

Jaarrekening 2014

Stichting Tergooi

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Geconsolideerde jaarrekening	
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2014	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2014	5
5.1.3	Geconsolideerde kasstroomoverzicht over 2014	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	13
5.1.6	Geconsolideerde mutatieoverzicht materiële vaste activa/financiële vaste activa op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi 1)	21
5.1.7.1	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten (Geconsolideerd)	25
5.1.7.2	Specificatie ultimo boekjaar gereedgekomen projecten (Geconsolideerd)	25
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2014 (Geconsolideerd)	26
5.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	27
5.1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2014	32
5.1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2014	33
5.1.12	Toelichting op de balans per 31 december 2014	34
5.1.13	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa/financiële vaste activa op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi 1)	42
5.1.14.1	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten (Enkelvoudig)	46
5.1.14.2	Specificatie ultimo boekjaar gereedgekomen projecten (Enkelvoudig)	46
5.1.15	Overzicht langlopende schulden ultimo 2014 (Enkelvoudig)	47
5.1.16	Toelichting op de resultatenrekening over 2014	48
5.1.17	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	51
5.1.18	Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	51
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	53
5.2.2	Resultaatbestemming	53
5.2.3	Gebeurtenissen na balansdatum	53
5.2.4	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	53

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014
(na resultaatbestemming)

bedragen x € 1.000,-

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-14</u> €	<u>31-dec-13</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	79.381	79.443
Financiële vaste activa	2	0	476
Totaal vaste activa		<u>79.381</u>	<u>79.919</u>
Vlottende activa			
Voorraden	3	3.453	3.297
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	0	6.870
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	0	6.199
Vorderingen uit hoofde van transitie-regeling	6	0	0
Overige vorderingen	7	27.430	44.427
Liquide middelen	8	26.026	5.675
Totaal vlottende activa		<u>56.909</u>	<u>66.468</u>
Totaal activa		<u><u>136.290</u></u>	<u><u>146.387</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal		3.224	3.224
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		38.913	32.774
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		1.436	1.420
Totaal eigen vermogen		<u>43.573</u>	<u>37.418</u>
Voorzieningen	10	2.427	2.517
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	33.560	41.198
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	5	361	9.100
Schulden uit hoofde van transitie-regeling	6	4.842	4.842
Schulden uit hoofde van honorariumplafond	12	0	0
Overige kortlopende schulden	13	51.527	51.312
Totaal kortlopende schulden		<u>56.730</u>	<u>65.254</u>
Totaal passiva		<u><u>136.290</u></u>	<u><u>146.387</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

bedragen x € 1.000,-

	<u>Ref.</u>	<u>2014</u> €	<u>2013</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties AWBZ (exclusief subsidies)	16	3.043	2.916
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten A- en B-segment)	17	1.721	1.621
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	18	185.602	174.635
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	19	5.838	9.311
Opbrengsten uit hoofde van transitiereregelingen en honorariumplafonds	20	0	10.010
Subsidies	21	9.354	8.608
Overige bedrijfsopbrengsten	22	12.241	13.216
Som der bedrijfsopbrengsten		217.798	220.317
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	23	124.719	125.050
Afschrijvingen op materiële vaste activa	24	15.066	16.765
Overige bedrijfskosten	25	70.412	65.382
Som der bedrijfslasten		210.197	207.197
BEDRIJFSRESULTAAT		7.602	13.120
Financiële baten en lasten	26	-1.447	-2.081
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		6.155	11.038
Buitengewoon resultaat		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		6.155	11.038
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2014</u> €	<u>2013</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		6.139	2.631
Algemene reserve		16	72
Bestemmingsreserve mva		0	8.335
TOTAAL RESULTAAT		6.155	11.038

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

bedragen x € 1.000,-

	Ref.	2014		2013	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			7.602		13.120
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en bijz. waardeverminderingen	1	15.066		16.766	
- mutaties voorzieningen	10	<u>-90</u>		<u>359</u>	
			14.976		17.125
Veranderingen in vlottende middelen:					
- Voorraden	3	-156		-73	
- Mutatie onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	6.870		1.230	
- Overige vorderingen	7	16.997		-20.374	
- Vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	5	-2.540		-29.245	
- Vordering uit hoofde van transitiebedrag	6	0		10.010	
- Schulden uit hoofde van honorariumplafond	12	0		-59	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>215</u>		<u>9.430</u>	
			21.386		-29.082
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>43.964</u>		<u>1.163</u>
Ontvangen interest	26	11		113	
Betaalde interest	26	-1.458		-2.195	
Buitengewoon resultaat		<u>0</u>		<u>0</u>	
			-1.447		-2.082
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			42.517		-919
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-15.004		-17.388	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0		1.528	
Overige investeringen in financiële vaste activa	2	<u>476</u>		<u>396</u>	
Totaal kasstroom			-14.528		-15.465
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen		0		0	
Aflossing langlopende schulden	11	<u>-7.638</u>		<u>-7.638</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-7.638		-7.638
Mutatie geldmiddelen	8		<u>20.351</u>		<u>-24.022</u>

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

De stichting Tergooi is statutair gevestigd te Hilversum op de Van Riebeeckweg 212. De Stichting Tergooi maakt gebruik van twee locaties: Tergooi locatie Hilversum, van Riebeeckweg 212 te Hilversum en Tergooi locatie Blaricum, Rijksstraatweg 1 te Blaricum.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Handreiking omzetverantwoording 2014, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

Continuïteitsveronderstelling

Het eigen vermogen van Tergooi bedraagt per 31 december 2014 € 43.573 duizend positief. De liquiditeitsbegroting evenals de actuele forecast geeft een positief beeld. Met de ING Bank zijn ratio's afgesproken en daaraan wordt voldaan. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Bijzondere waardevermindering vaste activa

Vaste activa dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom die het actief naar verwachting zal genereren. Indien de realiseerbare waarde hoger is dan de boekwaarde, behoort er geen afwaardering plaats te vinden. Indien de boekwaarde van een actief lager is dan de realiseerbare waarde, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Tergooi beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend. Voor dit vastgoed zijn de bekostigingsregels aangepast. Volledige nacalculatie van kapitaallasten van goedgekeurde investeringen is vervangen door prestatiebekostiging. Hierbij geldt een overgangstermijn waarin deze overgang gefaseerd wordt doorgevoerd. Als gevolg van deze wijziging in de bekostiging, in samenhang met de beleidsvoornemens van het kabinet inzake de hervorming van de zorg, is geconcludeerd dat sprake is van indicaties die kunnen duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering. Als gevolg hiervan dient Tergooi overeenkomstig RJ 121 te toetsen of de boekwaarde nog kan worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten. Tergooi heeft de contante waarde van de toekomstige kasstromen van dit zorgvastgoed benaderd op het niveau van het ziekenhuis en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2014. Daarbij is een termijn gehanteerd voor de komende 30 jaar, tot en met 2044.

Claims en geschillen

Periodiek wordt door de Raad van Bestuur een beoordeling uitgevoerd op alle claims en geschillen teneinde te bepalen in welke mate er sprake is van bestaande en/of voorwaardelijke verplichtingen. Een voorziening wordt opgenomen voor bestaande verplichtingen voor zover het waarschijnlijk is, dat een uitstroom van middelen zal plaatsvinden om de verplichting in te lossen en er een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van het bedrag van de verplichting. Een voorwaardelijke verplichting dient te worden toegelicht. Aan de hand van de uitkomst van deze beoordeling wordt derhalve bepaald voor welke claims en geschillen een voorziening wordt getroffen en voor welke een toelichting wordt opgenomen. De inschatting van de kans en omvang van een uitstroom van middelen behoeft van beoordeling. In deze beoordeling maakt de Raad van Bestuur mede gebruik van juridisch advies.

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Tergooi. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen en vennootschappen:

Gezondheidszorg Gooiland BV in liquidatie (i.l.) te Hilversum, Gezondheidszorg Hilversum BV i.l. te Amersfoort, Polikliniekapotheek Tergooiziekenhuizen BV te Hilversum, CMK Lease Eighth BV i.l. te Hilversum, Stichting Medische Dienstverlening Tergooiziekenhuizen i.l. te Blaricum, Esthetisch Medisch Centrum Tergooi BV te Hilversum en Stichting ZBC Tergooi te Hilversum.

De aandelen van bovengenoemde BV's zijn voor 100% in het bezit van Stichting Tergooi. Polikliniekapotheek Hilversum CV is opgeheven per 7 februari 2014, de activiteiten zijn overgegaan naar Polikliniekapotheek Tergooiziekenhuizen BV te Hilversum.

Tergooi heeft geen feitelijk beleidsbepalende zeggenschap in de volgende stichtingen, derhalve zijn deze stichtingen buiten de consolidatie gebleven: Stichting Medisch Coördinerend centrum van Tergooi, Vereniging Stafleden in dienstverband Tergooi, P.V. Tergooi en Stichting Transmurale Farmotherapeutische Zorg.

Aansluitend zijn op grond van artikel 7, lid 5 en 6 van Regelgeving verslaggeving WTZi de volgende stichtingen, die zich kwalificeren als steunstichting, buiten de consolidatie gebleven: Stichting Vrienden Tergooi, Stichting tot Bijstand van Tergooiziekenhuizen en Stichting Ski.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Vanuit het bedrijfsresultaat wordt de kasstroom bepaald door het vergelijken van de balansposten. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Bedrijfswaarde

Tergooi heeft voor het ziekenhuis een bedrijfswaardeberekening opgesteld. Op basis hiervan is berekend dat de bedrijfswaarde ultimo 2014 minimaal gelijk is aan de vermelde boekwaarde. De uitkomsten van de bedrijfswaardeberekening zijn sterk afhankelijk van veronderstellingen over de productie en disconteringsvoeten die mede afhankelijk zijn van de toekomstige financiering en bekostiging. De bedrijfswaardeberekeningen geven aan dat de bandbreedte van uitkomsten zeer groot kan zijn. De uitgangspunten die het ziekenhuis hanteert zijn de volgende:

De kosten worden geïndexeerd met het normale prijsindexcijfer, de CAO stijgingen zijn meegenomen, de prijsindex van de opbrengsten zijn op nihil gesteld en er is beperkt sprake van volumegroei.

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.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de Raad van Bestuur 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.

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Bij bedrijfsgebouwen, machines en installaties wordt rekening gehouden met een restwaarde van 0 tot 10%.

Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 2% - 10%
- Machines en installaties: 5% - 10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10% - 20%

Onderhoudskosten worden geactiveerd als onderdeel van de boekwaarde van het actief, indien aan de activeringscriteria is voldaan.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten. De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht.

