangen salaris dat is opgenomen onder de personele kosten.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Ontslagvergoedingen**

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

##### **Pensioenen**

Stichting IJsselland Ziekenhuis heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting IJsselland Ziekenhuis. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting IJsselland Ziekenhuis betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 8 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting IJsselland Ziekenhuis heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting IJsselland Ziekenhuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

##### **Financiële baten en lasten**

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

##### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

##### **1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

### 1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	0	0
Kosten van ontwikkeling	0	0
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	6.308.071	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<b>6.308.071</b>	<b>0</b>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	6.640.075	0
Af: afschrijvingen	332.004	0
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>6.308.071</b>	<b>0</b>

**Toelichting:**

In het boekjaar 2018 zijn investeringen gedaan in het ziekenhuisinformatiesysteem welke worden gepresenteerd onder de immateriële vaste activa. De investeringen in het ziekenhuisinformatiesysteem bestaan uit de aanschaf van softwarelicenties en de bijbehorende implementatiekosten van de leverancier.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

## 2. Materiële vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	38.617.818	37.690.824
Machines en installaties	15.764.249	14.991.740
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	22.255.277	19.815.939
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	6.387.155	8.912.077
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>83.024.499</b>	<b>81.410.580</b>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	81.410.580	75.691.866
Bij: investeringen	11.923.131	16.858.301
Bij: herwaarderings	0	0
Af: afschrijvingen	7.784.290	8.080.379
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: gereed gekomen projecten	2.524.922	3.059.208
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>83.024.499</b>	<b>81.410.580</b>

**Toelichting:**

In 2018 heeft het IJsselland Ziekenhuis investeringen gedaan in:

- Renovatie van het gebouw, waarvan o.a. de vervanging van het dak in het Atrium en de dagbehandelingsafdeling;
- ICT infrastructuur om het nieuwe ziekenhuisinformatiesysteem te kunnen implementeren;
- Reguliere vervanging van (medische) apparatuur en inventaris.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

Onder de materiële vaste activa zijn geen vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft. De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

## ACTIVA

## 3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	543.632	201.183
Overige deelnemingen	716.365	1.151.419
Vorderingen op groepsmaatschappijen	2.969.811	3.556.687
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	524.000	524.000
Andere deelnemingen	0	0
Overige effecten	0	0
Vordering op grond van compensatieregeling	0	0
Overige vorderingen	172.791	124.178
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>4.926.599</b>	<b>5.557.467</b>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	5.557.467	5.692.156
Kapitaalstortingen	-75.000	0
Resultaat deelnemingen	151.285	175.188
Ontvangen dividend	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0
Verstrekke leningen / verkregen effecten	167.500	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-399.864	-305.377
(Terugname) waardeverminderingen	-474.789	-4.500
Amortisatie (dis)agio	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>4.926.599</b>	<b>5.557.467</b>

**Toelichting:**

De samenstelling van de boekwaarde is als volgt:	€
Kapitaaldeelname OWM MediRisk B.A.	487.640
Kapitaaldeelname Pathan B.V.	228.608
Kapitaaldeelname Parkeerbeheer B.V.	-305.899
Kapitaaldeelname Regioapotheek B.V.	232.491
Kapitaaldeelname ZBC DC Skoop Schiedam B.V.	13.934
Kapitaaldeelname ZBC DC Skoop Vaste Land B.V.	297.207
Kapitaaldeelname Zorgservice XL B.V.	0
Kapitaaldeelname Zorgservice XL C.V.	118
Lening Kunstcommissie	45.378
Lening medisch specialisten neurologie	40.486
Lening Parkeerbeheer B.V.	3.275.710
Lening Park Medisch Centrum	86.927
Lening Zorgservice XL C.V.	524.000
<b>Totaal boekwaarde:</b>	<b>4.926.599</b>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.8.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 127.413 een looptijd korter dan 1 jaar.



## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

## ACTIVA

## Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal €	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Parkeerbeheer B.V. te Capelle aan den IJssel*	Verzorgt parkeergarage IJsselland	31.000	100%	-374.271	14.890
Regioapotheek IJsselland B.V. te Capelle aan den IJssel*	Verzorgt apothekersdiensten in de regio Capelle aan den IJssel	75.050	50%	504.630	138.222
ZBC DC Skoop Vaste Land B.V. *	Verzorgen van MDL Scopieën	0	49%	606.544	43.216
<b>Zeggenschapsbelangen:</b>					
OWM MediRisk B.A. te Utrecht*	Verzekeren van medische aansprakelijkheid	402.000	2%	487.640	-358.946
Pathan B.V. te Rotterdam*	Verzorgt pathologische onderzoeken	200	17%	3.364.774	239.573
ZBC DC Skoop Schiedam B.V.*	Verzorgen van MDL Scopieën	0	12%	119.403	54.611
<b>Belangen samen met dochtermaatschappijen:</b>					
Zorgservice XL B.V. te Pijnacker*	Beheersmaatschappij	0	0%	0	0
<b>Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:</b>					
Zorgservice XL C.V. te Pijnacker*	Inkoop/logistiek	0	20%	0	0

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

## ACTIVA

**Toelichting:***OWM MediRisk B.A.*

OWM MediRisk is een onderlinge waarborg maatschappij waarin de medische aansprakelijkheid is verzekerd waarin Stichting IJsselland Ziekenhuis een eigendomsrecht bezit. De helft van de algemene ziekenhuizen in Nederland zijn aangesloten bij MediRisk. Het aandelen kapitaal is gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde methode. Daarnaast is er een garantie afgegeven onder Trier 2 voor een bedrag van € 459.699. Deze garantie is opgenomen onder 'Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa'.

