

DIALYSE CENTRUM GRONINGEN

Jaarrekening 2013

Datum : 22-04-2014
Status : Definitief

Inhoudsopgave

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2013	4
2. RESULTATENREKENING OVER 2013	5
3. KASSTROOMOVERZICHT OVER 2013.....	6
4. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	7
4.1. ALGEMEEN	7
4.2. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA	7
4.3. FINANCIËLE INSTRUMENTEN.....	9
4.4. AFGELEIDE FINANCIËLE INSTRUMENTEN	10
4.5. GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING.....	11
4.6. GRONDSLAGEN VAN HET KASSTROOMOVERZICHT	11
5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013.....	12
5.1. MATERIËLE VASTE ACTIVA	12
5.2. VOORRADEN	12
5.3. ONDERHANDEN PROJECTEN UIT HOOFDE VAN DBC's / DBC-ZORGPRODUCTEN.....	12
5.4. VORDERINGEN EN SCHULDEN UIT HOOFDE VAN BEKOSTIGING.....	13
5.4.1. <i>Vordering uit hoofde van bekostiging</i>	<i>13</i>
5.4.2. <i>Schulden uit hoofde van bekostiging.....</i>	<i>14</i>
5.5. OVERIGE VORDERINGEN.....	15
5.6. LIQUIDE MIDDELEN.....	15
5.7. EIGEN VERMOGEN	16
5.8. VOORZIENINGEN	17
5.9. LANGLOPENDE SCHULDEN	18
5.10. OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN.....	18
5.11. TOELICHTING VAN RISICO'S VAN FINANCIËLE INSTRUMENTEN	19
5.12. NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN.....	19
5.13. VERPLICHTINGEN UIT HOOFDE VAN HET MACROBEHEERSINSTRUMENT	20
6. MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE EN FINANCIËLE VASTE ACTIVA	21
7. OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2013.....	22
8. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2013	23
8.1. TOELICHTING OPBRENGSTEN UIT GEBUDGETTEERDE ZORGPRESTATIES	23
8.2. OMZET DBC's / DBC-ZORGPRODUCTEN B-SEGMENT	24
8.3. OPBRENGSTEN UIT HOOFDE VAN TRANSITIEREGELINGEN EN HONORARIUMPLAFONDS.....	24
8.4. SUBSIDIES.....	24
8.5. OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN.....	24
8.6. PERSONEELSKOSTEN	25
8.7. HONORARIUMKOSTEN VRIJGEVESTIGD MEDISCH SPECIALISTEN DIE AAN DE INSTELLING VOOR MEDISCH SPECIALISTISCHE ZORG DECLAREREN	25
8.8. AFSCHRIJVINGEN MATERIËLE EN FINANCIËLE VASTE ACTIVA.....	25
8.9. OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN	26

8.10.	FINANCIËLE BATEN EN LASTEN.....	26
8.11.	BEZOLDIGING BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS	27
8.12.	WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)	28
9.	OVERIGE GEGEVENS.....	29
9.1.	VASTSTELLING JAARREKENING	29
9.2.	RESULTAATBESTEMMING	29
9.3.	GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM.....	29
9.4.	ONDERTEKENING DOOR BESTUUR EN TOEZICHTHOUDER	29
10.	CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT.....	30

1. Balans per 31 december 2013

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	5.1.	1.590.520	1.880.160
Totaal vaste activa		<u>1.590.520</u>	<u>1.880.160</u>
Vlottende activa			
Voorraden	5.2.	194.892	195.634
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5.3.	86.152	105.360
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	5.4.	132.412	114.436
Overige vorderingen	5.5.	2.548.635	2.379.149
Liquide middelen	5.6.	6.442.802	4.782.264
Totaal vlottende activa		<u>9.404.893</u>	<u>7.576.844</u>
Totaal activa		<u><u>10.995.413</u></u>	<u><u>9.457.003</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen	5.7.		
Kapitaal		45	45
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		6.925.943	6.084.165
Totaal eigen vermogen		<u>6.925.988</u>	<u>6.084.210</u>
Voorzieningen	5.8.		
Overige voorzieningen		828.261	615.492
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	5.9.	380.000	460.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	5.4.	877.909	493.755
Overige kortlopende schulden	5.10.	1.983.255	1.803.546
Totaal passiva		<u><u>10.995.413</u></u>	<u><u>9.457.003</u></u>