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.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Voor incurante voorraden wordt een voorziening getroffen die in mindering wordt gebracht op de waarde van de voorraden. De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd op verkrijgingsprijzen onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out'). Zelf geproduceerde medicijnen zijn gewaardeerd tegen materiaal- en loonkosten.

Financiële instrumenten

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

Verstrekte leningen en overige vorderingen

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

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve rentemethode.

Onderhanden projecten uit hoofde van DBC-zorgproducten

Onderhanden projecten DBC-zorgproducten heeft betrekking op DBC-zorgproducten die vóór balansdatum geopend en per balansdatum nog niet afgesloten zijn. De onderhanden projecten worden gewaardeerd tegen de huidige opbrengstwaarde van de DBC-zorgproducten, indien van toepassing worden eventuele verliezen hierin verwerkt. Op de onderhanden projecten worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Na de eerste verwerking worden vorderingen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Te veel ontvangen bedragen van zorgverzekeraars boven gecontracteerde plafondafspraken en betalingen hierop worden in mindering gebracht op de onderhanden projecten DBC-zorgproducten.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is 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, tenzij anders vermeld.

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.

Voorziening langdurig zieken

Voor doorbetaling van salariskosten van langdurig zieken is een voorziening gevormd aan de hand van het overzicht (langdurig) zieken per balansdatum. Hierbij is rekening gehouden met eventueel te betalen transitievergoedingen.

Voorziening Medirisk

De voorziening eigen risico WA-verzekering is gebaseerd op de opgave van de WA- schadeverzekeraar en houdt verband met de daadwerkelijk ingediende schadeclaims. De voorziening is bepaald op nominale waarde.

Voorziening egalisatie mammapoli

De voorziening betreft een egalisatierekening voor ontvangen donaties inzake materiele vaste activa

Voorziening persoonlijk budget levensfase (zonder toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk levensfase Budget (PLB) 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 en leeftijd.

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.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Huurcontracten

Tergooi heeft huurcontracten gesloten waarbij de voor- en nadelen die aan het eigendom verbonden zijn niet bij de entiteit liggen. Vorderingen uit hoofde van verhuur worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de huur, verwerkt in de winst-en-verliesrekening verantwoord over de looptijd van het contract. Verplichtingen uit hoofde van huur worden, rekening houdend met betaalde huren verwerkt in de verlies en winstrekening.

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.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening).

Bij de bedrijfsopbrengsten worden verantwoord de aan patiëntenzorg gelieerde categorieën 'beschikbaarheidsbijdrage medisch specialistische zorg vaste segment' en 'niet gebudgetteerde zorgprestaties'. De categorie niet gebudgetteerde zorgprestaties vallen onder de definitie van onderlinge dienstverlening zoals door de NZa gehanteerd.

Subsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen 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. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Overige bedrijfsopbrengsten

Tergooi heeft opbrengsten uit verhuur van gebouwonderdelen, opleidingen voor derden en laboratorium werkzaamheden voor derden anders dan onderlinge dienstverlening. Deze opbrengsten worden genomen op moment van realisatie.

Pensioenen

Stichting Tergooi 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 Tergooi. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Tergooi 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 2014 diende het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 104,5% te hebben. De dekkingsgraad (na indexatie) bedroeg toen 109%. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 123% zijn. De gemiddelde dekkingsgraad per maart 2015 bedroeg 106%. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Tergooi 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. Tergooi heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT)

De WNT is met ingang van 1 januari 2013 van kracht. De beleidsregels toepassing WNT zijn door Tergooi gevolgd en uitgevoerd, inclusief tijdige verslaggeving en accountantscontrole.

5.1.4.4 Sectorontwikkelingen omzetverantwoording medisch specialistische zorg 2012-2015

Inleiding

De landelijke onzekerheden waarmee instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) tot en met 2013 geconfronteerd werden in de omzetverantwoording zijn in 2014 aanzienlijk afgenomen met de vaststelling van:

- de uitkomst van het aanvullend omzetonderzoek 2012-2013 van Tergooi door de expertcommissie van zorgverzekeraars; en
- de transitiebedragen 2012 en 2013 door de NZa.

De resterende onzekerheid in de omzetverantwoording 2014 van Tergooi betreft voornamelijk schattingsposten met betrekking tot:

- in 2014 gesloten DBC's, geopend in 2013 die buiten de scope van het aanvullend omzetonderzoek 2012-2013 vielen;
- in 2014 geopende DBC-zorgproducten;
- de afwikkeling van het FB-systeem in de loop van 2015; en
- de afrekening met verzekeraars over de jaren 2012 tot en met 2014.

De schattingsposten hebben betrekking op de bepaling van financiële impact van de onrechtmatigheden over 2014, de impact op de omzetverantwoording en de toerekening aan boekjaren. Daarnaast is rondom een aantal onderwerpen nog sprake van interpretatieruimte in de registratievoorschriften.

Bij de omzetsbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten, alsmede de opbrengsten uit hoofde van transitierelaties en honoraria medisch specialisten heeft Tergooi de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 5.1.4. van deze jaarrekening. Hierbij is de "Handreiking Omzetverantwoording MSZ 2014" gevolgd, die door het Bestuurlijk Overleg onder voorzitterschap van het Ministerie van VWS is vastgesteld.

Oorzaken onzekerheden omzetverantwoording

De onzekerheden zijn in 2012 ontstaan door gelijktijdige invoering van prestatiebekostiging in combinatie met een transitieproces, wijzigingen in de DOT-productstructuur en nieuwe wijzen van contracteren met zorgverzekeraars. Diverse van de in 2012 en 2013 gesignaleerde problemen inzake de omzetverantwoording golden in 2014 nog steeds en werken door in de verantwoording en in de interne controle over 2014. Open registratie- en declaratienormen zijn na afloop van het boekjaar 2013 nader geduid door de regelgever (laatstelijk in augustus 2014). Daarnaast zijn formele en materiële controles door de zorgverzekeraars geïntensiveerd. Ten opzichte van 2013 zijn eerdere schattingen niet substantieel gewijzigd.

Achtergrond landelijk herstelplan en stand van zaken herstelplan

Voornoemde problematiek heeft geleid tot een landelijk herstelplan medio 2014 voor de ziekenhuizen zoals vastgesteld door de Minister van VWS.

Kern van het herstelplan was:

- Verduidelijking van normen door de NZa (medio 2014);
- Een landelijk aanvullend omzetonderzoek over de jaren 2012 en 2013 en vaststelling door een expertgroep van zorgverzekeraars (ultimo 2014);
- Het definitief afwickelen van materiële controles tot en met 2011 in 2014 door zorgverzekeraars;
- Definitieve vaststelling van het eerder onzekere transitiebedrag door de NZa (ultimo 2014);
- Duidelijkheid over de garantieregeling kapitaallasten door de NZa;
- Uitsstel van de publicatiermijn van de jaarrekening 2013 tot 15 december 2014.

Door vaststelling van de uitkomsten van het herstelplan heeft Tergooi duidelijkheid verkregen over de rechtmatigheidsaspecten en (resterende) onzekerheden hierin over de DBC-zorgproducten zoals die zijn afgesloten en gefactureerd in de jaren tot en met 2013. Met de vaststelling van het definitieve transitiebedrag 2012 en 2013 door de NZa d.d. 12 december 2014 heeft Tergooi zekerheid gekregen over desbetreffende balanspost en als zodanig verwerkt in de jaarrekening 2013.

De onzekerheden die in de jaarrekening 2014 resteren zijn door het afsluiten van de oude jaren dan ook kleiner dan de onzekerheden in voorgaande jaren en betreffen:

1. Definitieve afwikkeling zelfonderzoek 2012/2013 met de zorgverzekeraars;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2014;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar;
4. Afwikkeling FB tot en met 2011;
5. Macrobeheersinstrument;
6. Overgangsregeling kapitaallasten;

Deze issues zijn (inclusief de afwikkeling hiervan) hierna toegelicht voor Tergooi:

1. Afwikkeling zelfonderzoek 2012/2013 met de zorgverzekeraars

Het rapportageformulier zelfonderzoek correct declareren 2012-2013 is goedgekeurd door de expertgroep. De onderhandelingen met de zorgverzekeraars over de finale verrekening zijn nog onderhanden. De verwachte uitkomsten van deze onderhandelingen verwerkt in de jaarrekening 2014. Tergooi kent het maximale risico, zijnde de door de expertgroep vastgestelde uitkomst van het zelfonderzoek. Op grond van de brief van de Minister van VWS van 22 mei 2014 concludeert Tergooi dat de uitkomst van het zelfonderzoek, behoudens vermoedens van fraude, die Tergooi niet heeft, een goede basis is voor een betrouwbare schatting van de uiteindelijke uitkomst van de onderhandelingen met de zorgverzekeraars. Het effect hiervan is reeds verwerkt in de jaarrekening 2013.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2014

De NFU, NVZ en ZN hebben eind maart 2015 een Handreiking rechtmatigheidscontroles MSZ 2014 gepubliceerd. De NZa heeft bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving. Naar analogie van het onderzoek over 2012/2013 kunnen instellingen zelf rechtmatigheidscontroles uitvoeren op in 2014 gesloten DBC's en overige zorgproducten. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zal zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2014 concluderen.

Tergooi heeft op basis van deze handreiking een onderzoek inzake 2014 uitgevoerd. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting zal Tergooi de definitieve rapportage vóór 30 juni 2015 aan de representerende zorgverzekeraars aanleveren en volgt voor eind oktober 2015 uitsluitel over dit onderzoek. Dit kan naar verwachting van de raad van bestuur van Tergooi leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Tergooi nuanceringen geboekt.

Naast de rechtmatigheidscontroles MSZ 2014 zoals opgenomen in de handreiking heeft de instelling op basis van een risicoanalyse onderzoek verricht naar de risico's die voor Tergooi materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van het aanvullend omzetonderzoek 2012/2013, de uitgevoerde steekproef en beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Ook is een inschatting gemaakt van de DCM-controles over 2014 op basis van eigen tooling.

Doelmatigheidscontroles over 2014 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden, maar zullen naar verwachting geen financieel effect met terugwerkende kracht te hebben op grond van publiekrechtelijke regelgeving. De NZa heeft dit echter nog niet bevestigd.

Ook privaatrechtelijk heeft Tergooi geen afspraken terzake gemaakt, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek.

