

DIALYSE CENTRUM GRONINGEN

Jaarrekening 2012

Datum : 23-04-2013
Status : Definitief

Inhoudsopgave

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2012.....	4
2. RESULTATENREKENING OVER 2012	5
3. KASSTROOMOVERZICHT OVER 2012	6
4. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	7
4.1. ALGEMEEN	7
4.2. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA	7
4.3. AANVULLEN FINANCIËLE INSTRUMENTEN.....	8
4.4. AFGELEIDE FINANCIËLE INSTRUMENTEN	9
4.5. GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING	10
4.6. GRONDSLAGEN VAN HET KASSTROOMOVERZICHT	10
5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012.....	11
5.1. MATERIËLE VASTE ACTIVA	11
5.2. VOORRADEN	11
5.3. ONDERHANDEN PROJECTEN UIT HOOFDE VAN DBC'S / DBC-ZORGPRODUCTEN.....	11
5.4. VORDERINGEN UIT HOOFDE VAN FINANCIERINGSTEKORT EN SCHULDEN UIT HOOFDE VAN FINANCIERINGSOverschot	12
5.5. VORDERINGEN UIT HOOFDE VAN TRANSITIEREGELING EN SCHULDEN UIT HOOFDE VAN TRANSITIEREGELING	13
5.6. OVERIGE VORDERINGEN	13
5.7. LIQUIDE MIDDELEN	13
5.8. EIGEN VERMOGEN.....	14
5.9. VOORZIENINGEN.....	15
5.10. LANGLOPENDE SCHULDEN	16
5.11. SCHULDEN UIT HOOFDE VAN HONORARIUMPLAFOND	16
5.12. OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN	17
5.13. TOELICHTING VAN RISICO'S VAN FINANCIËLE INSTRUMENTEN	17
5.14. NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN.....	18
5.15. VERPLICHTINGEN UIT HOOFDE VAN HET MACROBEHEERSINSTRUMENT.....	18
6. MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE EN FINANCIËLE VASTE ACTIVA	19
7. OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2012	20
8. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2012	21
8.1. WETTELIJK BUDGET AANVAARDBARE KOSTEN	21
8.2. OMZET DBC'S / DBC-ZORGPRODUCTEN B-SEGMENT.....	22
8.3. OPBRENGSTEN UIT HOOFDE VAN TE VERREKENEN TRANSITIEBEDRAG MEDISCH SPECIALISTISCHE ZORG	22
8.4. SUBSIDIES	22
8.5. OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN	23
8.6. PERSONEELSKOSTEN	23
8.7. HONORARIUMKOSTEN VRIJGEVESTIGD MEDISCH SPECIALISTEN DIE AAN DE INSTELLING VOOR MEDISCH SPECIALISTISCHE ZORG DECLAREREN	24
8.8. AFSCHRIJVINGEN MATERIËLE EN FINANCIËLE VASTE ACTIVA	24
8.9. OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN.....	24
8.10. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN.....	25

8.11. BEZOLDIGING BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS.....	25
9. OVERIGE GEGEVENS	27
9.1. VASTSTELLING JAARREKENING	27
9.2. RESULTAATBESTEMMING.....	27
9.3. GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM.....	27
9.4. ONDERTEKENING DOOR BESTUUR EN TOEZICHTHOUDER.....	27

1. Balans per 31 december 2012

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	5.1.	1.880.160	2.205.783
Totaal vaste activa		1.880.160	2.205.783
Vlottende activa			
Voorraden	5.2.	195.634	217.744
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5.3.	105.360	102.881
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5.4.	114.436	0
Overige vorderingen	5.6.	2.379.149	2.513.318
Liquide middelen	5.7.	4.782.264	3.969.929
Totaal vlottende activa		7.576.843	6.803.873
Totaal activa		<u>9.457.003</u>	<u>9.009.655</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	5.8.		
Kapitaal		45	45
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		6.084.165	5.321.316
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		0	0
Totaal eigen vermogen		6.084.210	5.321.361
Voorzieningen	5.9.		
Overige voorzieningen		615.492	395.167
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	5.10.	460.000	540.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	5.4.	0	1.080.969
Schulden uit hoofde van transitierегeling	5.5.	473.411	0
Schulden uit hoofde van honorariumplafond	5.11.	20.344	0
Overige kortlopende schulden	5.12.	1.803.546	1.672.158
Totaal passiva		<u>9.457.003</u>	<u>9.009.655</u>