2. Resultatenrekening over 2013

	Ref.	2013 €	2012 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	8.1.	0	1.309
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	8.2.	14.444.726	13.688.438
Opbrengsten uit hoofde van transitierelatings en honorariumplafonds	8.3.	-342.337	-473.411
Subsidies	8.4.	124.488	46.750
Overige bedrijfsopbrengsten	8.5.	803.108	774.447
Som der bedrijfsopbrengsten		15.029.985	14.037.533
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	8.6.	7.587.926	6.958.662
Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten die aan de instelling voor medisch specialistische zorg declareren	8.7.	297.422	156.655
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	8.8.	461.954	480.956
Overige bedrijfskosten	8.9.	5.875.579	5.726.423
Som der bedrijfslasten		14.222.881	13.322.696
BEDRIJFSRESULTAAT		807.104	714.838
Financiële baten en lasten	8.10	34.673	48.011
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		841.778	762.849
RESULTAAT BOEKJAAR		841.778	762.849
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2013 €	2012 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		1.069.732	477.617
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen		-329.879	35.232
Bestemmingsreserve ICT		-48.075	250.000
Bestemmingsreserve professionalisering PR- en communicatie		40.000	
Bestemmingsreserve optimalisatie roosterproces		110.000	
		841.778	762.849

3. Kasstroomoverzicht over 2013

Ref.	2013		2012	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		807.104		714.838
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	461.954		480.956	
- mutaties voorzieningen	212.769		220.325	
		674.723		701.281
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	743		22.110	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	19.208		-2.479	
- vorderingen	-169.486		134.169	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	366.179		-701.651	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	179.709		131.388	
		396.352		-416.462
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.878.179		999.657
Ontvangen interest	59.204		74.145	
Betaalde interest	-24.531		-26.134	
Buitengewoon resultaat		34.673		48.011
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.912.852		1.047.668
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-172.314		-155.333	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-172.314		-155.333
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	-80.000		-80.000	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-80.000		-80.000
Mutatie geldmiddelen		1.660.538		812.335
Stand geldmiddelen per 1 januari		4.782.264		3.969.929
Stand geldmiddelen per 31 december		6.442.802		4.782.264

4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

4.1. Algemeen

Algemene gegevens

Zorginstelling Stichting Dialyse Centrum Groningen is statutair gevestigd te Groningen, op het adres Hanzeplein 1, 9713 GZ te Groningen.

Het Dialyse Centrum Groningen is een groot zelfstandig, professioneel en innovatief dialysecentrum voor Noord-Nederland. Op 5 locaties bieden wij onze patiënten een kwalitatief hoogwaardige dialysebehandeling. Ons dialysecentrum staat voor deskundigheid, goede toegankelijkheid en dialysezorg op maat. De patiënten en verwijzers kunnen rekenen op een hoog serviceniveau.

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 vermindert 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 incurant voor zover daartoe aanleiding bestaat.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

Egalisatierekening afschrijvingen

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

Voorzieningen

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

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 2013 is de voorziening herzien op basis van actuele werknemersgegevens.

Voorziening langdurig zieken; De voorziening langdurig zieken is te dekking van bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan werknemers die op balansdatum naar verwachting, geheel of gedeeltelijk, niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

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.

Langlopende schulden

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde) 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 tegen geamortiseerde kostprijs (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

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Deze pensioenregeling betreft een voorwaardelijk geïndexeerde middelloonregeling. Indexatie (aanpassing met prijsstijging) van de toegekende aanspraken en rechten vindt uitsluitend plaats indien en voor zover de middelen van het pensioenfonds daartoe ruimte laten en het pensioenfonds daartoe heeft besloten. Indien de omstandigheden bij het pensioenfonds daar aanleiding toe geven, kan het bestuur besluiten tot het korten van aanspraken. De pensioenregeling wordt volgens de Pensioenwet gekarakteriseerd als uitkeringsovereenkomst. De uitvoeringsovereenkomst met PFZW heeft een looptijd van X jaar.