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

3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar

Tergooi heeft met de zorgverzekeraars voor 2014 schadelastafspraken op basis van plafondafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2014 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2014 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording en rekening houdend met de verwachte effecten van het zelfonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2014 in mindering gebracht en verwerkt in de voorziening op het onderhanden werk ultimo 2014. De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

4. Afwikkeling FB tot en met 2011

De NZa heeft met circulaire d.d. 4 juli 2014 de uitgangspunten voor finale afwikkeling FB kenbaar gemaakt zoals deze in overleg met de veldpartijen tot stand zijn gekomen. Tot op heden heeft nog geen verdere informatieverstrekking plaatsgevonden, anders dan dat over verdere procedures in de sector een convenant is gesloten tussen de koepels ZN, NVZ en NFU.

Tergooi heeft de jaren tot en met 2011 afgerekend, exclusief de effecten van materiële controles, welke in 2014 zijn afgerond en exclusief de aanpassing van het onderhanden werk ultimo 2011. De onzekerheid over de uitkomsten van de afwikkelingsprocedure blijft bestaan, zolang er geen sprake is van overeenstemming over de positie tussen zorgaanbieders en zorgverzekeraars en waar dus historische verschillen onopgelost zijn. Daarmee is sprake van onzekerheden over de juistheid en volledigheid van de opgenomen positie ultimo 2014 zoals opgenomen in de positie nog in tarieven te verrekenen bedragen in de balans.

5. Macrobeheersinstrument

Uit de berekeningen van het ministerie van VWS blijkt een overschrijding van € 242 miljoen voor 2013 en voor 2014 is de overschrijding nog niet bekend. De minister neemt uiterlijk 1 mei 2016 een besluit of de handhaving van het MBI-omzetplafond 2013 wordt ingezet of dat er alternatieven zijn om de overschrijding 2013 te redresseren. Bij opmaak van de jaarrekening is daarom niet betrouwbaar te schatten wat het effect gaat zijn van het macrobeheersinstrument voor 2013 en 2014 in latere jaren. Voor verdere toelichting rondom dit risico wordt verwezen naar paragraaf 5.1.5. Inzake niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

6. Overgangsregeling kapitaallasten

Tergooi heeft op basis van de beleidsregel Garantieregeling kapitaallasten 2013-2016 (BR/CU-2139) en de door de NZa beschikbaar gestelde formulieren berekend op welke suppletie Tergooi recht heeft. Op basis van de berekeningen komt de Tergooi tot de (voorlopige) conclusie dat er geen rechten zijn tot suppletie.

Conclusie Raad van Bestuur

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

bedragen x € 1.000,-

ACTIVA**1. Materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	45.702	45.755
Machines en installaties	276	383
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	24.961	29.928
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	8.442	3.377
Boekwaarde per 31 december	<u><u>79.381</u></u>	<u><u>79.443</u></u>

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	79.443	80.349
Bij: investeringen	15.004	17.388
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	15.066	16.766
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	1.528
Boekwaarde per 31 december	<u><u>79.381</u></u>	<u><u>79.443</u></u>
Aanschafwaarde	273.125	258.600
Cumulatieve herwaarderingen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	193.744	179.157

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZI-vergunningplichtige vaste activa, de WTZI-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de niet-WTZI gefinancierde vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6. In toelichting 5.1.7 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

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

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Deelnemingen	0	476
Vorderingen op deelnemingen	0	0
Overige effecten	0	0
Overige vorderingen	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u><u>0</u></u>	<u><u>476</u></u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€
Boekwaarde per 1 januari 2014	476
Bij: kapitaalstorting	0
Bij: verstrekte lening	0
Af: ontvangen aflossing leningen	0
Af: waardeverminderingen	476
Boekwaarde per 31 december 2014	<u><u>0</u></u>

Toelichting:

De financiële activa bestaat uit een deelneming in Medirisk van 2,5%. De waarde ultimo 2013 betreft het saldo van de leden- en aandeelhoudersrekening. Op basis van de beperkte terugbetalingsmogelijkheden is de waarde vanaf 2014 op nihil geschat. Het saldo van de aandeelhoudersrekening bedraagt ultimo 2014 € 467 duizend. Tergooi is voor haar medische aansprakelijkheid verzekerd bij Medirisk. Medirisk is een onderlinge verzekeringsmaatschappij waarvan het Tergooi één van de leden is. Medirisk moet voldoen aan de voorwaarden van Solvency 2 die per 1 januari 2016 van kracht worden. Dit leidt mogelijk tot een bijstorting door de leden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Medische en overige voorraden	3.453	3.297
Totaal voorraden	<u>3.453</u>	<u>3.297</u>

Toelichting:

Ultimo boekjaar wordt een voorziening voor incurantheid niet noodzakelijk geacht.

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

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	908	1.722
Onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	25.815	24.377
Onderhanden projecten PAAZ	911	1.311
Af: ontvangen voorschotten zorgverzekeraars	27.634	20.540
Totaal onderhanden projecten	<u>0</u>	<u>6.870</u>

Toelichting:

Het onderhanden werk over 2014 wordt bepaald op basis van de verwachte afgeleide opbrengstwaarde van de eind 2014 openstaande zorgproducten. De waardering heeft plaats gevonden tegen 100% van de verwachte afgeleide opbrengstwaarde. De voorschotten (€ 27,6 miljoen) zijn hierop in mindering gebracht. De contractnuancerings Zorgverzekeraars (€ 2,9 miljoen) zijn in mindering gebracht op Nog te Factureren Omzet DBC's/DBC-Zorgproducten (toelichting 7). Deze waardering is conform de in de "handreiking omzetverantwoording 2014" aangegeven systematiek.

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	6.199
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	361	9.100
	<u>361</u>	<u>2.901</u>

Toelichting:

De vorderingen betreft een optelling van alle positieve bedragen uit onderstaande specificatie en de schulden betreffen alle negatieve bedragen uit onderstaand overzicht financieringsverschillen ZVW en PAAZ.

Financieringsverschillen ZVW

	<u>t/m 2011</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	-5.148	-5.148
Financieringsverschil boekjaar	0	0
Correcties voorgaande jaren	0	0
Betalingen/ontvangsten	4.827	4.827
Saldo per 31 december	<u>-321</u>	<u>-321</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning): c

Wegens de verandering in het bekostigingssysteem is de opbrengstverrekeningsystematiek per 2012 geëindigd.

- (a) interne berekening
- (b) overeenstemming met zorgverzekeraar of zorgkantoor
- (c) definitieve vaststelling door de Nederlandse Zorgautoriteit

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>31-dec-14</u> €	<u>31-dec-13</u> €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	0	0
<i>Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:</i>		
Opbrengsten DBC A-segment inclusief toeslagen	0	0
Correcties tot en met 2011	0	-223
Totaal financieringsverschil	<u>0</u>	<u>223</u>

Financieringsverschillen PAAZ	<u>t/m 2012</u> €	<u>2013</u> €	<u>2014</u> €	<u>totaal</u> €
Saldo per 1 januari	2.247	11	0	2.258
Financieringsverschil boekjaar	44	0	0	44
Correcties voorgaande jaren	0	0	-11	-11
Betalingen/ontvangsten	-2.331	0	0	-2.331
Saldo per 31 december	<u>-40</u>	<u>11</u>	<u>-11</u>	<u>-40</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	nvt	a	

Vanaf 2013 is het bekostigingssysteem voor de PAAZ aangepast naar prestatiebekostiging. Daarmee is de opbrengstverrekeningsystematiek per 2013 geëindigd.

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>2014</u> €	<u>2013</u> €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	0	3.020
<i>Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:</i>		
Gedeclareerde DBC-omzet	0	3.066
Mutatie onderhanden projecten (voor zover ter dekking wettelijk budget)	-11	-57
Totaal financieringsverschil	<u>-11</u>	<u>11</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. Vorderingen uit hoofde van transitierегeling en schulden uit hoofde van transitierегeling

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Saldo per 1 januari 2014	-4.842	5168
Mutatie voorgaande jaren	0	-10.010
Transitiebedrag	<u>-4.842</u>	<u>-4.842</u>
	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van transitierегeling	0	0
- schulden uit hoofde van transitierегeling	<u>-4.842</u>	<u>-4.842</u>
	<u>-4.842</u>	<u>-4.842</u>

Toelichting:

De schuld uit hoofde van de transitierегeling is bepaald aan de hand van de beschikking van de Nza. De beschikking is ongewijzigd overgenomen.

7. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	15.009	28.782
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-21	0
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	3.976	8.487
Vooruitbetaalde bedragen	534	851
Nog te ontvangen bedragen	81	63
Overige overlopende activa	7.851	6.244
Totaal overige vorderingen	<u>27.430</u>	<u>44.427</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de debiteuren is gebracht, bedraagt € 451.875 (2013 € 322.436)

Als gevolg van het laat kunnen factureren over 2013 zijn vorderingen op debiteuren ultimo 2013 relatief hoog.

Alle overige vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Bankrekeningen	26.011	5.662
Kassen	15	13
Totaal liquide middelen	<u>26.026</u>	<u>5.675</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn direct beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Kapitaal	3.224	3.224
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	38.913	32.774
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	1.436	1.420
Totaal eigen vermogen	<u>43.573</u>	<u>37.418</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-13</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-14</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	3.224	0	0	3.224
	<u>3.224</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.224</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-13</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-14</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
Reserve aanvaardbare kosten	24.439	6.139	0	30.578
Bestemmingsreserve MVA	8.335	0	0	8.335
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>32.774</u>	<u>6.139</u>	<u>0</u>	<u>38.913</u>

Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-13</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-14</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene Reserve	1.420	16	0	1.436
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>1.420</u>	<u>16</u>	<u>0</u>	<u>1.436</u>

Toelichting:

De bestemmingsreserve materiële vaste activa ad. € 8,335 miljoen is gevormd om verwachte aanvullende afschrijvingslasten in toekomstige jaren tot de nieuwbouw in 2019 op te kunnen vangen. Deze beperking is door de Raad van Bestuur opgelegd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

10. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 31-dec-13	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-14
	€	€	€	€	€
Overige voorzieningen:					
Voorziening pensioenverplichtingen	6	0	0	6	0
Voorziening jubileum	743	0	0	115	628
Voorziening langdurig zieken	581	3	0	0	584
Voorziening Persoonlijk Leefstijdsfase Budget	400	105	0	0	505
Voorziening medirisk	587	789	49	717	610
Egalisatie Mammapoli	200	0	0	100	100
Totaal voorzieningen	<u>2.517</u>	<u>1.173</u>	<u>325</u>	<u>938</u>	<u>2.427</u>
					31-dec-14
					€

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.227
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.200
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting per categorie voorziening:

De pensioenverplichting was ten behoeve van diakonessen van locatie Hilversum.