2. Resultatenrekening over 2012

	<u>Ref.</u>	<u>2012</u> €	<u>2011</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zw-zorg	8.1.	1.309	12.478.820
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	8.2.	13.688.438	0
Opbrengsten uit hoofde van te verrekenen transitiebedrag medisch specialistische zorg	8.3.	-473.411	0
Subsidies	8.4.	46.750	65.277
Overige bedrijfsopbrengsten	8.5.	<u>774.447</u>	<u>839.443</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		14.037.533	13.383.540
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	8.6.	6.958.662	6.526.324
Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten die aan de instelling voor medisch specialistische zorg declareren	8.7.	156.655	208.326
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	8.8.	480.956	580.128
Overige bedrijfskosten	8.9.	<u>5.726.423</u>	<u>5.241.789</u>
Som der bedrijfslasten		13.322.696	12.556.567
BEDRIJFSRESULTAAT		714.838	826.973
Financiële baten en lasten	8.10.	48.011	49.861
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>762.849</u>	<u>876.834</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>762.849</u></u>	<u><u>876.834</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2012</u> €	<u>2011</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		477.617	341.431
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen		35.232	35.403
Bestemmingsreserve innovatie en onderzoek			500.000
Bestemmingsreserve ICT toekomstbestendig maken		250.000	
		<u>762.849</u>	<u>876.834</u>

3. Kasstroomoverzicht over 2012

	Ref.	2012	2011
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		714.838	826.973
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	480.956		580.128
- mutaties voorzieningen	<u>220.325</u>		<u>-36.844</u>
		701.281	543.284
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	22.110		-2.854
- mutatie onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	-2.479		8.321
- vorderingen	134.168		-1.010.803
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-1.195.405		30.831
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>625.143</u>		<u>294.539</u>
		-416.462	-679.967
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>999.657</u>	<u>690.290</u>
Ontvangen interest	74.145		78.870
Betaalde interest	-26.134		-29.008
		<u>48.011</u>	<u>49.862</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.047.668	740.152
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	-155.333		<u>-228.721</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-155.333	-228.721
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	<u>-80.000</u>		<u>-80.000</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-80.000	-80.000
Mutatie geldmiddelen		<u>812.335</u>	<u>431.432</u>

4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

4.1. Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

4.2. Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Gebruik van schattingen

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

Materiële en financiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffings-, vervaardigings- of goedgekeurde kosten verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De jaarlijkse afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de kosten conform deels de desbetreffende beleidsregels, deels berekend over de geschatte economische levensduur.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Semi permanente gebouwen: 10%
- Installaties: 10%
- Inventaris: 10%
- Dialyse apparatuur: 14,3%
- Vervoermiddelen: 20%
- Automatiseringsapparatuur: 33%

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. 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 netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Vorraden

De voorraden aanwezig zijn gewaardeerd tegen inkooprijzen, onder aftrek van een bedrag voor incourant voor zover daartoe aanleiding bestaat.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid voor zover daartoe aanleiding bestaat.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's wordt gewaardeerd tegen de tegen de opbrengstwaarde van de DBC. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Egalisatierekening afschrijvingen

De toevoegingen en onttrekkingen aan de egalisatierekening afschrijvingen zijn gebaseerd op de geldende richtlijnen van de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa).

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.

De voorziening personeel is gevormd ter dekking van extra kosten die als gevolg van een functieaanpassing noodzakelijk zijn. Er is in 2005 een voorziening voor uitgestelde beloningen gevormd. Jaarlijks zal deze voorziening worden herzien op basis van actuele werknemersgegevens.

Langlopende schulden

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

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden opgenomen voor de nominale waarde.

4.3. Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

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.

4.4. Afgeleide financiële instrumenten

Afgeleide instrumenten worden gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde, tenzij hedge accounting onder het kostprijs hedge model wordt toegepast. Indien kostprijs hedge accounting wordt toegepast, vindt eerste waardering plaats tegen reële waarde. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de winst- en verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultatenrekening verwerkt. Indien de afgedekte positie van een verwachte toekomstige transactie leidt tot de opname in de balans van een niet-financieel actief of een niet-financiële verplichting past de instelling de kostprijs van dit actief aan met de afdekkingsresultaten die nog niet in de resultatenrekening zijn verwerkt. Een verlies voor het percentage groter dan de omvang van het afgeleide instrument ten opzichte van de afgedekte positie wordt op basis van kostprijs of lagere marktwaarde direct in de resultatenrekening verwerkt.