*Parkeerbeheer B.V.:*

Parkeerbeheer B.V. heeft als doel het parkeren van patiënten te faciliteren. Parkeerbeheer B.V. is 100% eigendom van Stichting IJsselland Ziekenhuis. De deelneming is gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde methode. Het negatieve eigen vermogen van de deelneming is in mindering gebracht op de boekwaarde van de verstrekte lening.

*Pathan B.V.:*

Dit is een onderneming welke voor 4 ziekenhuizen de pathologie onderzoeken verzorgt. Het IJsselland Ziekenhuis had een kapitaalbelang van 23,74% in Pathan B.V. In verband met uitgifte aandelen is dit belang gewijzigd in 16,75%. De wijziging van het belang is verwerkt in de jaarrekening 2018. De deelneming is gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde methode.

*Regioapothek B.V.:*

De Regio Apotheek is opgericht door Stichting IJsselland Ziekenhuis en 22 apothekers in de regio rondom het Ziekenhuis. De Regio Apotheek is opgericht om patiënten uit het ziekenhuis direct te bedienen op het gebied van ontslag medicatie, medicatie vanuit HAP of de SEH. De deelneming is gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde methode.

*ZBC DC Skoop Schiedam B.V.:*

ZBC DC Skoop Schiedam B.V. is een MDL scopie centrum gevestigd in Schiedam. Het centrum heeft als doel het ontplooiën van bedrijfsactiviteiten in het kader van basis MDL scopiën en is opgezet vooruitlopend op de toenemende productie binnen MDL gebied vanwege onder ander het bevolkingsonderzoek darmkankerscreening. De deelneming is gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde methode.

*ZBC DC Skoop Vaste Land B.V.:*

ZBC DC Skoop Vaste Land B.V. is een MDL scopie centrum gevestigd in Rotterdam. Het centrum heeft als doel het ontplooiën van bedrijfsactiviteiten in het kader van basis MDL scopiën en is opgezet vooruitlopend op de toenemende productie binnen MDL gebied vanwege onder ander het bevolkingsonderzoek darmkankerscreening. De deelneming is gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde methode.

*Zorgservice XL:*

Zorgservice XL is opgericht met als doel voor haar leden de inkoop en de logistiek van de goederen te verzorgen van de deelnemers. In 2013 is besloten de rechtsvorm om te zetten in een besloten vennootschap alsmede per 1 maart 2013 de commanditaire vennootschap Zorgservice XL C.V. op te richten. De deelneming Zorgservice XL C.V. is opgenomen tegen de verkrijgingsprijs.

*Lening Kunstcommissie:*

Het IJsselland Ziekenhuis heeft op 10 december 1991 aan de Kunststichting IJsselland een renteloze lening verstrekt voor een bedrag van € 45.378. De lening is aangegaan voor onbepaalde tijd maar is direct opeisbaar.

*Lening medisch specialisten:*

Het IJsselland Ziekenhuis heeft op 28 mei 2014 een lening vertrekt aan de maatschap neurologie voor een bedrag van € 152.000. Dit inzake goodwill. De lening is aangegaan voor bepaalde tijd (5 jaar) en dient op 1 juni 2019 afgelost te zijn. De rente over de lening wordt jaarlijks afgerekend op basis van het 12 maand Euribor-tarief plus 3,0%.

*Lening Parkeerbeheer B.V.:*

Parkeerbeheer B.V. heeft een langlopende lening bij Stichting IJsselland Ziekenhuis van € 3.275.710 waarop jaarlijks wordt afgelost en deze vindt lineair plaats. De lening bestaat uit twee tranches. De eerste tranche loopt tot en met 2029 en de tweede tranche loopt tot en met 2031. De beide tranches zijn belast met een rente percentage van 5% en wordt jaarlijks afgerekend. Het negatieve eigen vermogen van de deelneming is in mindering gebracht op de boekwaarde van de verstrekte lening.

*Lening Park Medisch Centrum:*

Op basis van de koopovereenkomst met het Haven Ziekenhuis betreffende medische apparatuur verstrekt het IJsselland Ziekenhuis financiering voor medisch inventaris en anesthesie toestellen. De lening is aangegaan voor bepaalde tijd (2 jaar) en dient op 31 december 2019 afgelost te zijn. De lening is belast met een rente percentage van 3,5% en wordt jaarlijks afgerekend.

*Lening Zorgservice XL C.V.:*

In verband met de financieringsbehoefte van Zorgservice XL is in 2013 een lening verstrekt. Voor deze lening is nog geen looptijd bepaald. Het leningsbedrag dient op een nader te bepalen datum te zijn voldaan. De lening wordt afgerekend op basis van basis van het 12 maand Euribor-tarief plus 1,5%.