De voorzieningen voor jubileumuitkeringen betreft de toekomstige uitgaven voor additionele salarisbetalingen van medewerkers die conform de CAO vastgestelde duur van een dienstverband hebben bereikt.

De voorziening loondoorbetaling bij ziekte is gevormd voor de medewerkers die per balansdatum ziek zijn, en waarvoor een loondoorbetalingsverplichting geldt. De voorziening is bepaald op basis van inschattingen van de ziekte duur.

De voorziening voor de uren van het Persoonlijk Leefstijdsfase Budget (PLB) heeft als uitgangspunten de opbouw van het personeelsbestand verdeeld in leeftijdsgroepen en het toekomstig salaris.

Met ingang van 2013 heeft Tergooi gekozen voor de Stop-loss verzekering van Medirisk aangaande letselschadeverzekering van het ziekenhuis. De Stop-loss verzekering resulteert in een hoger eigen risico bij het ziekenhuis dat tot uitdrukking komt in de voorziening.

De egalisatie mammapoli is in het verleden gevormd middels een gift van € 1 miljoen. Jaarlijks worden de afschrijvingskosten ad € 100 duizend hierop in mindering gebracht.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Schulden aan banken	33.560	41.198
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>33.560</u>	<u>41.198</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2014	2013
	€	€
Stand per 1 januari	48.836	56.560
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	7.638	7.724
Stand per 31 december	<u>41.198</u>	<u>48.836</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	7.638	7.638
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>33.560</u>	<u>41.198</u>

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

	2014	2013
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	7.638	7.638
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	33.560	41.198
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	5.004	12.143

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

Toelichting:

Aan de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector en de ING Bank N.V. is door Tergooi een hypotheek gegeven met een hoofdsom van € 86,9 miljoen (inclusief rente en financieringskosten € 121,7 miljoen) op alle registergoederen. Tevens is pandrecht verleend aan de hypotheeknemers op roerende zaken die nu en in de toekomst verbonden zijn aan de registergoederen. Met de ING Bank zijn de volgende ratio's overeengekomen: de omzetratio dient minimaal 15% te bedragen, de DSCR dient minimaal 1,2 te bedragen en de rentabiliteitsratio dient minimaal 0 te bedragen. De reële waarde van de langlopende leningen is € 38,6 miljoen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

12. Schulden uit hoofde van honorariumplafond

	<u>Totaal 2014</u>	<u>Totaal 2013</u>
	€	€
Lokaal omzetplafond	38.734	36.975
AF: gedeclareerd	36.451	35.949
AF: mutatie Onderhanden projecten	-108	465
Saldo	<u>2.391</u>	<u>561</u>
Saldo in balans (schuld)	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Als de honorariumomzet van de vrijgevestigde specialisten in een ziekenhuis boven het door de NZa vastgestelde plafond uitkomt, draagt het ziekenhuis het meerdere af aan het zorgverzekeringsfonds. Dit zogenaamde honorariumplafond is gebaseerd op de beleidsregel Beheersmodel vrijgevestigde medisch specialisten (BR/CU-2106). De schuld over 2013 en 2014 heeft een 0 saldo omdat de omzet onder het honorarium plafond blijft.

13. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Crediteuren	6.490	6.119
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	7.638	7.229
Belastingen en sociale premies	5.454	5.821
Schulden terzake pensioenen	1.067	1.449
Nog te betalen salarissen	641	618
Reservering vakantiegeld	3.889	3.992
Reservering vakantiedagen	1.964	2.259
Te betalen uren Persoonlijk Leefstijdsfase budget	7.411	5.949
Overlopende passiva:		
Overige overlopende passiva	16.973	17.876
Totaal overige kortlopende schulden	<u>51.527</u>	<u>51.312</u>

Toelichting:

De overige kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

14. Financiële instrumenten

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor het merendeel geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

15. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Hypothecaire zekerheid

Aan de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector en de ING Bank N.V. is door Tergooi een hypotheek gegeven met een hoofdsom van € 86,9 miljoen (inclusief rente en financieringskosten € 121,7 miljoen) op alle registergoederen. Tevens is pandrecht verleend aan de hypotheeknemers op roerende zaken die nu en in de toekomst verbonden zijn aan de registergoederen.

Operational Lease, huurcontracten en automatisering

Type	Item	Bedrag	
		per jaar	Looptijd
Lease	Kopieerapparaten	€ 264	1-12-2018
Huur	Panden	344	15-5-2019
Automatisering	Laboratorium Informatie Systeem	32	2-3-2025

Verplichtingen korter dan 1 jaar € 640, tussen de 1-5 jaar € 1.530 en langer dan 5 jaar € 204

Claims en geschillen

Tergooi heeft een geschil inzake een vermeende bemiddelingsfee welke door Tergooi wordt betwist wegens het ontbreken van contractuele afspraken.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS worden ingezet bij overschrijdingen van het makro kader zorg. Het MBI is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg. Inzet van het MBI betekent een terugvordering bij instellingen voor medisch specialistische zorg.

Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een MBI-omzetplafond vast-gesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, die 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 de verschillende boekjaren geldt het volgende:

- De verplichting uit hoofde van het MBI 2012 die er ultimo 2013 nog wel was, is vervallen en wordt meegenomen in de groeirimte in 2016, zo heeft de Minister van VWS op 31 maart 2015 besloten.
- Het makro kader over 2013 is op basis van cijfers van het Ministerie van VWS overschreden met een te verrekenen bedrag van maximaal € 242 miljoen. De minister neemt uiterlijk 1 mei 2016 een besluit of de handhaving van het MBI-omzetplafond 2013 daadwerkelijk wordt ingezet, of dat er alternatieven zijn om de alsdan definitief vast te stelling overschrijding 2013 te redresseren.
- Voor 2014 is het MBI-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 18.269 miljoen (prijsniveau 2013). Bij het opstellen van de jaarrekening 2014 is niet bekend of sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2014.

Tergooi is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken of er uiteindelijk sprake zal zijn van een daadwerkelijke verplichting voor de instelling voortkomende uit het MBI. Hierdoor is deze mogelijke verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van Tergooi per 31 december 2014.

5.1.6 GECONSOLIDEERDE MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi 1)
 bedragen x € 1.000,-

5.1.6.1 WTZi-vergunningplichtige vaste activa

	NZa-IVA	(1)	Grond	(2)	Terrein- voorzieningen	(3)	Gebouwen	(4)	Semi perm. gebouwen	(5)	Ver- bouwingen	(6)	Installaties	(7)	Onderhanden Projecten	(8)	Subtotaal vergunning	Totaal
	€		€		€		€		€		€		€		€		€	€
Stand per 1 januari 2014																		
- aanschafwaarde	0		181		2.998		55.036		508		9.395		31.403		0		99.521	258.121
- cumulatieve afschrijvingen	0		0		2.982		32.962		465		8.870		31.282		0		76.561	178.678
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>0</u>		<u>181</u>		<u>16</u>		<u>22.074</u>		<u>43</u>		<u>525</u>		<u>121</u>		<u>0</u>		<u>22.960</u>	<u>79.443</u>
Mutaties in het boekjaar																		
- investeringen	0		0		0		0		0		1.891		0		0		1.891	15.004
- afschrijvingen	0		0		1		950		39		337		63		0		1.390	11.094
- versnelde afschrijving	0		0		0		1.331		0		0		0		0		1.331	3.972
- desinvesteringen																		
aanschafwaarde	<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
per saldo	<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>		<u>0</u>		<u>-1</u>		<u>-2.281</u>		<u>-39</u>		<u>1.554</u>		<u>-63</u>		<u>0</u>		<u>0</u>	<u>-62</u>
Stand per 31 december 2014																		
- aanschafwaarde	0		181		2.998		55.036		508		11.286	0	31.403	0	0		101.412	273.125
- cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>		<u>0</u>		<u>2.983</u>		<u>35.243</u>		<u>505</u>		<u>9.207</u>		<u>31.345</u>		<u>0</u>		<u>79.283</u>	<u>193.744</u>
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>0</u>		<u>181</u>		<u>15</u>		<u>19.793</u>		<u>3</u>		<u>2.079</u>		<u>58</u>		<u>0</u>		<u>22.129</u>	<u>79.381</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	100,0%		0,0%		5,0%		5,0%		10,0%		10,0%		10,0%		0,0%			

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

5.1.6.2 WTZi-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	(9) Onderhanden Projecten	(10) Subtotaal	Instand- houding	(11) Onderhanden Projecten	(12) Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014							
- aanschafwaarde	32.345	3.379	35.724	29.013	0	29.013	64.737
- cumulatieve afschrijvingen	16.526	0	16.526	17.661	0	17.661	34.187
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>15.819</u>	<u>3.379</u>	<u>19.198</u>	<u>11.352</u>	<u>0</u>	<u>11.352</u>	<u>30.550</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	5.070	5.070	0	0	0	5.070
- afschrijvingen	1.149	7	1.156	1.989	0	1.989	3.145
- versnelde afschrijving	1.112	0	1.112	326	0	326	1.439
- <i>desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.261</u>	<u>5.063</u>	<u>2.802</u>	<u>-2.316</u>	<u>0</u>	<u>-2.316</u>	<u>0 486</u>
Stand per 31 december 2014							
- aanschafwaarde	32.345	8.449	40.794	29.013	0	27.874	69.807
- cumulatieve afschrijvingen	18.787	7	18.794	19.977	0	20.388	38.771
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>13.558</u>	<u>8.442</u>	<u>22.000</u>	<u>9.037</u>	<u>0</u>	<u>7.486</u>	<u>31.036</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	0,0%		10,0%	0,0%		

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZI

5.1.6.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris (13)	Vervoer- middelen (14)	Automati- sering (15)	Subtotaal WMG
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014				
- aanschafwaarde	70.166	266	20.019	90.450
- cumulatieve afschrijvingen	49.792	207	16.006	66.005
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>20.373</u>	<u>59</u>	<u>4.012</u>	<u>24.445</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	3.980	0	4.064	8.044
- afschrijvingen	4.214	55	2.132	6.401
- versnelde afschrijving	55	0	1.065	1.120
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-290</u>	<u>-55</u>	<u>867</u>	<u>522</u>
Stand per 31 december 2014				
- aanschafwaarde	74.145	266	24.083	98.494
- cumulatieve afschrijvingen	54.061	262	19.203	73.527
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>20.084</u>	<u>4</u>	<u>4.879</u>	<u>24.967</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	20,0%	20,0%	