Indien afgeleide instrumenten aflopen of worden verkocht, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve winst die of het cumulatieve verlies dat tot dat moment nog niet in de resultatenrekening was verwerkt, wordt als overlopende post in de balans opgenomen totdat de afgedekte transacties plaatsvinden. Indien de transacties naar verwachting niet meer plaatsvinden, wordt de cumulatieve winst of het cumulatieve verlies overgeboekt naar de winst-en-verliesrekening.

De instelling documenteert de hedgerelaties in generieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat geen sprake is van overhedges.

Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor 'hedge accounting', aflopen of worden verkocht of wanneer de instelling niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd. De tot dat moment in het vermogen verantwoorde resultaten blijven in het eigen vermogen uitgesteld tot het moment dat de toekomstige transactie plaatsvindt. Indien de transactie naar verwachting niet meer plaatsvindt, worden de in het eigen vermogen uitgestelde cumulatieve hedgeresultaten naar de resultatenrekening gebracht.

Periodiek wordt de effectiviteit van de hedgerelaties getoetst door vergelijking van de cumulatieve reële waarde wijziging van de afgedekte positie met de cumulatieve waarde wijzigingen van de afgeleide instrumenten. De laagste van de cumulatieve waarde wijziging van de afgedekte positie en de cumulatieve waarde wijziging van de afgeleide instrumenten wordt in de herwaarderingsreserve uitgesteld.

De instelling documenteert de hedgerelaties in generieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat geen sprake is van overhedges.

4.5. Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Pensioenen

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

4.6. Grondslagen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het resultaat aangepast voor posten van de resultatenrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de resultatenrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationeel activiteiten.

In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financierings-activiteiten.

5. Toelichting op de balans per 31 december 2012

ACTIVA

5.1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Semi permanente gebouwen	569.023	651.291
Installaties	154.368	176.688
Dialyse apparatuur	470.817	683.772
Inventaris	587.465	599.526
Vervoermiddelen	13.082	24.099
Automatisering	85.405	70.408
Totaal materiële vaste activa	<u>1.880.160</u>	<u>2.205.783</u>

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.205.783	2.509.572
Bij: investeringen	155.333	228.721
Af: afschrijvingen	480.956	532.510
Boekwaarde per 31 december	<u>1.880.160</u>	<u>2.205.783</u>
Aanschafwaarde	5.168.526	5.013.193
Cumulatieve afschrijvingen	3.288.366	2.807.410

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 6.

5.2. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Medische middelen	195.634	217.744
Totaal voorraden	<u>195.634</u>	<u>217.744</u>

De voorziening die in aftrek op de voorraden is gebracht bedraagt € 0

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten A-segment		102.881
Onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	105.360	
Af: ontvangen voorschotten		
Af: voorziening onderhanden projecten		
Totaal onderhanden projecten	<u>105.360</u>	<u>102.881</u>

ACTIVA

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

	<u>t/m 2009</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	35.659	-26	-1.116.602		-1.080.969
Financieringsverschil boekjaar				75.709	75.709
Correcties voorgaande jaren			1.309		1.309
Betalingen/ontvangsten			<u>1.118.388</u>		<u>1.118.388</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.119.697</u>	<u>75.709</u>	<u>1.195.406</u>
Saldo per 31 december	<u>35.659</u>	<u>-26</u>	<u>3.095</u>	<u>75.709</u>	<u>114.436</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	114.436	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>1.080.969</u>
	<u>114.436</u>	<u>-1.080.969</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	0	12.478.522
<i>Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:</i>		
Opbrengsten DBC A-segment inclusief toeslagen	-76.265	12.136.600
Nog te factureren DBC A-segment		1.465.721
Mutatie onderhanden werk DBC A-segment		102.881
Overige mutaties		
Correctie Parallel DBC's	-2.764	-46.459
Oninbare debiteuren		-46.352
Honorarium Contractdialyse THD	3.320	-17.267
Totaal financieringsverschil	<u>75.709</u>	<u>-1.116.602</u>

ACTIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Schaduwbudget (op basis van afspraken met verzekeraars)	13.190.112	0
Af: A omzet (inclusief overloop)	12.907.846	0
Af: B nieuw (binnen transitie-model = B-2012) honorariumomzet loondienst met vergoeding in schaduwbudget in B nieuw	604.305	0
Af: Overige opbrengsten uit contractafspraken B-segment (gegarandeerde opbrengsten)	176.287	0
Transitiebedrag	<u>-498.327</u>	<u>0</u>
	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van transitierегeling	0	0
- schulden uit hoofde van transitierегeling	473.411	0
	<u>-473.411</u>	<u>0</u>

Het transitiebedrag is het verschil tussen de omzet onder prestatiebekostiging en de omzet die behaald zou zijn onder de oude systematiek van het DCG (het schaduwbudget). In 2012 en 2013 zal het transitiebedrag door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) deels worden verrekend.