De belangrijkste afspraken die zijn opgenomen in deze uitvoeringsovereenkomst zijn de volgende:

- Indexatie geeft geen aanleiding tot premie aanpassingen.
- Er vindt geen premie reductie of -terugstorting plaats.
- Bij onder dekking kan een extra premieopslag van maximaal 2,5% worden toegepast door het fonds. De dekkingsgraad van het fonds per balansdatum was 109% (bron: www.pfzw.nl). De minimaal vereiste dekkingsgraad volgens DNB is 104,3%.

4.6. Grondslagen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

5. Toelichting op de balans per 31 december 2013

ACTIVA

5.1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Semi permanente gebouwen	486.754	569.022
Installaties	132.049	154.368
Dialyse apparatuur	307.301	470.819
Inventaris	554.106	587.463
Vervoermiddelen	44.884	13.083
Automatisering	65.426	85.405
Totaal materiële vaste activa	1.590.520	1.880.160

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

	2013	2012
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.880.160	2.205.783
Bij: investeringen	172.314	155.333
Af: afschrijvingen	461.954	480.956
Boekwaarde per 31 december	1.590.520	1.880.160

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:

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Medische middelen	194.892	195.634
Totaal voorraden	194.892	195.634

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:

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	86.152	105.360
Totaal onderhanden werk	86.152	105.360

ACTIVA

5.4. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

5.4.1. Vordering uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	132.412	114.436
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>132.412</u>	<u>114.436</u>

Specificatie vorderingen uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot:

	t/m 2010	2011	2012	2013	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	35.633	3.095	75.709		114.436
Financieringsverschil boekjaar				17.976	17.976
Correcties voorgaande jaren		-1309	1309		0
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>-1.309</u>	<u>1.309</u>	<u>17.976</u>	<u>17.976</u>
Saldo per 31 december	<u>35.633</u>	<u>1.786</u>	<u>77.018</u>	<u>17.976</u>	<u>132.412</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

c

a

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	132.412	114.436
	<u>132.412</u>	<u>114.436</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2013	2012
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	0	1.309
Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:		
Opbrengsten DBC A-segment inclusief toeslagen		-76.265
Overige mutaties		
Correctie Parallel DBC's	-17.976	-2.764
Honorarium Contractdialyse THD		3.320
Totaal financieringsverschil	<u>17.976</u>	<u>77.017</u>

ACTIVA

5.4.2. Schulden uit hoofde van bekostiging

Schulden uit hoofde van bekostiging:	31-dec-13 €	31-dec-12 €
Schulden uit hoofde van transitierегeling	815.748	473.411
Schulden uit hoofde van honorariumplafond	62.161	20.344
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>877.909</u>	<u>493.755</u>

Specificatie schulden uit hoofde van transitierегeling:

De specificatie is als volgt:	2013 €	2012 €
Transitiebedrag	-498.327	0
Schaduwbudget		13.190.112
Af: A omzet (inclusief overloop)		12.907.846
Af: B nieuw (binnen transitie-model = B-2013) honorariumomzet loondienst met vergoeding in schaduwbudget in B nieuw		604.305
Af: Overige opbrengsten uit contractafspraken B-segment (gegarandeerde opbrengsten)		176.287,40
Af: Correctie DBC Omzet 2012	3.934	
Transitiebedrag	<u>-494.392</u>	<u>-498.327</u>

Het transitiebedrag wordt eenmalig vastgesteld, door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa), op basis van het schaduw-FB 2012 en de omzet 2012 bij prestatiebekostiging. Afgelopen december heeft het DCG de voorlopige beschikking ontvangen voor 2012 en 2013. In 2014 zal het definitieve transitiebedrag, door de NZa worden vastgesteld.