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

5.1.6.4 Niet WTZi/WMG gefinancierde MVA

	Startkosten (16)	Gebouwen (17)	Installaties (18)	Inventaris (19)	Subtotaal niet WTZi
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013					
- aanschafwaarde	624	2.099	523	166	3.412
- cumulatieve afschrijvingen	312	1.181	280	151	1.924
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>312</u>	<u>918</u>	<u>243</u>	<u>15</u>	<u>1.488</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	19	99	24	15	157
- versnelde afschrijving	11	70	1	0	82
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-30</u>	<u>-169</u>	<u>-25</u>	<u>-15</u>	<u>-239</u>
Stand per 31 december 2013					
- aanschafwaarde	624	2.099	523	166	3.412
- cumulatieve afschrijvingen	343	1.350	305	166	2.164
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>281</u>	<u>749</u>	<u>218</u>	<u>0</u>	<u>1.248</u>
Afschrijvingspercentage	4,0%	2,0%	5,0%	12,5%	

5.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (GECONSOLIDEERD)

bedragen x € 1.000,-

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			Jaar van oplevering
Nummer	Briefnummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	t/m 2013	2014	t/m 2014		Nominaal bedrag WTZI	Indexering WTZI	Aangepaste goedkeuring	
							gereed	onderhanden				
					€	€	€	€	€	€		
Diversen		31-12-2014	Nieuwbouw Tergooi		3.378	2.203		5.581				2019
		31-12-2014	Diverse instandhouding		0	2.861		2.861				
Totaal					<u>3.378</u>	<u>5.064</u>	<u>0</u>	<u>8.442</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	

5.1.7.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN (GECONSOLIDEERD)

Projectgegevens						Investerings				Toekomstige lasten	
Nummer	Briefnummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	Activapost	WTZI	WMG	Overige	Totaal	Afschrijving	Rentekosten
										WTZI	€
						€	€	€	€	€	€
Totaal						<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2014 (geconsolideerd)

bedragen x € 1.000,-

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2013	Nieuwe leningen in 2014	Aflossing in 2014	Restschuld 31 december 2014	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2014	Aflossingswijze	Aflossing 2015	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	€		€	
ING Bank	1-jul-10	55.000	10	Geldlening	3,45%	36.208	0	5.500	30.708	3.208	6	lineair	5.500	hypothecair
BNG	29-dec-00	22.689	20	Geldlening	3,24%	8.225	0	1.134	7.091	1.418	6	lineair	1.134	borging WfZ
Ned Waterschapsbank	2-mrt-05	5.000	10	Geldlening	3,35%	1.000	0	500	500	0	0	lineair	500	borging WfZ
BNG	3-jul-00	10.083	20	Geldlening	5,96%	3.403	0	504	2.899	378	5	lineair	504	borging WfZ
Totaal						48.836	0	7.638	41.198	5.004			7.638	

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

bedragen x € 1.000,-

BATEN**16. Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties AWBZ (exclusief subsidies)**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	3.043	2.916
Beschikbaarheidsbijdragen	0	0
	<u>3.043</u>	<u>2.916</u>

17. Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten A- en B-segment)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	1.721	1.621
Totaal	<u>1.721</u>	<u>1.621</u>

18. Omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	178.633	168.815
Mutatie onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	953	134
Opbrengst specialisten in loondienst	6.016	5.686
Totaal	<u>185.602</u>	<u>174.635</u>

Toelichting:

De totale omzet DBC-zorgproducten A+B segment laten in 2014 een stijging zien als gevolg van de verschuiving binnen de zorgvraag A+B segment, de toename dure geneesmiddelen en de gewijzigde financieringsstructuur. De omzet 2014 is volledig gebaseerd op prestatiebekostiging.

19. Omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	5.838	9.311
Mutatie onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	0	0
Totaal	<u>5.838</u>	<u>9.311</u>

Toelichting:

Zie toelichting: 18. Omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment

20. Opbrengsten uit hoofde van transitie regelingen en honorariumplafonds

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Opbrengsten uit hoofde van te verrekenen transitiebedrag	0	-4.842
Vrijval onzekerheden transitiebedrag	0	14.852
Totaal	<u>0</u>	<u>10.010</u>

Toelichting:

De opbrengsten uit hoofde van te verrekenen transitiebedrag medisch specialistische zorg betrof in 2013 een eenmalig opgave van € 10 miljoen. Zie ook toelichting: 18. Omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment

21. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (opleidingsfonds en kwaliteitsimpuls personeel ziekenhuiszorg)	7.333	6.606
Overige Rijkssubsidies (FZO)	2.021	2.002
Totaal	<u>9.354</u>	<u>8.608</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

22. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Overige dienstverlening	626	616
Overige opbrengsten	11.615	12.600
Totaal	<u>12.241</u>	<u>13.216</u>

23. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Lonen en salarissen	94.895	95.380
Sociale lasten	14.159	13.616
Pensioenpremies	8.098	8.493
Andere personeelskosten	3.776	4.076
Subtotaal	<u>120.928</u>	<u>121.565</u>
Personeel niet in loondienst	3.791	3.485
Totaal personeelskosten	<u>124.719</u>	<u>125.050</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):

Personeel algemene en administratieve functies	304	287
Personeel hotelfuncties	222	253
Personeel patientgebonden functies	1.381	1.458
Leerling verpleegkundig personeel	90	71
Personeel terrein en gebouwgebonden functies	26	31
Personeel werkzaam in buitenland	0	0

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

<u>2.023</u>	<u>2.100</u>
--------------	--------------

24. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Nacalculerbare afschrijvingen: *		
- materiële vaste activa	14.815	16.507
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	251	258
Totaal afschrijvingen	<u>15.066</u>	<u>16.765</u>

* De afschrijvingen 2014 zijn conform de oude systematiek opgenomen. Voor 2014 is geen sprake meer van nacalculatie basis maar van prestatiebekostiging.

Toelichting:

Als gevolg van de wijziging in bekostiging heeft Tergooi een inschatting gemaakt van de verwachte economische levensduur en de eventuele restwaarde van de panden. Er is besloten om de afschrijvingstermijn van de gebouwen te laten eindigen in 2019, het jaar waarin volgens verwachting de nieuwbouw locatie in Hilversum in gebruik genomen wordt. Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) worden de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt in de verwachte resterende gebruiksperiode van de betreffende panden.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

25. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.054	8.570
Algemene kosten	14.408	11.374
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	42.604	40.705
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.725	1.757
- Energiekosten gas	1.045	1.099
- Energiekosten stroom	908	1.038
- Energie transport en overig	0	0
Subtotaal	<u>3.678</u>	<u>3.894</u>
Huur en leasing	1.206	1.185
Dotaties en vrijval voorzieningen	462	-346
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>70.412</u></u>	<u><u>65.382</u></u>

26. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rentebaten	11	114
Subtotaal financiële baten	<u>11</u>	<u>114</u>
Rentelasten	-1.458	-1.773
Resultaat deelnemingen	0	-422
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.458</u>	<u>-2.195</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.447</u></u>	<u><u>-2.081</u></u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

27. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie:
Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie:

Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht
Tweehoofdig met voorzitter

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2014 is als volgt:

Naam	R.J. Roorda	J.G. den Hollander
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-3-2012	1-7-2012
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	ja	ja
3 Zo nee: tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	n.v.t.	n.v.t.
4 Is deze gewezen bestuurder sindsdien nog in dienst van uw organisatie (Zo ja: dan dienen de gegevens over de bezoldiging van deze gewezen bestuurder met functienaam en eigennaam te worden vermeld onderaan de WNT-tabel onder 26.)?	n.v.t.	n.v.t.
5 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	1*	1*
6 Welke salarisregeling is toegepast?	2**	2**
7 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%	100%
8 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en a. Waarvan: verkoop verlofuren b. Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren	€ 230.328 0 0	€ 180.000 0 0
9 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	n.v.t.	13.404
10 Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	3.900	3.900
11 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies incl. pensioen premies	10.241	10.241
12 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn	36.818	28.031
13 Winstdelingen en bonusbetalingen	n.v.t.	n.v.t.
14 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	n.v.t.	n.v.t.
15 Totaal bezoldiging (8 t/m 14, excl. 8a en b)	281.287	235.576
16 Cataloguswaarde auto van de zaak	n.v.t.	53.601
* Arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd		
** NTVZ-regeling		

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling over het jaar 2014 is als volgt:

Naam	Functie	Periode	2014	2013
			€	€
J.A. Emanuels	Voorzitter		15.000	15.000
L.M.T. Boeren	Vice-voorzitter	Tot 1-7-2014	3.500	11.000
P.N. van Wageningen	Lid	Vanaf 21-5-2013	11.000	6.875
F.F.L. Vlak	Lid		11.000	11.000
J.W.H. Leer	Lid	Tot 21-5-2014 en vanaf 1-7-2014	9.761	11.000
A.E. van der Pauw	Lid		11.000	11.000
I. Bussemaker	Lid	Vanaf 6-8-2014	4.130	n.v.t.

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht is exclusief BTW opgenomen.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

28. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Tergooi van toepassing zijnde regelgeving; het WNT-maximum voor de zorg.

Het bezoldigingsmaximum in 2014 voor Tergooi is € 203.728,- (klasse H) het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband., waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 7,5% en voor de overige leden 5% van het bezoldigingsmaximum.

Topfunctionarissen

Naam	functie(s)	(gewezen) topfunctionaris (ja/nee)	met dienstbetrekking (ja/nee)	beloning	betaalbaar op termijn	belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	Totale bezoldiging 2014	duur van het dienstverband in het jaar (in dagen)	omvang van het dienstverband in het jaar (fte)	(her-rekende) WNT norm	*	Totale bezoldiging 2013
Emanuel, J.A.	Voorzitter Raad van Toezicht	ja	ja	€ 15.000	-	-	€ 15.000	365	1,00	€ 15.280	1	€ 15.000
Boeren, L.M.T.	Lid Raad van Toezicht	ja	ja	€ 3.500	-	-	€ 3.500	181	1,00	€ 5.051	1	€ 11.000
Leer, J.W.H.	Lid Raad van Toezicht	ja	ja	€ 9.761	-	-	€ 9.761	323	1,00	€ 9.014	1	€ 11.000
Vlak, F.F.L.	Lid Raad van Toezicht	ja	ja	€ 11.000	-	-	€ 11.000	365	1,00	€ 10.186	1	€ 11.000
Pauw, A.E. van der	Lid Raad van Toezicht	ja	ja	€ 11.000	-	-	€ 11.000	365	1,00	€ 10.186	1	€ 11.000
Wageningen, P.N. van	Lid Raad van Toezicht	ja	ja	€ 11.000	-	-	€ 11.000	365	1,00	€ 10.186	1	€ 6.875
Bussemaker, I	Lid Raad van Toezicht	ja	ja	€ 4.130	-	-	€ 4.130	148	1,00	€ 4.130	1	-
Roorda, R.J.	RvB voorzitter*	ja	ja	€ 246.944	€ 36.818	€ 3.900	€ 287.662	365	1,00	€ 203.728	1	€ 270.691
Hollander, J.G. den	RvB lid*	ja	ja	€ 206.605	€ 28.031	€ 3.900	€ 238.536	365	1,00	€ 203.728	1	€ 224.237

* Het verschil tussen de Bezoldiging WNT en reguliere bezoldiging wordt veroorzaakt door het werkgeversdeel van de verplichte werknemersverzekeringen.