5.6. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.681.165	860.639
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	499.348	1.465.721
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen	22.837	18.824
Huisaanpassingen	27.350	26.527
Overige nog te ontvangen bedragen	74.403	63.415
Overige overlopende activa	74.046	78.192
Totaal overige vorderingen	<u>2.379.149</u>	<u>2.513.318</u>

De resterende looptijd van de vorderingen en overlopende activa is korter dan één jaar.

5.7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Bankrekeningen	31.524	68.907
Kassen	740	1.023
Deposito's	4.750.000	3.900.000
Totaal liquide middelen	<u>4.782.264</u>	<u>3.969.929</u>

De Stichting Dialyse Centrum Groningen heeft een kredietfaciliteit bij de ING Bank € 500.000. Hierbij zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- pandrecht bedrijfsinventaris
- pandrecht vorderingen

PASSIVA

5.8. Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>6.084.165</u>	<u>5.321.316</u>
Totaal eigen vermogen	<u>6.084.210</u>	<u>5.321.361</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2012</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2012</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	45			45
	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2012</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2012</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:	4.076.668	477.617	450.000	5.004.286
Bestemmingsreserves:				
Egalisatie afschrijvingen	294.648	35.232		329.879
Herhuisvesting/-inrichting locatie Groningen	450.000		-450.000	0
Innovatie en onderzoek	500.000			500.000
ICT toekomstbestendig maken		250.000		250.000
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>5.321.316</u>	<u>762.849</u>	<u>0</u>	<u>6.084.165</u>

Herhuisvesting/-inrichting locatie Groningen

De situatie met betrekking tot herhuisvesting/-inrichting locatie Groningen is gewijzigd. De bestemmingsreserve ter dekking van eventuele gevolgkosten (afkoop huurverplichtingen, desinvesteringen etc.) is niet meer noodzakelijk. In 2012 is besloten om de bestemmingsreserve vrij te laten vallen ten gunste van de reserve aanvaardbare kosten.

Innovatie en onderzoek

Naast het bieden van een adequate nierfunctie vervangende therapie heeft het Dialyse Centrum Groningen ook tot doel het verrichten van c.q. medewerking verlenen aan toegepast wetenschappelijk onderzoek. De reguliere inkomsten bieden in steeds mindere mate de ruimte om deze activiteiten te ontplooiën. Ook wordt het steeds moeilijker deze activiteiten gesubsidieerd te krijgen. De bestemmingsreserve Innovatie en onderzoek is gevormd ter dekking van uitgaven/kosten op het vlak van (wetenschappelijk) onderzoek en innovatie teneinde deze activiteiten de aankomende jaren te kunnen continueren.

ICT toekomstbestendig maken

De technologische innovaties op het vlak van ICT zullen in de toekomst veel meer gaan betekenen voor het faciliteren van de dialysepatiënt, zowel van de patiënt die in het Dialysecentrum wordt behandeld als voor de patiënt die thuis dialyseert. Deze innovaties bieden ook steeds meer mogelijkheden voor het werken op afstand. In voorbereiding hierop dient de ICT infrastructuur en –organisatie van het DCG op een hoger echelon te worden gebracht. Deze bestemmingsreserve is bedoeld voor de in dit kader noodzakelijke financiering van advies- en softwarekosten.

PASSIVA

5.9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2012	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2012
	€	€	€	€	€
Voorziening persoonlijk levensfase budget (PLB)	344.709		37.049		307.660
Voorziening uitgestelde beloningen	50.458	6.758	5.832		51.384
Voorziening potentiële herhuisvesting dependances		256.448			256.448
Totaal voorzieningen	<u>395.167</u>	<u>263.206</u>	<u>42.881</u>	<u>0</u>	<u>615.492</u>

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

	<u>31-dec-2012</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	5.553
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	609.939
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	403.951

Voorziening persoonlijk levensfase budget (PLB)

Het Persoonlijk Levensfasebudget (PLB) is een voorziening ten behoeve van het bevorderen van de duurzame inzetbaarheid van de werknemer gedurende zijn loopbaan. Het PLB biedt de werknemer de mogelijkheid een evenwichtige balans te vinden tussen werk en privé. De voorziening is ter dekking van de in de toekomst te verwachte verplichtingen.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen is gevormd ter dekking van in de toekomst te verwachten uitkeringen betreffende jubilea. In 2012 is de voorziening herzien op basis van actuele werknemersgegevens.