\*) Op het moment van opstellen van de jaarrekening waren de gegevens 2018 van deze partijen nog niet gepubliceerd of bekend en daarom zijn de gegevens van het jaar 2017 verwerkt.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

## ACTIVA

## 4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Medische middelen	1.917.969	2.156.595
Overige voorraden	0	0
Totaal voorraden	<u>1.917.969</u>	<u>2.156.595</u>

**Toelichting:**

De voorraden zijn gewaardeerd tegen laatst bekende inkoopprijs.

De meeste voorraden zijn gesitueerd bij Zorgservice XL.

De voorraden bij het IJsselland Ziekenhuis betreffen de decentrale voorraden van:

- Apotheek
- OK
- Laboratorium

Na beoordeling van de voorraad blijkt geen noodzaak te bestaan een voorziening te treffen voor incourantheid.

## 5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	18.188.616	19.267.331
Af: ontvangen voorschotten	15.952.533	14.203.675
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>2.236.083</u>	<u>5.063.656</u>

De specificatie per categorie DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC-zorgproducten	Onderhanden DBC zorg- trajecten	Af: Over- financiering	Af: Ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
Onderhanden projecten DBC-zorgproducten	18.188.616	0	15.952.533	2.236.083
Totaal (onderhanden werk)	<u>18.188.616</u>	<u>0</u>	<u>15.952.533</u>	<u>2.236.083</u>

**Toelichting:**

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd op basis van de huidige opbrengstwaarde. Voor het bepalen van de huidige opbrengstwaarde is gebruik gemaakt van de onderhanden werk grouper. Alle zorgtrajecten zijn door de grouper geëvalueerd en voor elk traject is een zorgproduct bepaald (mits er voldoende verrichtingen zijn gekoppeld aan het traject). Door koppeling van de zorgproducten met de prijzen van de betreffende verzekeraars is de huidige opbrengstwaarde bepaald. DBC-zorgproducten met onvoldoende verrichtingen worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs van de verrichtingen.

In de winst-en-verliesrekening wordt de mutatie van het onderhandenwerk verwerkt.

Zorgverzekeraars hebben voorschotten verstrekt voor financiering van de onderhanden werk positie. Conform de regelgeving zijn de voorschotten van zorgverzekeraars in mindering gebracht op het onderhanden werk voor zover het saldo toereikend is.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

6. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	15.432.102	12.825.477
Nog te factureren omzet DBC-zorgproducten	21.486.234	13.612.552
Overige vorderingen	281.546	349.442
Vooruitbetaalde bedragen	2.580.880	860.722
Nog te ontvangen bedragen	1.513.298	2.274.009
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>41.294.060</u>	<u>29.922.201</u>

**Toelichting:**

In oktober 2018 is HiX geïmplementeerd. Als gevolg hiervan heeft het IJsselland Ziekenhuis de eerste twee maanden na de implementatie niet kunnen factureren op het niveau van voor de implementatie. In december heeft het ziekenhuis de eerste facturaties qua volume van voor de implementatie kunnen indienen bij de zorgverzekeraars wat resulteert in een toegenomen positie vorderingen op debiteuren per balansdatum.

Als gevolg van de overgang naar een nieuw ZIS, HiX, is de frequentie van factureren nog niet op het niveau van voor de implementatie wat resulteert in een toegenomen positie nog te factureren omzet DBC-zorgproducten ten opzichte van eind 2017.

De vooruitbetaalde bedragen bestaan voornamelijk uit vooruitbetalingen inzake licentiekosten. Het verschil van vooruitbetaalde bedragen is onder andere een gevolg van het feit dat in de 2018 facturen zijn ontvangen en verwerkt waarvan de kosten voor het boekjaar 2019 zijn.

Op de vordering op debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht van € 623 duizend (2017: € 501 duizend).

In de regels "vordering op debiteuren" en "overige vorderingen" is per saldo een bedrag van € 380 duizend (2017: € 354 duizend) inbegrepen met een resterende looptijd van langer dan 1 jaar.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

## ACTIVA

## 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.309.146	15.342.317
Kassen	0	0
Deposito's	2.002	2.002
Totaal liquide middelen	<u>1.311.148</u>	<u>15.344.319</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het IJsselland Ziekenhuis. In 2018 heeft het IJsselland geen gebruik gemaakt van het rekening courant krediet. De afname van de liquide middelen komt mede doordat in oktober 2018 een nieuw ziekenhuis informatiesysteem is geïmplementeerd. Door deze implementatie is er in de laatste maanden van 2018 minder gefactureerd dan gebruikelijk. Dit leidt tot een lagere inkomende kasstroom en dus een afname van de liquide middelen. Dit effect zal in 2019 weer worden ingelopen.

Tevens zijn er eind 2018 door het IJsselland Ziekenhuis investeringen gedaan, waarvan de financiering pas begin 2019 is aangetrokken.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

## PASSIVA

## 8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende component:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Algemene en overige reserves	38.186.926	35.338.974
Totaal eigen vermogen	<u>38.186.926</u>	<u>35.338.974</u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2018</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	35.338.974	2.730.668	-1.163.649	36.905.993
Wettelijke reserves	0	117.284	1.163.649	1.280.933
Totaal algemene en overige reserves	<u>35.338.974</u>	<u>2.847.952</u>	<u>0</u>	<u>38.186.926</u>

**Toelichting:**

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen.

Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2018 bedraagt € 38.294.728 (2017: € 35.338.974).