Het transitiebedrag is verwerkt in:

	2012	2013	Totaal
Beginsaldo per 1 januari	-473.411		-473.411
Verrekenbedrag		70% -346.075	-346.075
Correctie verrekenbedrag	95% 3.738		3.738
Saldo per 31 december	<u>-469.673</u>	<u>-346.075</u>	<u>-815.748</u>

Het transitiebedrag is verwerkt in:

- verrekenbedrag 2012	-469.673
- verrekenbedrag 2013	-346.075
Schulden uit hoofde van transitierегeling	<u>-815.748</u>

	31-dec-13 €	31-dec-12 €
Waarvan gepresenteerd als:		
- schulden uit hoofde van transitierегeling	815.748	473.411
	<u>-815.748</u>	<u>-473.411</u>

In 2014 zal het transitiebedrag door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) deels worden verrekend.

ACTIVA

Specificatie schulden uit hoofde van honorariumplafond:

In €	Gedeclareerd aan het ziekenhuis	Gedeclareerd via het lokaal collectief	Totaal 2013	Totaal 2012
Lokaal omzetplafond	235.261		235.261	136.311
-/- gedeclareerd	297.422		297.422	156.655
-/- mutatie Onderhanden werk			0	
Saldo in balans (schuld)	<u>-62.161</u>	<u>0</u>	<u>-62.161</u>	<u>-20.344</u>

De honorariumomzet van de vrijgevestigd specialisten komt in 2013 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)".

De beschikking, met betrekking tot de afrekening honorariumplafond 2012, is door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) op € 0,00 gesteld. Het totaal van de landelijke honorariumomzet in 2012 is binnen het beschikbare macrokader gebleven. De NZa zal voor 2012 geen terugbetaalverplichtingen opleggen aan zorgaanbieders die hun individuele plafond in 2012 hebben overschreden.

5.5. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	994.949	1.681.165
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	1.362.507	499.348
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen	16.701	22.837
Huisaanpassingen	34.201	27.350
Overige nog te ontvangen bedragen	118.626	74.403
Overige overlopende activa	21.651	74.046
Totaal overige vorderingen	<u>2.548.635</u>	<u>2.379.149</u>

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

5.6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Bankrekeningen	242.242	31.524
Kassen	560	741
Deposito's	6.200.000	4.750.000
Totaal liquide middelen	<u>6.442.802</u>	<u>4.782.264</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

5.7. Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Kapitaal	45	45
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	6.925.943	6.084.165
Totaal eigen vermogen	6.925.988	6.084.210

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2013	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
Kapitaal	45			45
	45	0	0	45

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2013	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:	5.004.286	739.852	329.879	6.074.017
Bestemmingsreserves:				
Egalisatie afschrijvingen	329.879		-329.879	0
Innovatie en onderzoek	500.000			500.000
ICT toekomstbestendig maken	250.000	-48.075		201.925
Professionalisering PR- en communicatie		40.000		40.000
Optimalisatie roosterproces		110.000		110.000
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	6.084.165	841.778	0	6.925.943

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.

Professionalisering PR- en communicatie

De veranderde omgeving waarbinnen het DCG opereert, vraagt om een professionalisering van het PR- en communicatiebeleid. Met behulp van een extern bedrijf zal een nieuw communicatiebeleid worden ontwikkeld, voor wat betreft de externe en de interne communicatie en de borging van de communicatiefunctie.

Optimalisatie roosterproces

Optimalisatie van de personele inzet, in relatie tot de zorgvraag, staat centraal bij het project "Optimalisatie roosterproces". Het bestaande planningsproces en de beschikbare instrumenten zullen, met ondersteuning van een externe partij, kritisch worden bekeken en worden bijgesteld. Mogelijke efficiency winst zou, onder andere, kunnen worden gerealiseerd door consistente toepassing van de jaar uren systematiek, het al dan niet centraliseren van de personele planning en de opbouw van een flexibele schil van medewerkers.