Voorziening potentiële herhuisvesting dependances

De voorziening potentiële herhuisvesting dependances is gevormd om te kunnen anticiperen op mogelijke veranderingen in het regionale zorglandschap. De verbondenheid van de DCG dependances met de regionale ziekenhuizen biedt de voordelen van dialysezorg dicht bij de patiënt enerzijds en de nabijheid van medisch specialistische zorg anderzijds. Veranderingen in de keuze van deze ziekenhuizen kunnen gevolgen hebben voor het DCG.

PASSIVA

5.10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-12	31-dec-11
	€	€
Schulden aan banken	460.000	540.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>460.000</u>	<u>540.000</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2012	2011
	€	€
Stand per 1 januari	620.000	700.000
Bij: nieuwe leningen		
Af: aflossingen	80.000	80.000
Stand per 31 december	<u>540.000</u>	<u>620.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	80.000	80.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>460.000</u>	<u>540.000</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	80.000	80.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	460.000	540.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	140.000	220.000

Bij de langlopende lening zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- pandrecht bedrijfsinventaris
- pandrecht vorderingen

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

5.11. Schulden uit hoofde van honorariumplafond

In €	Gedeclareerd aan het ziekenhuis	Gedeclareerd via het lokaal collectief	Totaal 2012
Lokaal omzetplafond	136.311		136.311
-/- gedeclareerd	156.655		156.655
-/- mutatie Onderhanden projecten			0
Saldo in balans (schuld)	<u>-20.344</u>	<u>0</u>	<u>-20.344</u>

De honorariumomzet van de vrijgevestigd specialisten komt in 2012 boven het door de NZa vastgestelde plafond. Het DCG dient het meerdere af te dragen aan het zorgverzekeringsfonds. Dit zogenaamde honorariumplafond is gebaseerd op de beleidsregel "Beheersmodel vrijgevestigd medisch specialisten (BR/CU-2041)" en de Nadere regel "Beheersmodel vrijgevestigd medisch specialisten (NR/CU-207)".

PASSIVA

5.12. Overige Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Crediteuren	479.450	628.246
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	80.000	80.000
Belastingen en sociale premies	293.379	245.276
Schulden terzake pensioenen	61.912	32.211
Vakantiegeld	231.728	215.882
Vakantiedagen	106.132	116.073
Persoonlijk levensfase budget (PLB)	276.814	138.830
Overig nog te betalen kosten	274.132	182.307
Vooruitontvangen opbrengsten	0	33.333
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.803.546</u>	<u>1.672.158</u>

De post "nog te betalen salarissen" is in 2012, in verband met de beperkte omvang, verantwoord onder de post "Overig nog te betalen kosten". Om de cijfers vergelijkbaar te maken zijn de cijfers over 2011 aangepast aan 2012.

5.13. Toelichting van risico's van financiële instrumenten

Algemeen

De Stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de Instelling blootstelt aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de stichting een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van de instelling te beperken.

Kredietrisico

De Stichting loopt kredietrisico over activa, debiteuren en overige vorderingen, liquide middelen. Het krediet risico is geconcentreerd bij de verschillende gecontracteerde zorgverzekeraars voor een totaalbedrag van circa € 2,3 miljoen. Met de zorgverzekeraars bestaat een lange relatie en de verschillende partijen hebben altijd voldaan aan hun betalingsverplichtingen.

Renterisico en kasstroomrisico

De Stichting heeft gebruik gemaakt van een renteswap om de rentevariabiliteit van opgenomen lening af te dekken. Voor dit instrument wordt kostprijs-hedge-accounting toegepast. De netto effectieve waarde van de renteswap, per 31 december 2012, is -/- € 52.686,39.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, 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.