In de jaarrekening 2018 is een wettelijke reserve gevormd voor de niet uitgekeerde resultaten van de deelnemingen waarbij het IJsselland Ziekenhuis niet de zeggenschap heeft om dit te laten uitkeren, of de financiële positie van de deelneming dat niet toelaat.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

## PASSIVA

## 9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2018</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-2018</b>
	€	€	€	€	€
Personele beloningen	928.060	84.307	125.064	0	887.303
Langdurig zieke personeelsleden	142.583	216.882	19.131	123.452	216.882
Voorziening groot onderhoud	1.027.975	486.000	393.583	0	1.120.392
Voorziening recht PLB	1.094.051	0	6.049	287.660	800.342
Voorziening uitloop MAR verzekering	584.321	390.838	212.607	0	762.552
Voorziening nabetaling ORT	293.407	0	153.828	0	139.579
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>4.070.397</b>	<b>1.178.027</b>	<b>910.262</b>	<b>411.112</b>	<b>3.927.050</b>

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

	<b>31-dec-2018</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.230.108
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.696.942
hiervan > 5 jaar	619.949

**Toelichting per categorie voorziening:**

De voorziening personele beloningen betreft een voorziening voor toekomstige personeelsuitkeringen inclusief sociale lasten voor het bereiken van de dienstjubilea zoals in de CAO is overeengekomen. Bij de bepaling van de voorziening is rekening gehouden met gemiddelde verloopcijfers. De voorziening is opgenomen tegen de geschatte contante waarde van toekomstige uitkeringen en de gehanteerde disconteringsvoet is 2,0%.

De voorziening langdurig zieke personeelsleden dient ter dekking van personeel waarvan verwacht wordt dat deze langdurig ziek zullen blijven en waarvoor 2 jaar salaris betaald dient te worden.

De voorziening groot onderhoud dient voor een gelijkmatige verdeling van de onderhoudskosten. Toevoegingen en onttrekkingen zijn gebaseerd op het Lange Termijn Onderhoudsplan dat loopt tot 2031. Voor deze jaren wordt deze voorziening als egalisatievoorziening toegepast en wordt jaarlijks een gelijk bedrag gedoteerd.

De voorziening persoonlijk levensfase budget (PLB) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO-verplichting. Voor werknemers die vallen onder de overgangsregeling is een voorziening getroffen, omdat de verplichting pas ontstaat op het moment dat de medewerker op 55 jarige leeftijd nog in dienst is van het ziekenhuis. De voorziening is opgenomen tegen de geschatte waarde van toekomstige uitkeringen en de gehanteerde disconteringsvoet is 2,0%.

De voorziening uitloop MAR (medische aansprakelijkheid) verzekering betreft een voorziening voor het eigen risico ten aanzien van eventueel te betalen uitloopschade vanaf het jaar 2014 bij MediRisk.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2016 was het landelijk onduidelijk of de claim voor verlofuren inzake ORT rechtsgeldig was en daarnaast was de vraag als dat zo zou zijn hoe hoog een uitstroom van middelen was. Sector breed is toen landelijk (in Coziek-verband) besloten dat het ziekenhuizen hiervoor een voorziening moesten vormen. Het IJsselland Ziekenhuis heeft op basis van het meest recente aanbod van de werkgevers in de Cao-onderhandeling de hoogte van de voorziening berekend. In 2017 is de ORT bij verlof over 2012 betaalbaar gesteld en in 2018 wordt het verlof over 2013 en in 2019 wordt het verlof over 2014 betaalbaar gesteld. Werknemers die uit dienst gaan na 1 september 2017 wordt de ORT over de laatste twee jaar direct bij de afrekening betaalbaar gesteld.



## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

## PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan banken	52.297.152	53.681.586
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>52.297.152</u>	<u>53.681.586</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	59.627.613	54.931.352
Bij: nieuwe leningen	5.000.000	9.950.000
Af: aflossingen	6.110.402	5.253.738
Stand per 31 december	<u>58.517.211</u>	<u>59.627.614</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	6.220.059	5.946.028
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>52.297.152</u>	<u>53.681.586</u>

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

	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	6.220.059	5.946.028
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	52.297.152	53.681.586
hiervan > 5 jaar	33.223.712	32.620.163

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.  
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**Toelichting:**

De aflossingsverplichtingen voor komend jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De reguliere aflossingen op de lening portefeuille heeft conform kredietdocumentatie plaatsgevonden. Verder is er in 2018 een nieuwe lening aangetrokken.

In 2018 is de lopende financieringsfaciliteit ten behoeve van de bouw- en renovatie van het IJsselland Ziekenhuis verlengd en opgehoogd met EUR 25,- mln.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij het bank consortium: BNG en ING Bank N.V. luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.

De verstrekte zekerheden voor de financiering bij de ABN AMRO Lease betreft het pandrecht op de vaste activa voor welke de financiering is aangetrokken. Deze vallen buiten de zekerheden van het bankconsortium BNG / ING.