PASSIVA

5.8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2013	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€	€
Voorziening persoonlijk levensfase budget (PLB)	307.660		38.960		268.700
Voorziening uitgestelde beloningen	51.384	18.524	6.849		63.058
Voorziening langdurig zieken		411.020			411.020
Voorziening potentiële herhuisvesting dependances	256.448			170.965	85.483
Totaal voorzieningen	<u>615.492</u>	<u>429.544</u>	<u>45.809</u>	<u>170.965</u>	<u>828.261</u>

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

	31-dec-2013
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	170.437
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	657.824
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	271.380

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 2013 is de voorziening herzien op basis van actuele werknemersgegevens.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is ter dekking van bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan werknemers die op balansdatum naar verwachting, geheel of gedeeltelijk, niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

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

5.9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Schulden aan banken	380.000	460.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>380.000</u>	<u>460.000</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2013	2012
	€	€
Stand per 1 januari	540.000	620.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	80.000	80.000
Stand per 31 december	<u>460.000</u>	<u>540.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	80.000	80.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>380.000</u>	<u>460.000</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)	380.000	460.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	60.000	140.000

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.

5.10. Overige Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Crediteuren	529.381	479.450
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	80.000	80.000
Belastingen en sociale premies	325.522	293.379
Schulden terzake pensioenen	64.828	61.912
Vakantiegeld	240.657	231.728
Vakantiedagen	137.218	106.132
Persoonlijk levensfase budget (PLB)	420.983	276.814
Overig nog te betalen kosten	184.666	274.132
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.983.255</u>	<u>1.803.546</u>

PASSIVA

5.11. 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 € 2,5 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 kostprijshedge-accounting toegepast. De netto effectieve waarde van de renteswap, per 31 december 2013, is -/- € 35.253,55.

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.

5.12. Niet uit de balans blijken verplichtingen

Per saldo bedragen de niet uit de balans blijken verplichtingen ruim 8,1 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 31-12-2013
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	12,25	565.100	100%	6.922.475
Woningstichting Pierre Louis	Huur bedrijfsruimte (54 m²), gelegen aan de Westerdam 31B te Terschelling-Midsland	5	8-feb-05	8-feb-15	1,08	6.314,16	100%	6.840
Wilhelmina Ziekenhuis Assen	Huur bedrijfsruimte (332 m²), gelegen op de 2e verdieping van het WZA, aan de Europaweg-Zuid te Assen	20	1-okt-07	1-okt-27	13,75	96.500	50%	663.438
Ommelander Ziekenhuis Groep	Huur bedrijfsruimte (425 m²), gelegen op de begane grond aan de noordzijde van het ziekenhuis aan de jachtaan 50 te Delfzijl.	8	1-jan-09	1-jan-17	3,00	170.965	100%	512.895
								8.105.648

* 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.

PASSIVA

5.13. 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.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	2013	2012
	€	€
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten en overige zorgproducten in zowel het A- als het B-segment	14.358.575	13.583.078
Verrekenbedrag op grond van de beleidsregel Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg	-342.337	-473.411
Mutatie in het onderhanden werk	86.152	105.360
Heffingsgrondslag	14.102.390	13.215.027

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 2013 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 17.578 miljoen (prijsniveau 2012).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2013 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2012 en 2013. 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 2013.

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
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013									
- aanschafwaarde	822.683	223.192	1.045.875	2.455.058	1.425.535	73.737	168.319	4.122.650	5.168.525
- cumulatieve afschrijvingen	253.661	68.824	322.484	1.984.239	838.073	60.655	82.914	2.965.881	3.288.365
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>569.022</u>	<u>154.368</u>	<u>723.391</u>	<u>470.819</u>	<u>587.463</u>	<u>13.083</u>	<u>85.405</u>	<u>1.156.770</u>	<u>1.880.160</u>
Mutaties in het boekjaar									
- investeringen					100.737	41.036	30.542	172.314	172.314
- herwaarderingen									
- afschrijvingen	82.268	22.319	104.588	163.518	134.093	9.234	50.521	357.367	461.954
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd									
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>									
.aanschafwaarde									
.cumulatieve herwaarderingen									
.cumulatieve afschrijvingen									
- <i>desinvesteringen</i>									
aanschafwaarde						31.213		31.213	31.213
cumulatieve herwaarderingen									
cumulatieve afschrijvingen						31.213		31.213	31.213
per saldo									
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-82.268</u>	<u>-22.319</u>	<u>-104.588</u>	<u>-163.518</u>	<u>-33.356</u>	<u>31.801</u>	<u>-19.980</u>	<u>-185.053</u>	<u>-289.640</u>
Stand per 31 december 2013									
- aanschafwaarde	822.683	223.192	1.045.875	2.455.058	1.526.272	83.560	198.861	4.263.751	5.309.626
- cumulatieve herwaarderingen									
- cumulatieve afschrijvingen	335.929	91.143	427.072	2.147.757	972.166	38.676	133.435	3.292.034	3.719.106
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>486.754</u>	<u>132.049</u>	<u>618.803</u>	<u>307.301</u>	<u>554.106</u>	<u>44.884</u>	<u>65.426</u>	<u>971.717</u>	<u>1.590.520</u>
Afschrijvingspercentage	10%	10%		14%	10%	20%	33%		