PASSIVA

5.14. Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Per saldo bedragen de niet uit de balans blijkende verplichtingen ruim 8,9 miljoen. De verplichting heeft betrekking op langlopende huurovereenkomsten. Hieronder een specificatie van de langlopende huurverplichtingen:

Organisatie	Aard van de verplichting	Looptijd in jaren	Ingangsdatum	Einddatum tot	Resterende looptijd in jaren	Verplichting per jaar	Aandeel in de verplichting	Totale verplichting per 31-12-2011
Universitair Medisch Centrum Groningen	Huur bedrijfsruimte voorzieningengebouw (bouwdeel 50) gelegen op de 2e, 3e en 4e verdieping aan het Hanzeplein 1 te Groningen	20	18-mrt-06	18-mrt-26	13,25	564.100	100%	7.474.325
Woningstichting Pierre Louis	Huur bedrijfsruimte (54 m ²), gelegen aan de Westerdam 31B te Terschelling-Midsland	5	8-feb-05	8-feb-15	2,08	5.665,32	100%	11.803
Wilhelmina Ziekenhuis Assen	Huur bedrijfsruimte (332 m ²), gelegen op de 2e verdieping van het WZA, aan de Europaweg-Zuid te Assen	20	1-okt-07	1-okt-27	14,75	96.500	50%	711.688
Ommelander Ziekenhuis Groep	Huur bedrijfsruimte (425 m ²), gelegen op de begane grond aan de noordzijde van het ziekenhuis aan de jachtaan 50 te Delfzijl.	8	1-jan-09	1-jan-17	4,00	170.965	100%	683.860
								8.881.675

* Het dialyse centrum in het Wilhelmina Ziekenhuis Assen (WZA) is een samenwerkingsverband met het Martini Ziekenhuis (MZ) te Groningen. De huurovereenkomst is mede namens het MZ afgesloten. Beide partijen zijn voor een evenredig deel verantwoordelijk voor de aangegeven huurverplichting met het WZA.

5.15. Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

"Het macrobeheersinstrument wordt door de minister van VWS ingezet om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2012 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 16.634 miljoen (prijsniveau 2011).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2012 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2012. Het Dialyse Centrum Groningen is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2012.

6. Mutatieoverzicht materiële en financiële vaste activa

	Semi perm. gebouwen	Installaties	Subtotaal	Dialyse apparatuur	Inventaris	vervoer- middelen	Automati- sering	Subtotaal WMG	Totaal materiële vaste activa	Financiële vaste activa	Totaal vaste activa
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2012											
- aanschafwaarde	822.683	223.192	1.045.875	2.455.057	1.326.246	73.737	112.277	3.967.317	5.013.193		5.013.193
- cumulatieve afschrijvingen	171.392	46.505	217.897	1.771.285	726.720	49.639	41.869	2.589.513	2.807.410		2.807.410
Boekwaarde per 1 januari 2012	<u>651.291</u>	<u>176.688</u>	<u>827.978</u>	<u>683.772</u>	<u>599.526</u>	<u>24.099</u>	<u>70.408</u>	<u>1.377.804</u>	<u>2.205.783</u>		<u>2.205.783</u>
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen					99.289		56.043	155.333	155.333		155.333
- herwaarderingen											
- afschrijvingen	82.268	22.319	104.588	212.955	111.350	11.017	41.046	376.368	480.956		480.956
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd											
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>											
.aanschafwaarde											
.cumulatieve herwaarderingen											
.cumulatieve afschrijvingen											
- <i>desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde											
.cumulatieve herwaarderingen											
.cumulatieve afschrijvingen											
per saldo											
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-82.268</u>	<u>-22.319</u>	<u>-104.588</u>	<u>-212.955</u>	<u>-12.061</u>	<u>-11.017</u>	<u>14.998</u>	<u>-221.036</u>	<u>-325.623</u>		<u>-325.623</u>
Stand per 31 december 2012											
- aanschafwaarde	822.683	223.192	1.045.875	2.455.057	1.425.535	73.737	168.320	4.122.649	5.168.526		5.168.526
- cumulatieve herwaarderingen											
- cumulatieve afschrijvingen	253.661	68.824	322.484	1.984.240	838.070	60.656	82.915	2.965.882	3.288.366		3.288.366
Boekwaarde per 31 december 2012	<u>569.022</u>	<u>154.368</u>	<u>723.391</u>	<u>470.817</u>	<u>587.465</u>	<u>13.082</u>	<u>85.405</u>	<u>1.156.768</u>	<u>1.880.160</u>		<u>1.880.160</u>
Afschrijvingspercentage	10%	10%		14%	10%	20%	33%			5%	

7. Overzicht langlopende schulden ultimo 2012

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2011	Nieuwe leningen in 2012	Aflossing in 2012	Restschuld 31 december 2012	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2012	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2013
		€			%	€	€	€	€	€	€		€
ING Bank N.V.		800.000	10		5,04%	620.000		80.000	540.000	140.000	7	lineair	80.000
Totaal						620.000	0	80.000	540.000	140.000			80.000

Bij de langlopende leningen zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- pandrecht bedrijfsinventaris
- pandrecht vorderingen

8. Toelichting op de resultatenrekening over 2012

BATEN

8.1. Wettelijk budget aanvaardbare kosten

	2012		2011	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		12.478.820		12.604.757
Productieafspraken verslagjaar		492.585		-198.608
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	205.582		201.094	
Prijsindexatie materiële kosten	122.176		93.511	
Groei normatieve kapitaalslasten				
		327.758		294.605
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	53.025		54.213	
- materiële kosten	9.404		7.585	
- normatieve kapitaalslasten	-171		269	
		62.258		62.067
Beleidsmaatregelen overheid:				
- generieke budgetkortingen	-94.836		-463.229	
		-94.836		-463.229
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	54.898		104.687	
- afschrijvingen	-130.273		68.389	
- overige	-800		5.607	
		-76.175		178.683
Overige mutaties:				
Correcties voorgaande jaren	-298		248	
		-298		248
Subtotaal schaduw-FB / wettelijk budget voorgaand boekjaar		13.190.112		12.478.522
Schaduw-FB 2012		13.190.112		
Correcties voorgaande jaren		1.309		298
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t		1.309		12.478.820

BATEN

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

De specificatie is als volgt:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
	13.583.079	
Mutatie onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	105.360	
Totaal	<u>13.688.438</u>	<u>0</u>

8.3. Opbrengsten uit hoofde van te verrekenen transitiebedrag medisch specialistische zorg

De specificatie is als volgt:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Transitiebedrag	-498.327	0
Afrekening vangnet/schaduw FB	24.916	0
Totaal	<u>-473.411</u>	<u>0</u>

Omzet DBC B-segment	13.688.439
Berekening schaduw-FB 2012	13.190.112
Transitiebedrag (overschot)	<u>498.327</u>
Afrekening vangnet/schaduw FB	5,00%
	24.916
Opbrengsten uit hoofde van te verrekenen transitiebedrag	<u>473.411</u>

Het transitiebedrag is het verschil tussen de omzet onder prestatiebekostiging en de omzet die behaald zou zijn onder de oude systematiek van het DCG (het schaduwbudget). In 2012 en 2013 zal het transitiebedrag door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) deels worden verrekend.

8.4. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Compensatie fonds ziekenhuisopleiding	46.750	65.277
Totaal	<u>46.750</u>	<u>65.277</u>

BATEN

8.5. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Technische dienst	47.700	47.700
Doorrekening diensten derden	641.514	681.394
Leverancierskortingen	43.550	68.035
Overig	41.683	42.314
Totaal	<u>774.447</u>	<u>839.443</u>

LASTEN

8.6. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Lonen en salarissen	5.112.950	4.826.670
Sociale lasten	673.805	644.919
Pensioenpremies	444.173	415.033
Andere personeelskosten:		
Opleiding / Studiekosten	64.588	70.758
Werving en selectie	46.253	4.363
Arbodienst	28.698	13.200
Reiskosten	123.920	102.637
Geschenken personeel	17.833	15.464
Overige	55.837	72.946
Subtotaal	<u>6.568.058</u>	<u>6.165.989</u>
Personeel niet in loondienst	390.604	360.335
Totaal personeelskosten	<u>6.958.662</u>	<u>6.526.324</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	116	112
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>116</u>	<u>112</u>

In afwijking tot de jaarrekening 2011 worden de honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten, die aan de instelling voor medisch specialistische zorg declareren, in de jaarrekening 2012 specifiek verantwoord (zie punt 8.7.) Om de cijfers vergelijkbaar te maken zijn de cijfers over 2011 aangepast aan 2012.

De personeelskosten met betrekking tot het VDA-project waren in 2012 € 355.553. Deze kosten worden gedeeltelijk nagecalculeerd in het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten. De basis voor de nacalculatie is het aantal gerealiseerde VDA-dialyses. De maximale vergoeding, per gerealiseerde VDA-dialyse, is € 147,37. De totale vergoeding voor 2012 bedraagt € 273.377.