Stichting IJsselland Ziekenhuis voldoet eind 2018 aan de bancaire convenanten welke zijn afgesproken voor de debt service coverage ratio en solvabiliteitsratio.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage onder 1.1.9.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

## 11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	3.000.000	0
Crediteuren	8.808.528	7.704.986
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	6.220.059	5.946.028
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.789.765	3.593.088
Schulden terzake pensioenen	31.308	120.950
Nog te betalen salarissen	268.340	245.564
Vakantiegeld	2.849.833	2.608.252
Vakantiedagen	9.120.217	7.916.891
Schulden overige	5.239.282	4.895.962
Nog te betalen kosten	3.966.725	5.129.045
Nog te betalen uit hoofde van prestatiecontract	3.313.246	8.203.097
Totaal overige kortlopende schulden	<u>46.607.302</u>	<u>46.363.862</u>

**Toelichting:**

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. bedraagt per 31 december 2018 10 miljoen (2017: € 10 miljoen) en de rente 3 maands Euribor plus 2%. De € 3 mln. bij de schulden aan kredietinstellingen betreft de trekking van een kasgeldfaciliteit, welke is aangegaan in het kader van de nieuwbouw en renovatie van het Ziekenhuis. Deze kasgeldfaciliteit is in 2019 geconsolideerd in een langlopende lening.

Onder de vakantiedagen is de kortlopende verplichting PLB opgenomen.

De reservering PLB is op basis van de opgebouwde uren in 2018 en betreft derhalve de verplichting op balansdatum. Het toekomstig recht PLB is als voorziening opgenomen onder de voorzieningen,

Onder de nog te betalen kosten staat een reservering voor de uitkomsten van het zelfonderzoek en diverse overlopende posten.

Bij de verzekeraars waar de verwachte productiewaarde de contractueel afgesproken maximale productiewaarde overschrijdt, is een reservering opgenomen in de rubriek nog te betalen uit hoofde prestatiecontract. De afname in deze post is het gevolg van de afrekening van oudere jaren (ook nog van voor 2017). De stand eind 2018 betreft een saldo van nog af te rekenen contracten van de jaren 2016 t/m 2018.

Onder de kortlopende schulden zijn alleen schulden opgenomen welke een looptijd hebben korter dan 1 jaar.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

### 12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

#### Toelichting:

##### **Huurverplichtingen**

De huurverplichting bedraagt in 2019 € 548.382 en is opgesplitst in vier overeenkomsten.

De huurverplichting van 2020 tot en met 2024 bedraagt € 952.094 conform de looptijd van de overeenkomsten.

##### **Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen**

##### **Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2018 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 22.542,3 miljoen (prijsniveau 2017).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2018. Stichting IJsselland Ziekenhuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2018.

##### **Aansprakelijkheid en garanties:**

IJsselland Ziekenhuis heeft aan Onderlinge Waarborgmaatschappij voor Instellingen in de Gezondheidszorg Medirisk B.A. een garantie van € 459.698 verstrekt. Indien Medirisk een beroep doet op deze garantie, dan dient het IJssel land Ziekenhuis (een deel van) dit bedrag als agiostorting aan MediRisk te voldoen.

De zorginstelling heeft in het kader van het WfZ-deelnemerschap een obligoverplichting richting het WfZ. Dit houdt in dat indien het eigen vermogen van het WfZ onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichting te voldoen en WfZ wordt aangesproken op zijn garantieverplichting een beroep kan doen op de financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van een renteloze lening aan het WfZ. De omvang van het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen van de deelnemer. De omvang van dit obligo bedraagt ultimo 2018 € 780 duizend.

##### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan na balans datum welke nog verwerkt behoren te worden in de jaarrekening 2018 en welke zouden leiden tot een waarderingswijziging van 1 van de posten opgenomen in de balans.

## 1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2018</b>						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	6.640.075	0	0	6.640.075
- afschrijvingen	0	0	332.004	0	0	332.004
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.308.071</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.308.071</u>
<b>Stand per 31 december 2018</b>						
- aanschafwaarde	0	0	6.640.075	0	0	6.640.075
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	332.004	0	0	332.004
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.308.071</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.308.071</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	N.v.t.	N.v.t.	10,0%	N.v.t.	N.v.t.	

## 1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2018</b>						
- aanschafwaarde	73.061.379	46.601.879	94.305.915	8.912.077	0	222.881.250
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	35.370.554	31.610.140	74.489.976	0	0	141.470.670
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>37.690.825</u>	<u>14.991.739</u>	<u>19.815.939</u>	<u>8.912.077</u>	<u>0</u>	<u>81.410.580</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- Bij: investeringen	2.646.234	2.136.262	7.140.635	0	0	11.923.131
- Bij: herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- Af: afschrijvingen	1.719.241	1.363.752	4.701.297	0	0	7.784.290
- Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- Af: gereedgekomen projecten	0	0	0	2.524.922	0	2.524.922
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>926.993</u>	<u>772.510</u>	<u>2.439.338</u>	<u>-2.524.922</u>	<u>0</u>	<u>1.613.919</u>
<b>Stand per 31 december 2018</b>						
- aanschafwaarde	75.707.613	48.738.141	101.446.550	6.387.155	0	232.279.459
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	37.089.795	32.973.892	79.191.273	0	0	149.254.960
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>38.617.818</u>	<u>15.764.249</u>	<u>22.255.277</u>	<u>6.387.155</u>	<u>0</u>	<u>83.024.499</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 5%	6,25%	10% - 20%	0,0%	0,0%	