7. Overzicht langlopende schulden ultimo 2013

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2012	Nieuwe leningen in 2013	Aflossing in 2013	Restschuld 31 december 2013	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2013	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2014
		€			%	€	€	€	€	€			€
ING Bank N.V.		800.000	10		5,185%	540.000		80.000	460.000	60.000	6	lineair	80.000
Totaal						540.000	0	80.000	460.000	60.000			80.000

Bij de langlopende leningen zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- pandrecht bedrijfsinventaris
- pandrecht vorderingen

8. Toelichting op de resultatenrekening over 2013

BATEN

8.1. Toelichting opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zwz-zorg	0	1.309
Totaal	<u>0</u>	<u>1.309</u>

Mutatieoverzicht wettelijk budget voor aanvaardbare kosten:

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zwz-zorg	2013	2012
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar	0	12.478.820
Productieafspraken verslagjaar		492.585
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling		205.582
Prijsindexatie materiële kosten		122.176
Groei normatieve kapitaalslasten	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	327.758
Uitbreiding erkenning en toelating:		
- loonkosten		53.025
- materiële kosten		9.404
- normatieve kapitaalslasten	<u>0</u>	<u>-171</u>
	0	62.258
Beleidsmaatregelen overheid:		
- generieke budgetkortingen	<u>0</u>	<u>-94.836</u>
	0	-94.836
Nacalculeerbare kapitaalslasten:		
- rente		54.898
- afschrijvingen		-130.273
- overige	<u>0</u>	<u>-800</u>
	0	-76.175
Overige mutaties:		
Correcties voorgaande jaren	<u>0</u>	<u>-298</u>
	0	-298
Subtotaal schaduw-FB / wettelijk budget voorgaand boekjaar	<u>0</u>	<u>13.190.112</u>
Schaduw-FB 2012		13.190.112
	<u>0</u>	<u>0</u>
Correcties voorgaande jaren		1.309
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zwz-zorg	<u>0</u>	<u>1.309</u>

BATEN

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

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	14.358.575	13.583.079
Mutatie onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	86.152	105.360
Totaal	<u>14.444.726</u>	<u>13.688.439</u>

8.3. Opbrengsten uit hoofde van transitiereregelingen en honorariumplafonds

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Opbrengst uit hoofde van te verrekenen transitiebedrag medisch specialistische zorg	-342.337	-473.411
Totaal	<u>-342.337</u>	<u>-473.411</u>

8.4. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	124.488	46.750
Totaal	<u>124.488</u>	<u>46.750</u>

8.5. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Technische dienst	47.700	47.700
Doorrekening diensten derden	667.549	641.514
Leverancierskortingen	45.568	43.550
Overig	42.291	41.683
Totaal	<u>803.108</u>	<u>774.447</u>

LASTEN

8.6. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Lonen en salarissen	5.501.330	5.112.950
Sociale lasten	752.465	673.805
Pensioenpremies	484.490	444.173
Andere personeelskosten:		
Opleiding / Studiekosten	76.621	64.588
Werving en selectie	1.193	46.253
Arbodienst	19.293	28.698
Reiskosten	132.324	123.920
Geschenken personeel	35.560	17.833
Overige	38.915	55.837
Subtotaal	<u>7.042.191</u>	<u>6.568.058</u>
Personeel niet in loondienst	545.734	390.604
Totaal personeelskosten	<u><u>7.587.926</u></u>	<u><u>6.958.662</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	120	116
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>120</u>	<u>116</u>