LASTEN

8.7. Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten die aan de instelling voor medisch specialistische zorg declareren

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Hemodialyse in centrum of ziekenhuis bij chronisch nierfalen (zonder klinische opname)	156.655	208.326
Totaal	<u>156.655</u>	<u>208.326</u>

8.8. Afschrijvingen materiële en financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	335.323	417.978
- financiële vaste activa		47.618
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	145.633	114.532
Totaal afschrijvingen	<u>480.956</u>	<u>580.128</u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten	<u>2012</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	480.956
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	<u>335.323</u>

8.9. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	494.789	472.829
Algemene kosten	465.680	394.602
*Inclusief: accountantskosten 18.694,40		
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.157.602	2.961.866
**Inclusief: nacalculeerbare Erythropoetine (EPO) 321.503,14		
Onderhoud en energiekosten:	226.049	285.881
Huur en leasing	1.161.979	1.158.374
Dotaties en vrijval voorzieningen	220.324	-31.762
Totaal overige bedrijfskosten	<u>5.726.423</u>	<u>5.241.789</u>

8.10. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Rentebaten	74.145	78.870
Subtotaal financiële baten	74.145	78.870
Rentelasten	-26.134	-29.009
Subtotaal financiële lasten	-26.134	-29.009
Totaal financiële baten en lasten	<u>48.011</u>	<u>49.861</u>

8.11. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2012 is als volgt:

Naam	Drs. T.A.Y.C.Lips, MBA	Drs. E.J. Weernink	Dr. R. Westerhuis
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	01-09-2012	01-05-2000	01-04-2007
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	J	N	J
3 Tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	nvt	1-jul-12	nvt
4 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het bestuur geweest?	J	J	N
5 Zo ja: hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	4	6	0
6 Wat is de aard van de	vast	vast	vast
7 Welke salarisregeling is toegepast?	NVZD-regeling	NVZD-regeling	AMS-regeling
8 Wat is de deeltijdfactor? (percenta	100%	80%	100%
9 Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaarsuitkering, salaris en andere vaste	29.481	59.038	180.673
a. Waarvan: verkoop verlofuren	0	0	0
b. Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren	0	0	0
10 Bruto-onkostenvergoeding	0	0	0
11 Werkgeversbijdrage sociale lasten	2.818	4.226	8.453
12 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	3.374	6.023	20.316
13 Ontslagvergoeding	0	0	0
14 Bonussen	0	0	0
15 Totaal inkomen (9 t/m 14, excl. 9a en b)	35.673	69.288	209.442
16 Cataloguswaarde auto van de zaak	nvt	nvt	nvt
17 Eigen bijdrage auto van de zaak	nvt	nvt	nvt

De inkomens van bestuurders zijn getoetst aan de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde tot inkomens. De norm van € 194.000 wordt in 2012 bij één functionaris overschreden. Zie onderliggende specificatie:

Functie	Duur dienstverband in het verslagjaar		Belastbaar loon		Deeltijdfactor		Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn		Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	
	In dienst vanaf	In dienst tot	2012 €	2011 €	2012	2011	2012 €	2011 €	2012 €	2011 €
Directeur patiëntenzorg	1-apr-07	nvt	163.979	157.762	100%	100%	40.633	39.244	nvt	nvt

De directeur patiëntenzorg is gedeeltelijk praktiserend nefroloog. De honorering is gebaseerd op de AMS-regeling, CAO ziekenhuizen. Hierbij wordt uitgegaan van 12% dienstentoeslag en 15% managementtoeslag.

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling over het jaar 2012 is als volgt:

Naam	Functie	Bezoldiging €
Prof. Dr. D.T. Sleijfer	Voorzitter	4.500
Dr. P. van Hoogdalem	Lid	3.000
Drs. N. Kramer	Lid	3.000
Mr J.R. Eland	Lid	3.000

9. Overige gegevens

9.1. Vaststelling jaarrekening

Tijdens de vergadering van de Raad van Toezicht op 23 april 2012 is deze jaarrekening vastgesteld door de Raad van Toezicht van de Stichting Dialyse Centrum Groningen (DCG).

9.2. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

9.3. Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van belang zijn voor de interpretatie van de cijfers in de jaarrekening.

9.4. Ondertekening door bestuur en toezichthouder

Mevrouw Drs. T.A.Y.C. Lips, MBA

Directeur Algemene Zaken

De heer Prof. Dr. D.T. Sleijfer

Voorzitter Raad van Toezicht