De leden van de RvT hebben een fictieve dienstbetrekking voor de Wet loonbelasting

Overige functionarissen boven WNT-norm

Naam	functie(s)	(gewezen) topfunctionaris (ja/nee)	met dienstbetrekking (ja/nee)	beloning	betaalbaar op termijn	belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	Totale bezoldiging 2014	duur van het dienstverband in het jaar (in dagen)	omvang van het dienstverband in het jaar (fte)	(her-rekende) WNT norm	*	Totale bezoldiging 2013
	Medisch specialist	nee	ja	€ 94.002	-	-	€ 94.002	365	0,40	€ 92.190	2	€ 178.598
	Medisch specialist	nee	ja	€ 211.222	€ 21.495	-	€ 232.717	365	0,90	€ 207.427	2	€ 241.501
	Medisch specialist	nee	ja	€ 206.011	€ 21.621	-	€ 227.632	365	0,90	€ 207.427	2	€ 240.595
	Medisch specialist	nee	ja	€ 255.074	€ 27.139	-	€ 282.213	365	1,00	€ 230.474	2	€ 212.869
	Medisch specialist	nee	ja	€ 185.160	€ 19.504	-	€ 204.664	365	0,80	€ 184.379	2	€ 248.006

Overige rapportage verplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde functionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2014 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen. Of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden.

motivering overschrijdingen WNT-norm

Noot *	Motivering overschrijding
1	De vergoedingen van de RvB en RvT zijn in overeenstemming met de richtlijnen NVTZ/NVZD en de regelgeving WNT. De eventuele overschrijdingen van de WNT vallen binnen de overgangsregeling van de WNT.
2	Geen consequenties op grond van de WNT aangezien het hier geen topfunctionarissen in het kader van de WNT betreft.
3	De overschrijding van een manager komt door een uitdiensttredingsvergoeding. Terugbetaling van bovenmatige bezoldiging is niet aan de orde aangezien deze manager geen topfunctionaris in het kader van de WNT is.

29. Honoraria onafhankelijke accountant

De honoraria van de onafhankelijke accountant zijn als volgt:

	2014	2013
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	115.559	102.245
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. omzetverantwoording en declaratieonderzoek)	65.643	51.120
3 Fiscale advisering	63.532	4.226
4 Niet-controlediensten	73.737	28.959
Totaal honoraria accountant	318.471	186.550

30. Transacties met verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden en andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Tergooi 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 inzicht. Transacties van deze aard hebben zich niet voorgedaan.

5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2014**(na resultaatbestemming)**

bedragen x € 1.000,-

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-14</u> €	<u>31-dec-13</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	79.272	79.366
Financiële vaste activa	2	400	1.513
Totaal vaste activa		<u>79.672</u>	<u>80.879</u>
Vlottende activa			
Voorraden	3	3.342	3.174
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	0	6.870
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	0	6.199
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	6	0	0
Overige vorderingen	7	27.330	44.587
Liquide middelen	8	25.401	4.722
Totaal vlottende activa		<u>56.072</u>	<u>65.552</u>
Totaal activa		<u><u>135.744</u></u>	<u><u>146.431</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	9	3.224	3.224
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		38.913	32.774
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		1.436	1.420
Totaal eigen vermogen		<u>43.573</u>	<u>37.418</u>
Voorzieningen			
Overige voorzieningen	10	2.427	2.878
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	5	361	9.100
Schulden uit hoofde van transitierегeling	6	4.842	4.842
Schulden uit hoofde van honorariumplafond	12	0	0
Overige kortlopende schulden	13	50.982	50.995
Totaal kortlopende schulden		<u>56.185</u>	<u>64.937</u>
Totaal passiva		<u><u>135.744</u></u>	<u><u>146.431</u></u>

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2014

bedragen x € 1.000,-

	<u>Ref.</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	14	3.043	2.916
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten A- en B-segment)	15	1.721	1.621
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	16	185.602	174.635
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	17	5.838	9.311
Opbrengsten uit hoofde van transitiereregelingen en honorariumplafonds	18	0	10.010
Subsidies	19	9.354	8.608
Overige bedrijfsopbrengsten	20	9.167	10.512
Som der bedrijfsopbrengsten		214.724	217.613
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	21	123.838	124.242
Afschrijvingen op materiële vaste activa	22	15.026	16.730
Overige bedrijfskosten	23	68.281	63.425
Som der bedrijfslasten		207.145	204.397
BEDRIJFSRESULTAAT		7.580	13.216
Financiële baten en lasten	24	-1.425	-2.178
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		6.155	11.038
Buitengewoon resultaat		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		6.155	11.038
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		6.139	2.631
Algemene reserve		16	72
Bestemmingsreserve mva		0	8.335
TOTAAL RESULTAAT		6.155	11.038

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

bedragen x € 1.000,-

ACTIVA**1. Materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	45.673	45.755
Machines en installaties	276	364
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	24.881	29.869
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	8.442	3.378
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>79.272</u></u>	<u><u>79.366</u></u>

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	79.366	80.245
Bij: investeringen	14.932	17.382
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	11.054	16.731
Af: bijzondere waardeverminderingen	3.973	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	1.529
Boekwaarde per 31 december	<u><u>79.272</u></u>	<u><u>79.366</u></u>
Aanschafwaarde	272.807	260.181
Cumulatieve herwaarderingen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	193.535	180.818

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZi-vergunningplichtige vaste activa, de WTZi-meldingsplichtige vaste activa en de WMG-gefinancierde vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.13. In toelichting 5.1.14 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Deelnemingen	156	770
Vorderingen op deelnemingen	244	268
Overige effecten	0	0
Overige vorderingen	0	475
Totaal financiële vaste activa	<u>400</u>	<u>1.513</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€
Boekwaarde per 1 januari 2014	1.513
Bij: kapitaalstorting	0
Bij: verstrekte lening	0
Af: ontvangen aflossing leningen	24
Af: waardeverminderingen	1.089
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>400</u>

Toelichting:

De vorderingen op deelnemingen betreffen 2 leningen aan Polikliniekapotheek Tergooziekenhuizen BV en Esthetisch Medisch Centrum Tergooi BV. Op grond van huidige inschattingen wordt enige vorm van langlopende financiering niet noodzakelijk geacht. De overige vorderingen bestaan uit een deelneming in Medirisk van 2,5%. De waarde ultimo 2013 betreft het saldo van de leden- en aandeelhoudersrekening. Op basis van de beperkte terugbetalingsmogelijkheden is de waarde vanaf 2014 op nihil geschat. Het saldo van de aandeelhoudersrekening bedraagt ultimo 2014 € 467 duizend. Tergooi is voor haar medische aansprakelijkheid verzekerd bij Medirisk. Medirisk is een onderlinge verzekeringsmaatschappij waarvan het Tergooi één van de leden is. Medirisk moet voldoen aan de voorwaarden van Solvency 2 die per 1 januari 2016 van kracht worden. Dit leidt mogelijk tot een bijstorting door de leden.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>Naam, rechtsvorm en vestigingsplaats rechtspersoon</u>	<u>Verschaft kapitaal</u>	<u>Kapitaalbe- lang (in %)</u>	<u>Eigen vermogen ultimo 2014</u>	<u>Resultaat 2014</u>
			€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:				
Gezondheidszorg Hilversum BV (IL), te Amersfoort	0	100%	0	0
Gezondheidszorg Gooiland BV (IL), Hilversum	0	100%	0	0
Polikliniekapotheek Tergooziekenhuizen BV, te Hilversum	18	100%	0	-16
Esthetisch Medisch Centrum Tergooi BV, te Hilversum	18	100%	87	28
CMK Lease Eight BV (IL), te Hilversum	0	100%	0	0
totaal	<u>36</u>		<u>87</u>	<u>12</u>

Toelichting:

Deelnemingen met een negatief eigen vermogen worden niet als zodanig gepresenteerd. Het negatief eigen vermogen wordt gecorrigeerd op de onderlinge verhoudingen. De Polikliniekapotheek Tergooziekenhuizen BV heeft een negatief eigen vermogen van € 317 duizend. Aanvullend heeft Stichting Tergooi een kapitaalbelang uit hoofde van Stichting Medische Dienstverlening Tergooziekenhuizen (IL), te Blaricum, deze stichting heeft ultimo 2014 een eigen vermogen van € 387 duizend en heeft over 2014 een positief resultaat gerealiseerd van € 4 duizend.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u> €	<u>31-dec-13</u> €
Overige voorraden:	3.342	3.174
Totaal voorraden	<u>3.342</u>	<u>3.174</u>

Toelichting:

Ultimo boekjaar wordt een voorziening voor incurantheid niet noodzakelijk geacht.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u> €	<u>31-dec-13</u> €
Onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	908	1.722
Onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	25.815	24.377
Onderhanden projecten PAAZ	911	1.311
Af: ontvangen voorschotten	<u>27.634</u>	<u>20.540</u>
Totaal onderhanden projecten	<u>0</u>	<u>6.870</u>

Toelichting:

Het onderhanden werk over 2014 wordt bepaald op basis van de verwachte afgeleide opbrengstwaarde van de eind 2014 openstaande zorgproducten. De waardering heeft plaats gevonden tegen 100% van de verwachte afgeleide opbrengstwaarde. De voorschotten (€ 27,6 miljoen) zijn hierop in mindering gebracht. De contractnuanceringen Zorgverzekeraars (€ 2,9 miljoen) zijn in mindering gebracht op Nog te Factureren Omzet DBC's/DBC-Zorgproducten (toelichting 7). Deze waardering is conform de in de "handreiking omzetverantwoording 2014" aangegeven systematiek.

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

<i>Waarvan gepresenteerd als:</i>	<u>31-dec-14</u> €	<u>31-dec-13</u> €
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	6.199
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>361</u>	<u>9.100</u>
	<u>361</u>	<u>2.901</u>

Toelichting:

De vorderingen betreffen een optelling van alle positieve bedragen uit onderstaande specificatie en de schulden betreffen alle negatieve bedragen uit onderstaand overzicht financieringsverschillen ZVW en PAAZ.

Financieringsverschillen ZVW	<u>t/m 2011</u> €	<u>Totaal</u> €
Saldo per 1 januari	-5.148	-5.148
Financieringsverschil boekjaar	0	0
Correcties voorgaande jaren	0	0
Betalingen/ontvangsten	4.827	4.827
Saldo per 31 december	<u>-321</u>	<u>-321</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

Wegens de verandering in het bekostigingssysteem is de opbrengstverrekeningsystematiek per 2012 geëindigd.

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>31-dec-14</u> €	<u>31-dec-13</u> €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	0	0
<i>Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:</i>		
Opbrengsten DBC A-segment inclusief toeslagen	0	0
Correcties voorgaande jaren	0	-223
Totaal financieringsverschil	<u>0</u>	<u>223</u>

PAAZ	<u>t/m 2012</u> €	<u>2013</u> €	<u>2014</u> €	<u>totaal</u> €
Saldo per 1 januari	2247	11	0	2.258
Financieringsverschil boekjaar	44	0	0	44
Correcties voorgaande jaren	0	0	-11	-11
Betalingen/ontvangsten	-2331	0	0	-2.331
Saldo per 31 december	<u>-40</u>	<u>11</u>	<u>-11</u>	<u>-40</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	nvt	a	

Vanaf 2013 is het bekostigingssysteem voor de PAAZ aangepast naar prestatiebekostiging. Daarmee is de opbrengstverrekeningsystematiek per 2013 geëindigd.

- a= interne berekening
- b= overeenstemming met zorgverzekeraars
- c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>2014</u> €	<u>2013</u> €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	0	3.020
<i>Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:</i>		
Gedeclareerde DBC-omzet	0	3.066
Mutatie onderhanden projecten (voor zover ter dekking wettelijk budget)	-11	-57
Totaal financieringsverschil	<u>-11</u>	<u>11</u>

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

6. Vorderingen uit hoofde van transitierегeling en schulden uit hoofde van transitierегeling

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Saldo per 1 januari 2014	-4.842	5168
Mutatie voorgaande jaren	0	-10.010
Transitiebedrag	<u>-4.842</u>	<u>-4.842</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van transitierегeling	0	0
- schulden uit hoofde van transitierегeling	<u>4.842</u>	<u>4.842</u>
	<u>-4.842</u>	<u>-4.842</u>

Toelichting:

De schuld uit hoofde van de transitierегeling is bepaald aan de hand van de beschikking van de Nza. De beschikking is ongewijzigd overgenomen.

7. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	14.641	28.604
Vorderingen op groepsmaatschappijen	337	366
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	3.976	8.487
Vooruitbetaalde bedragen	534	851
Nog te ontvangen bedragen	81	63
Overige overlopende activa	7.762	6.216
Totaal overige vorderingen	<u>27.330</u>	<u>44.587</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de debiteuren is gebracht, bedraagt € 452 duizend (2013 € 322 duizend).
Als gevolg van het laat kunnen factureren over 2013 zijn vorderingen op debiteuren ultimo 2013 relatief hoog.
Alle overige vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Bankrekeningen	25.392	4.715
Kassen	9	7
Totaal liquide middelen	<u>25.401</u>	<u>4.722</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn direct beschikbaar.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Kapitaal	3.224	3.224
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	38.913	32.774
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	1.436	1.420
Totaal eigen vermogen	<u>43.573</u>	<u>37.418</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-13</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-14</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	3.224	0	0	3.224
	<u>3.224</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.224</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-13</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-14</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
Reserve aanvaardbare kosten	24.439	6.139	0	30.578
Bestemmingsreserve MVA	8.335	0	0	8.335
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>32.774</u>	<u>6.139</u>	<u>0</u>	<u>38.913</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-13</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-14</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserves	1.420	16	0	1.436
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>1.420</u>	<u>16</u>	<u>0</u>	<u>1.436</u>

Toelichting:

De bestemmingsreserve materiële vaste activa ad. € 8,335 miljoen is gevormd om verwachte aanvullende afschrijvingslasten in toekomstige jaren tot de nieuwbouw in 2019 op te kunnen vangen. Deze beperking is door de Raad van Bestuur opgelegd.

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2014 en resultaat over 2014

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	43.573	6.155
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>43.573</u>	<u>6.155</u>

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

	Saldo per 31-dec-13	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-14
	€	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Overige voorzieningen:					
Voorziening pensioenverplichtingen	6	0	0	6	0
Voorziening jubileum	743	0	0	115	628
Voorziening langdurig ziek	581	3	0	0	584
Voorziening Persoonlijk Leefstijdsfase Budget (PLB)	400	105	0	0	505
Voorziening medirisk	587	789	49	717	610
Egalisatie Mammappoli	200	0	0	100	100
Voorziening Deelneming	361	0	0	361	0
Totaal voorzieningen	<u>2.878</u>	<u>897</u>	<u>49</u>	<u>1.299</u>	<u>2.427</u>

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

	31-dec-14
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.227
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.200
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting per categorie voorziening:

De pensioenverplichting was ten behoeve van diakonessen van locatie Hilversum.

De voorzieningen voor jubileumuitkeringen betreft de toekomstige uitgaven voor additionele salarisbetalingen van medewerkers die conform de CAO vastgestelde duur van een dienstverband hebben bereikt.

De voorziening loondoorbetaling bij ziekte is gevormd voor de medewerkers die per balansdatum ziek zijn, en waarvoor een loondoorbetalingsverplichting geldt. De voorziening is bepaald op basis van inschattingen van de ziekteduur.

De voorziening voor de uren van het Persoonlijk Leefstijdsfase Budget (PLB) heeft als uitgangspunten de opbouw van het personeelsbestand verdeeld in leeftijdsgroepen en het toekomstig salaris.

Met ingang van 2013 heeft Tergooi gekozen voor de Stop-loss verzekering van Medirisk aangaande letselschadeverzekering van het ziekenhuis. De Stop-loss verzekering resulteert in een hoger eigen risico bij het ziekenhuis dat tot uitdrukking komt in de voorziening.

De egalisatie mammappoli is in het verleden gevormd middels een gift van € 1 miljoen. Jaarlijks worden de afschrijvingskosten ad € 100 duizend hierop in mindering gebracht.

In 2014 is onderzoek gedaan naar de specifieke financiële verplichtingen die Tergooi heeft ten aanzien van haar deelnemingen. Hieruit is gebleken dat Tergooi niet juridisch afdwingbaar aansprakelijk is voor de verplichtingen van haar deelnemingen, derhalve is de voorziening deelnemingen in 2014 vrijgevallen.

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

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Schulden aan banken	33.560	41.198
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>33.560</u>	<u>41.198</u>

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
Stand per 1 januari	48.836	56.560
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	7.638	7.724
Stand per 31 december	<u>41.198</u>	<u>48.836</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	7.638	7.638
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>33.560</u>	<u>41.198</u>

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

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	7.638	7.638
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	33.560	41.198
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	5.004	12.143

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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

Toelichting:

Aan de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector en de ING Bank N.V. is door Tergooi een hypotheek gegeven met een hoofdsom van € 86,9 miljoen (inclusief rente en financieringskosten € 121,7 miljoen) op alle registergoederen. Tevens is pandrecht verleend aan de hypotheeknemers op roerende zaken die nu en in de toekomst verbonden zijn aan de registergoederen. Met de ING Bank zijn de volgende ratio's overeengekomen: de omzetratio dient minimaal 15% te bedragen, de DSCR dient minimaal 1,2 te bedragen en de rentabiliteitsratio dient minimaal 0 te bedragen. De reële waarde van de langlopende leningen is € 38,6 miljoen.

12. Schulden uit hoofde van honorariumplafond

	<u>Totaal 2014</u>	<u>Totaal 2013</u>
	€	€
Lokaal omzetplafond	38.734	36.975
AF: gedeclareerd	36.451	35.949
AF: mutatie Onderhanden projecten	-108	465
Saldo	<u>2.391</u>	<u>561</u>
Saldo in balans	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Als de honorariumomzet van de vrijgevestigde specialisten in een ziekenhuis boven het door de NZa vastgestelde plafond uitkomt, draagt het ziekenhuis het meerdere af aan het zorgverzekeringsfonds. Dit zogenaamde honorariumplafond is gebaseerd op de beleidsregel Beheersmodel vrijgevestigde medisch specialisten (BR/CU-2106). De schuld over 2013 en 2014 is een 0 saldo omdat de omzet onder het honorarium plafond blijft.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Crediteuren	6.144	5.972
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	7.638	7.229
Belastingen en sociale premies	5.411	5.776
Schulden terzake pensioenen	1.067	1.449
Nog te betalen salarissen	641	618
Reservering vakantiegeld	3.889	3.992
Reservering vakantiedagen	1.964	2.259
Te betalen uren Persoonlijk Leeftijdsfase budget	7.411	5.949
Overige overlopende passiva	16.817	17.751
Totaal overige kortlopende schulden	<u>50.982</u>	<u>50.995</u>

Toelichting:

De overige kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar.

5.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZI

bedragen x € 1.000,-

5.1.13.1 WTZI-vergunningplichtige vaste activa

	NZa-IVA	(1)	Grond	(2)	Terrein- voorzieningen	(3)	Gebouwen	(4)	Semi perm. gebouwen	(5)	Ver- bouwingen	(6)	Installaties	(7)	Onderhanden Projecten	(8)	Subtotaal vergunning	Totaal	
	€		€		€		€		€		€		€		€		€	€	
Stand per 1 januari 2014																			
- aanschafwaarde	0		181		2.998		55.036		508	0	9.260	0	31.403	0	0		99.385	257.874	
- cumulatieve afschrijvingen	0		0		2.982		32.962		465		8.773		31.283		0		76.465	178.509	
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>0</u>		<u>181</u>		<u>15</u>		<u>22.074</u>		<u>43</u>		<u>487</u>		<u>120</u>		<u>0</u>		<u>22.920</u>	<u>79.365</u>	
Mutaties in het boekjaar																			
- investeringen	0		0		0		0		0		1.891		0		0		1.891	14.933	
- afschrijvingen	0		0		1		950		39		326		63		0		1.379	11.054	
- versnelde afschrijving	0		0		0		1.331		0		0		0		0		1.331	3.973	
- desinvesteringen																			
aanschafwaarde	<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>	
per saldo	0		0		0		0		0		0		0		0		0	0	
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>		<u>0</u>		<u>-1</u>		<u>-2.281</u>		<u>-39</u>		<u>1.565</u>		<u>-63</u>		<u>0</u>		<u>-820</u>	<u>-93</u>	
- aanschafwaarde	0		181		2.998		55.036		508		11.150	0	31.403	0	0		101.276	272.807	
- cumulatieve afschrijvingen	0		0		2.983		35.243		505		9.099		31.346		0		79.176	193.535	
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>0</u>		<u>181</u>		<u>14</u>		<u>19.793</u>		<u>3</u>		<u>2.051</u>		<u>57</u>		<u>0</u>		<u>22.100</u>	<u>79.272</u>	
Afschrijvingspercentage	100,0%		0,0%		8,0%		2-5%		10,0%		10,0%		5,0%		0,0%				

5.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

5.1.13.2 WTZi-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	(9)	Onderhanden Projecten	(10)	Subtotaal	Instand- houding	(11)	Onderhanden Projecten	(12)	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€		€		€	€		€		€	€
Stand per 1 januari 2014											
- aanschafwaarde	32.345		3.379		35.724	29.013		0		29.013	64.737
- cumulatieve afschrijvingen	16.526		0		16.526	17.661		0		17.661	34.187
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>15.819</u>		<u>3.379</u>		<u>19.198</u>	<u>11.352</u>		<u>0</u>		<u>11.352</u>	<u>30.550</u>
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	0		5.070		5.070	0		0		0	5.070
- afschrijvingen	1.149		7		1.156	1.989		0		1.989	3.145
- versnelde afschrijving	1.112		0		1.112	326		0		326	1.439
- <i>desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde	<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
per saldo	<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.261</u>		<u>5.063</u>		<u>2.802</u>	<u>-2.315</u>		<u>0</u>	0	<u>-2.315</u>	0 <u>486</u>
Stand per 31 december 2014											
- aanschafwaarde	32.345		8.449		40.794	29.013		0		29.013	69.807
- cumulatieve afschrijvingen	18.787		7		18.794	19.977		0	0	19.977	38.771
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>13.558</u>		<u>8.442</u>		<u>22.000</u>	<u>9.037</u>		<u>0</u>		<u>9.037</u>	<u>31.036</u>
Afschrijvingspercentage	5,0%		0,0%			10,0%		0,0%			

5.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZI

5.1.13.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris €	(13) Vervoer- middelen €	(14) Automati- sering €	(15) Subtotaal WMG €
Stand per 1 januari 2014				
- aanschafwaarde	70.055	266	20.019	90.339
- cumulatieve afschrijvingen	49.720	207	16.006	65.933
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>20.335</u>	<u>59</u>	<u>4.012</u>	<u>24.406</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	3.908	0	4.064	7.972
- afschrijvingen	4.184	55	2.132	6.371
- versnelde afschrijving	56	0	1.065	1.121
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
per saldo	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-332</u>	<u>-55</u>	<u>867</u>	<u>480</u>
Stand per 31 december 2014				
- aanschafwaarde	73.963	266	24.083	98.311
- cumulatieve afschrijvingen	53.960	262	19.203	73.425
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>20.003</u>	<u>4</u>	<u>4.879</u>	<u>24.887</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	20,0%	20%-50%	

5.1.13.4 Niet WTZi/WMG gefinancierde MVA

	Startkosten €	(16) Gebouwen €	(17) Installaties €	(18) Inventaris €	(19) Subtotaal niet WTZi €
Stand per 1 januari 2014					
- aanschafwaarde	624	2.099	523	166	3.412
- cumulatieve afschrijvingen	312	1.181	280	151	1.924
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>312</u>	<u>918</u>	<u>243</u>	<u>15</u>	<u>1.488</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	19	99	24	15	157
- versnelde afschrijving	11	70	1	0	82
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-31</u>	<u>-169</u>	<u>-25</u>	<u>-15</u>	<u>-240</u>
Stand per 31 december 2014					
- aanschafwaarde	624	2.099	523	166	3.412
- cumulatieve afschrijvingen	343	1.350	305	166	2.164
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>281</u>	<u>749</u>	<u>218</u>	<u>0</u>	<u>1.248</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	4,0%	2,0%	5,0%	12,5%	

5.1.14.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (ENKELVOUDIG)

bedragen x € 1.000,-

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			
Nummer	Briefnummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	t/m 2013	2014	t/m 2014		Nominiaal bedrag WTZi	Indexering WTZi	Aangepaste goedkeuring	Jaar van oplevering
							gereed	onder- handen				
					€	€	€	€	€	€		
Diversen		31-12-2014	Nieuwbouw Tergooi		3.378	2.203	0	5.581				2019
		31-12-2014	Diverse instandhouding		0	2.861	0	2.861				
Totaal					<u>3.378</u>	<u>5.064</u>	<u>0</u>	<u>8.442</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	

5.1.14.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN (ENKELVOUDIG)

Projectgegevens						Investerings				Toekomstige lasten	
Nummer	Briefnummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	Activapost	WTZi	WMG	Overige	Totaal	Afschrij-ving	Rentekosten
										WTZi	€
						€	€	€	€	€	€
Totaal						<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

BIJLAGE

5.1.15 Overzicht langlopende schulden ultimo 2014 (enkelvoudig)

bedragen x € 1.000,-

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2014	Nieuwe leningen in 2014	Aflossing in 2014	Restschuld 31 december 2014	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2014	Aflossingswijze	Aflossing 2015	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING Bank	1-jul-10	55.000	10	Geldlening	3,45%	36.208	0	5.500	30.708	3.208	6	lineair	5.500	hypothecair
BNG	29-dec-00	22.689	20	Geldlening	3,24%	8.225	0	1.134	7.091	1.418	6	lineair	1.134	borging WfZ
Ned Waterschapsbank	2-mrt-05	5.000	10	Geldlening	3,35%	1.000	0	500	500	0	0	lineair	500	borging WfZ
BNG	3-jul-00	10.083	20	Geldlening	5,96%	3.403	0	504	2.899	378	5	lineair	504	borging WfZ
Totaal						48.836	0	7.638	41.198	5.004			7.638	

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

bedragen x € 1.000,-

BATEN**14. Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties***De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zvw-zorg	0	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	3.043	2.916
Beschikbaarheidsbijdragen	0	0
Totaal	<u><u>3.043</u></u>	<u><u>2.916</u></u>

15. Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten A- en B-segment)*De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	1.721	1.621
Totaal	<u><u>1.721</u></u>	<u><u>1.621</u></u>

16. Omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment*De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	178.633	168.815
Mutatie onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	953	134
Opbrengst specialist in loondienst	6.016	5.686
Totaal	<u><u>185.602</u></u>	<u><u>174.635</u></u>

17. Omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment*De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	5.838	9.311
Mutatie onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	0	0
Totaal	<u><u>5.838</u></u>	<u><u>9.311</u></u>

18. Opbrengsten uit hoofde van transitierelingen en honorariumplafonds*De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Opbrengsten uit hoofde van te verrekenen transitiebedrag	0	-4.842
Vrijval onzekerheden transitiebedrag	0	14.852
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>10.010</u></u>

19. Subsidies*De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (opleidingsfonds en kwaliteitsimpuls personeel ziekenhuiszorg)	7.333	6.606
Overige Rijkssubsidies (FZO)	2.021	2.002
Totaal	<u><u>9.354</u></u>	<u><u>8.608</u></u>

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Overige dienstverlening	626	616
Overige opbrengsten	8.541	9.896
Totaal	<u><u>9.167</u></u>	<u><u>10.512</u></u>

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

21. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Lonen en salarissen	94.298	94.813
Sociale lasten	14.041	13.508
Pensioenpremies	8.038	8.426
Andere personeelskosten	3.670	4.010
Subtotaal	<u>120.047</u>	<u>120.757</u>
Personeel niet in loondienst	3.791	3.485
Totaal personeelskosten	<u><u>123.838</u></u>	<u><u>124.242</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
Personeel algemene en administratieve functies	304	274
Personeel hotelfuncties	222	253
Personeel patientgebonden functies	1.368	1.458
Leerling verpleegkundig personeel	90	71
Personeel terrein en gebouwgebonden functies	26	31
Personeel werkzaam in buitenland	0	0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>2.010</u></u>	<u><u>2.087</u></u>

22. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen: *		
- materiële vaste activa	14.807	16.507
- financiële vaste activa	0	0
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	219	223
Totaal afschrijvingen	<u><u>15.026</u></u>	<u><u>16.730</u></u>

* De afschrijvingen 2014 zijn conform de oude systematiek opgenomen. Voor 2014 is geen sprake meer van nacalculatie basis maar van prestatiebekostiging.

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.054	8.570
Algemene kosten	14.294	11.388
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	40.682	38.820
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.725	1.757
- Energiekosten gas	991	1.050
- Energiekosten stroom	908	1.038
- Energie transport en overig	0	0
Subtotaal	<u>3.624</u>	<u>3.845</u>
Huur en leasing	1.164	1.148
Dotaties en vrijval voorzieningen	462	-346
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>68.281</u></u>	<u><u>63.425</u></u>

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rentebaten	7	106
Resultaat deelnemingen	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>7</u>	<u>106</u>
Rentelasten	-1.448	-1.862
Resultaat deelnemingen	16	-422
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.432</u>	<u>-2.284</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.425</u></u>	<u><u>-2.178</u></u>

5.1.17 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van de Stichting Tergooi heeft de jaarrekening 2014 vastgesteld in de vergadering van 26 mei 2015.

De raad van toezicht van de Stichting Tergooi heeft de jaarrekening 2014 goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2015.

5.1.18 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

raad van bestuur:

dr. R.J. Roorda MBA, voorzitter

drs. J.G. den Hollander

raad van toezicht:

prof. dr. J.A. Emanuels, voorzitter

prof. dr. J.W.H. Leer

drs. P.N. van Wageningen

mw. mr. A.E. van der Pauw

drs. F.F.L. Vlak

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling met betrekking tot de resultaatbestemming.

5.2.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen materiële gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden, die impact hebben op de jaarrekening.

5.2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.