## 1.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelnemen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	201.183	1.151.419	3.556.687	524.000	124.178	5.557.467
Kapitaalstortingen	-75.000	0	0	0	0	-75.000
Resultaat deelnemingen	111.550	39.735	0	0	0	151.285
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	167.500	167.500
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	-280.977	0	-118.887	-399.864
(Terugname) waardeverminderingen	305.899	-474.789	-305.899	0	0	-474.789
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>543.632</u>	<u>716.365</u>	<u>2.969.811</u>	<u>524.000</u>	<u>172.791</u>	<u>4.926.599</u>

## BIJLAGE

## 1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflossings-wijze	Aflos-sing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	€		€	
Ned. Waterschapsbank	1 februari 1989	9.076.000	40	Onderhands	2,710%	2.722.681	0	226.890	2.495.791	1.361.341	11	Lineair	226.890	Gemeentegarantie
Ned. Waterschapsbank	1 juli 1991	9.075.604	40	Onderhands	3,760%	3.176.462	0	226.890	2.949.572	1.815.121	13	Lineair	226.890	Gemeentegarantie
Bank Nederlandse Gemeenten	16 november 1998	6.806.703	30	Onderhands	4,790%	2.495.791	0	226.890	2.268.901	1.134.451	10	Lineair	226.890	Gemeentegarantie
Bank Nederlandse Gemeenten	14 februari 2012	2.269.000	20	Onderhands	2,990%	1.701.676	0	113.445	1.588.231	1.021.005	14	Lineair	113.445	Gemeentegarantie
Rabo bank	31 mei 2001	6.800.000	20	Onderhands	5,450%	1.105.000	0	340.000	765.000	0	3	Lineair	340.000	Waarborgfonds
Bank Nederlandse Gemeenten	23 december 2002	6.525.000	29	Onderhands	4,920%	3.150.000	0	225.000	2.925.000	1.800.000	13	Lineair	225.000	Waarborgfonds
Bank Nederlandse Gemeenten	1 oktober 2009	5.000.000	20	Onderhands	4,785%	3.000.000	0	250.000	2.750.000	1.500.000	11	Lineair	250.000	Waarborgfonds
Bank Nederlandse Gemeenten	1 maart 2010	8.000.000	10	Onderhands	3,935%	2.000.000	0	800.000	1.200.000	0	1	Lineair	800.000	Waarborgfonds
Bank Nederlandse Gemeenten	26 juli 2013	6.000.000	30	Onderhands	3,250%	5.150.000	0	200.000	4.950.000	3.950.000	24	Lineair	200.000	Waarborgfonds
Bank Nederlandse Gemeenten	3 februari 2014	4.000.000	30	Onderhands	3,450%	3.500.000	0	133.333	3.366.667	2.700.000	26	Lineair	133.333	Waarborgfonds
Bank Nederlandse Gemeenten	16 september 2014	4.000.000	30	Onderhands	2,415%	3.566.667	0	133.333	3.433.334	2.766.667	26	Lineair	133.333	Waarborgfonds
ING Bank/BNG consortium	12 februari 2013	10.000.000	10	Onderhands	3,600%	5.250.000	0	1.000.000	4.250.000	0	4	Lineair	1.000.000	Ongeborgd
ING Bank/BNG consortium	9 april 2014	4.000.000	10	Onderhands	3,750%	3.440.000	0	160.000	3.280.000	2.480.000	6	Lineair	160.000	Ongeborgd
ING Bank/BNG consortium	1 juli 2015	3.000.000	10	Onderhands	3,000%	2.700.000	0	120.000	2.580.000	1.950.000	7	Lineair	120.000	Ongeborgd
Bank Nederlandse Gemeenten	18 april 2016	3.000.000	30	Onderhands	1,359%	2.850.000	0	100.000	2.750.000	2.250.000	27	Lineair	100.000	Waarborgfonds
ABN Amro Lease	31 oktober 2016	5.000.000	6	Onderhands	1,527%	4.063.817	0	884.590	3.179.227	0	3	Annuiteit	829.823	Verpanding
Bank Nederlandse Gemeenten	16-okt-17	4.000.000	30	Onderhands	1,680%	4.000.000	0	133.333	3.866.667	3.200.000	29	Lineair	133.333	Waarborgfonds
ABN Amro Lease	26-okt-17	986.000	4	Onderhands	1,466%	926.074	0	241.938	684.136	0	3	Annuiteit	245.554	Verpanding
ABN Amro Lease	26-okt-17	4.964.000	9	Onderhands	1,984%	4.829.445	0	544.760	4.284.685	1.395.127	8	Annuiteit	555.568	Verpanding
ING Bank/BNG consortium	2-jul-18	5.000.000	25	Onderhands	2,40%	0	5.000.000	50.000	4.950.000	3.900.000	25	Lineair	200.000	Ongeborgd
<b>Totaal</b>						<b>59.627.613</b>	<b>5.000.000</b>	<b>6.110.402</b>	<b>58.517.211</b>	<b>33.223.712</b>			<b>6.220.059</b>	



## 1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2018

## BATEN

## 13. Opbrengsten zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	171.901.715	147.168.337
Overige zorgprestaties	5.500.309	4.368.634
Totaal	<u>177.402.024</u>	<u>151.536.971</u>

**Toelichting:**

De gedeclareerde omzet bestaat uit de omzet uit gesloten producten in 2018 en de mutatie onderhanden werk.

De toename van omzet uit ZVW komt vooral voort uit de overname van zorg uit het voormalig Haven Ziekenhuis.

Toename op de overige zorgprestaties heeft te maken met meer opbrengsten uit overige zorg dienstverlening vanuit het laboratorium en radiologie.

## 14. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	5.604.206	5.237.186
Totaal	<u>5.604.206</u>	<u>5.237.186</u>

**Toelichting:**

Onder de subsidies is verantwoord de FZO, CZO, Kwaliteitsimpuls en de beschikbaarheidsbijdrage voor het opleiden van medisch specialisten.

## 15. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Huuropbrengsten inclusief servicekosten	527.191	521.234
Opbrengsten restaurant	223.169	191.172
Doorberekende kosten	449.868	366.919
Overige opbrengsten	937.887	989.437
Totaal	<u>2.138.116</u>	<u>2.068.762</u>

**Toelichting:**

De overige opbrengsten worden voor het grootste deel bepaald door de opbrengsten van restauratieve voorzieningen en affiliatiegelden.

## 1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2018

## LASTEN

## 16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	62.727.795	55.399.503
Sociale lasten	9.276.638	8.319.470
Pensioenpremies	5.524.899	4.820.719
Andere personeelskosten	3.925.164	2.749.017
Subtotaal	<u>81.454.496</u>	<u>71.288.709</u>
Personeel niet in loondienst	6.006.471	2.444.682
Totaal personeelskosten	<u><u>87.460.967</u></u>	<u><u>73.733.391</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in Fte's) per segment:	1.336	1.201
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.336</u>	<u>1.201</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**

Gedurende het jaar 2018 waren er 1336 werknemers in dienst op basis van volledig dienstverband (2017: 1.201).

Hiervan waren 0 werknemers werkzaam buiten Nederland (2017: 0).

Als gevolg van de toename van het aantal FTE zijn de salariskosten toegenomen.

De toename is vooral ontstaan vanwege de overname van personeel van het voormalige Haven Ziekenhuis.

Personeel niet in loondienst is gestegen ten opzichte van 2017 in verband met de inhuur van gespecialiseerde zorgfuncties en tijdelijke inhuur van extra ondersteuning voor de implementatie van het nieuwe ziekenhuisinformatiesysteem.

## 17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	332.004	0
- materiële vaste activa	7.784.203	8.080.379
Totaal afschrijvingen	<u><u>8.116.207</u></u>	<u><u>8.080.379</u></u>

**Toelichting:**

De afschrijvingen op immateriële vaste activa zijn de afschrijvingen van de in 2018 geïmplementeerde ziekenhuis informatiesysteem.

## 18. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

**Toelichting:**

In 2018 is geen bijzondere waardevermindering toegepast.

## 1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2018

## LASTEN

## 19. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Honorarium medisch specialisten	27.635.103	25.970.938
Totaal	<u>27.635.103</u>	<u>25.970.938</u>

**Toelichting:**

De kosten voor medisch specialisten vrijgevestigd zijn in 2018 toegenomen ten opzichte van 2017. Deze toename is een gevolg van de toename van de hoeveelheid zorg en inzet medisch specialisten door het wegvallen van het Haven Ziekenhuis

## 20. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.944.410	4.445.225
Algemene kosten	12.834.641	8.780.592
Patiënt- en bewoners gebonden kosten	34.680.274	30.218.686
Onderhoud en energiekosten	2.897.511	2.509.006
Huur en leasing	1.232.304	516.399
Dotaties en vrijval voorzieningen	486.546	486.000
Totaal overige bedrijfskosten	<u>57.075.687</u>	<u>46.955.908</u>

**Toelichting:**

De kosten voor voeding en hotelmatige kosten zijn voornamelijk toegenomen door de uitbreiding op de locatie van het oude Haven Ziekenhuis.

De algemene kosten zijn in 2018 onder andere toegenomen doordat het IJsselland Ziekenhuis extra capaciteit heeft ingehuurd bij het Park Medisch Centrum om de overname van zorg van het Haven Ziekenhuis op te vangen.

Tevens is er een eenmalige toename van externe advieskosten welke voornamelijk te maken hadden met de implementatie van het nieuwe ziekenhuis informatiesysteem en de actualisatie van de strategie van het IJsselland Ziekenhuis en capaciteitsmanagement.

De patiëntgebonden kosten zijn gestegen ten opzichte van 2017. Dit komt grotendeels vanwege stijging van de kosten voor dure geneesmiddelen (€ 2.0 mln.).

Het resterende deel van de toename heeft te maken met het feit dat er meer patiënten zijn behandeld dan in 2018 door het wegvallen van het Haven Ziekenhuis. Daarnaast ziet het IJsselland de complexiteit per patiënt toenemen, wat resulteert in een toename van de gemiddelde kosten per patiënt.

De kosten voor huur en leasing zijn toegenomen doordat het IJsselland Ziekenhuis vierkante meters heeft gehuurd op de locatie van het oude Haven Ziekenhuis.

## 1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2018

## 21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Financiële baten</b>		
Rentebaten	0	10.056
Rentebaten groepsmaatschappijen	174.532	177.834
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	158.363	179.523
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Financiële baten uit verhouding met groepsmaatschappijen	0	0
Financiële baten uit verhoudingen met overige verbonden maatschappijen	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>332.895</u>	<u>367.413</u>
<b>Financiële lasten</b>		
Rentelasten	1.859.458	1.977.696
Rentelasten groepsmaatschappijen	0	0
Resultaat deelnemingen	7.078	4.335
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	474.789	0
Geactiveerde rente	0	0
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>2.341.325</u>	<u>1.982.031</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-2.008.430</u></u>	<u><u>-1.614.618</u></u>

**Toelichting:**

De negatieve waardeverandering van de financiële vaste activa betreft de waardering van het kapitaalbelang in Stichting Pathan.

## 22. Honoraria accountant

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	127.693	129.009
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	48.888	45.841
3 Fiscale advisering	4.901	13.092
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>181.482</u>	<u>187.942</u>

## 23. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder 1.1.11.

### 1.1.11 WNT-verantwoording 2018 Stichting IJsselland Ziekenhuis

De WNT is van toepassing op Stichting IJsselland Ziekenhuis. Het voor Stichting IJsselland Ziekenhuis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000 uitgaande van klasse V met een score van 13 punten.

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievulling.

Gegevens 2018			
Bedragen x € 1	A.H. van Wijk	J.D. Oosting	J. de Vet
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB a.i.
Aanvang en einde functievulling in 2018	01/01 - 31/12	01/04 - 31/12	01/08 - 30/11
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	0,75
Dienstbetrekking?	ja	ja	nee
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	177.517	133.783	47.512
Beloningen betaalbaar op termijn	11.483	8.614	0
<b>Subtotaal</b>	<b>189.000</b>	<b>142.397</b>	<b>47.512</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	142.397	47.512
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>189.000</b>	<b>142.397</b>	<b>47.512</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2017			
Bedragen x € 1	A.H. van Wijk	N.v.t.	N.v.t.
Functiegegevens	Voorzitter RvB		
Aanvang en einde functievulling in 2018	01/11 - 31/12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		
Dienstbetrekking?	ja		
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	28.375		
Beloningen betaalbaar op termijn	1.854		
<b>Subtotaal</b>	<b>30.229</b>		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.249		
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>30.229</b>		

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

Bedragen x € 1	J. de Vet		J. de Vet
	Lid RvB a.i.	Lid	
Functiegegevens	2018	2018	2017
Kalenderjaar	2018	2018	2017
Periode functievulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 - 31/01	01/02 - 31/07	01/08 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievulling in het kalenderjaar	1	6	5
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 182	€ 176	€ 176
Maxima op basis van de normbedragen per maand	25.300	114.600	122.500
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	139.900		122.500
<b>Bezoldiging</b>			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja		Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	35.797	114.592	112.000
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	150.389		112.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.
<b>Totale bezoldiging, exclusief BTW</b>	<b>150.389</b>		<b>112.000</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Zie toelichting		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.

#### Toelichting:

In 2018 is er een overschrijding van de bezoldiging van € 10.497. Deze overschrijding ontstaat door toekenning van het hiervoor genoemde bedrag aan het voorgaand kalender jaar (2017). Deze toekenning leidt niet tot een overschrijding van de norm in 2017.

1.1.11 WNT-verantwoording 2018 Stichting IJsselland Ziekenhuis

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2018			
Bedragen x € 1	H. van Moorsel	G. van Essen	T.A.R. van Lier
<b>Functiegegevens</b>	<b>Voorzitter</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	22.281	14.960	14.960
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.350	18.900	18.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2017			
Bedragen x € 1	H. van Moorsel	G. van Essen	T.A.R. van Lier
<b>Functiegegevens</b>	<b>Voorzitter</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	20.000	14.230	14.230
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.150	18.100	18.100

Gegevens 2018			
Bedragen x € 1	E. van der Vliet	H.M. Klomp	
<b>Functiegegevens</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/09 - 31/12	
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	14.960	4.987	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.900	18.900	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	

Gegevens 2017			
Bedragen x € 1	E. van der Vliet		A. Bestebruer
<b>Functiegegevens</b>	<b>Lid</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	14.230		14.230
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.100		18.100

### 1.1.12 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting IJsselland Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 13 mei 2019.

De raad van toezicht van de Stichting IJsselland Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 21 mei 2019.

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan na balans datum welke nog verwerkt behoren te worden in de jaarrekening 2018 en welke zouden leiden tot een waarderingswijziging van 1 van de posten opgenomen in de balans.

#### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.  
\_\_\_\_\_  
De heer mr. A.H. van Wijk MPM

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Mevrouw dr. J.D. Oosting

W.G.  
\_\_\_\_\_  
De heer drs. H. van Moorsel MPM RA

W.G.  
\_\_\_\_\_  
De heer drs. G. van Essen

W.G.  
\_\_\_\_\_  
De heer drs. T.A.R. van Lier cardioloog

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Mevrouw drs. E. van der Vliet

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Mevrouw dr. H.M. Klomp chirurg



## 1.2 OVERIGE GEGEVENS

## 1.2 OVERIGE GEGEVENS

### 1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 4 lid 1, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting IJsselland Ziekenhuis.

### 1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting IJsselland Ziekenhuis heeft geen nevenvestigingen.

### 1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.