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

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Hemodialyse in centrum of ziekenhuis bij chronisch nierfalen (zonder klinische opname)	297.422	156.655
Totaal	<u><u>297.422</u></u>	<u><u>156.655</u></u>

8.8. Afschrijvingen materiële en financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	461.954	480.956
Totaal afschrijvingen	<u><u>461.954</u></u>	<u><u>480.956</u></u>

LASTEN

8.9. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten		520.397	494.789
Algemene kosten		523.646	465.680
*Inclusief: accountantskosten	21.822,60		
Patiënt- en bewonersgebonden kosten		3.214.978	3.157.602
Onderhoud en energiekosten		236.388	226.049
Huur en leasing		1.167.401	1.161.979
Dotaties en vrijval voorzieningen		212.770	220.324
Totaal overige bedrijfskosten		<u>5.875.579</u>	<u>5.726.423</u>

8.10. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		€	€
Rentebaten		59.204	74.145
Subtotaal financiële baten		<u>59.204</u>	<u>74.145</u>
Rentelasten		-24.531	-26.134
Subtotaal financiële lasten		<u>-24.531</u>	<u>-26.134</u>
Totaal financiële baten en lasten		<u>34.673</u>	<u>48.011</u>

8.11. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2013 is als volgt:

Naam	Drs. T.A.Y.C.Lips, MBA	Dr. R. Westerhuis
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-9-2012	1-4-2007
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	J	J
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 eigenaam te worden vermeld onderaan de WNT-tabel onder 26.)?	n.v.t.	n.v.t.
5 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	vast	vast
6 Welke salarisregeling is toegepast?	NVZD-regeling	AMS-regeling
7 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%	100%
8 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	96.382	184.296
a. Waarvan: verkoop verlofuren	0	0
b. Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren	0	0
9 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	0	0
10 Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	0	0
11 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	8.248	8.248
12 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	10.408	21.233
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)	115.038	213.777

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2013 is als volgt:

Naam	Prof. DR. D.T. Sleijfer	Dr. P. van Hoogdalum	Drs. N. Kramers	Mr. J.R. Eland
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?	1-3-2009	1-4-2007	1-12-2009	1-4-2008
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	J	N	N	N
3 Nevenfunctie(s)	J	J	J	*
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	4.500	3.000	3.000	3.000
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	0	0	0	0
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen	0	0	0	0
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	349	232	232	232
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	0	0	0	0
9 Winstdelingen en bonusbetalingen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	4.849	3.232	3.232	3.232

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2013 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	Drs. T.A.Y.C.Lips, MBA	Dr. R. Westerhuis
1 Functionaris (functienaam)	1-9-2012	1-4-2007
2 In dienst vanaf (datum)		
3 In dienst tot (datum)		
4 Deeltijdfactor (percentage)	100%	100%
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	96.382	184.296
6 Winstdelingen en bonusbetalingen		
7 Totaal beloning (5 en 6)	96.382	184.296
8 Werkgeversbijdrage sociale lasten	8.248	8.248
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)		
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.408	21.233
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)		
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 11)	<u>115.038</u>	<u>213.777</u>
12 Beloning 2012	35.673	209.442

In 2013 zijn er binnen de zorginstelling geen andere bezoldigingen, dan de Raad van Bestuur en de leden van de Raad van Toezicht, die in het kader van de WNT moeten worden verantwoord. De inkomens van bestuurders zijn getoetst aan de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Voor de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling naar het overzicht op de vorige pagina. Er zijn geen bezoldigingen toegekend / uitbetaald die de maximum normen van de WNT overschrijden.

9. Overige gegevens

9.1. Vaststelling jaarrekening

Tijdens de vergadering van de Raad van Toezicht op 22 april 2014 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

De heer Prof. Dr. D.T. Sleijfer

Directeur Algemene Zaken

Voorzitter Raad van Toezicht

10. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant