

Jaarrekening 2018

Dialyse Centrum Groningen
Hanzeplein 1
9713 GZ Groningen

Inhoudsopgave

Balans per 31 december	4
Resultatenrekening	5
Kasstroomoverzicht	6
Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans per 31 december 2018	14
Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
Toelichting op de resultatenrekening	21
Vaststelling en Goedkeuring	24
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	25
Overige gegevens	27
Controle verklaring	28

Balans per 31 december

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2018	31-12-2017
ACTIVA			
Vaste Activa			
Materiële vaste activa	1	<u>2.648.938</u>	<u>2.457.893</u>
Totaal vaste activa		2.648.938	2.457.893
Vlottende activa			
Vorraden	2	270.209	173.382
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	3	92.383	95.202
Debiteuren en overige vorderingen	4	2.328.289	2.347.399
Liquide middelen	5	7.422.872	<u>6.871.085</u>
Totaal vlottende activa		10.113.753	9.487.068
Totaal activa		<u>12.762.691</u>	<u>11.944.961</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Stichtingskapitaal	6	45	45
Bestemmingsreserves		1.107.499	957.500
Algemene reserves		<u>8.142.391</u>	<u>8.141.969</u>
		9.249.936	9.099.514
Voorzieningen			
Voorzieningen Personeel	7	<u>201.235</u>	<u>193.350</u>
		201.235	193.350
Kortlopende schulden			
Crediteuren en overige kortlopende schulden	8	<u>3.311.520</u>	<u>2.652.097</u>
		3.311.520	2.652.097
		<u>12.762.691</u>	<u>11.944.961</u>

Resultatenrekening

	Ref.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties	9	11.878.282	12.504.235
Subsidies	10	108.775	136.925
Overige opbrengsten	11	<u>897.716</u>	<u>719.771</u>
Totaal opbrengsten		12.884.773	13.360.931
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	12	7.725.442	8.066.904
Afschrijvingen	13	474.309	520.368
Overige bedrijfskosten	14	<u>4.555.355</u>	<u>4.673.964</u>
som der bedrijfslasten		12.755.106	13.261.236
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>129.667</u>	<u>99.695</u>
Financiële baten & lasten	15	20.755	37.294
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>150.422</u></u>	<u><u>136.989</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
Het resultaat is als volgt verdeeld:		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Huisvesting/inrichting		50.000	-200.000
Bestemmingsreserve Toekomstbestendig ICT			-100.000
Bestemmingsreserve Innovatie bedrijfsvoering		125.000	-95.000
Bestemmingsreserve Onderzoek			1.225
Bestemmingsreserve Optimalisatie capaciteit		-125.000	-75.000
Bestemmingsreserve Strategisch Meerjarenbeleid		100.000	0
Bestemmingsreserve Locaties			-450.000
Algemene reserves		422	1.055.764
		<u><u>150.422</u></u>	<u><u>136.989</u></u>

Kasstroomoverzicht

	2018	2017
Bedrijfsresultaat	129.667	99.695
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	474.309	520.368
Mutatie voorzieningen	7.885	-320.379
	482.194	199.989
Veranderingen in vlottende middelen:		
voorraden	-96.827	49.404
mutatie onderhanden werk	2.819	-62.458
vorderingen	19.110	509.622
vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort resp. -overschot	0	0
kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	659.423	119.310
	584.525	615.878
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.196.386	915.562
Ontvangen interest	20.755	37.294
Betaalde interest	0	0
	20.755	37.294
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.217.141	952.856
(Des)investeringen in immateriele vaste activa		0
(Des)investeringen in materiële vaste activa	-665.354	-905.608
(Des)investeringen in financiële vaste activa		0
Waarvan afschrijvingen	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-665.354	-905.608
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen		0
Mutatie vermogencomponenten		0
Mutatie langlopende schulden		0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Netto kasstroom	551.787	47.248
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen	0	0
Mutatie geldmiddelen	551.787	47.248
Stand geldmiddelen per 31 december	7.422.872	6.871.085
Stand geldmiddelen per 1 januari	6.871.085	6.823.837
Mutatie geldmiddelen	551.787	47.248

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Algemene gegevens

Zorginstelling Stichting Dialyse Centrum Groningen is statutair en feitelijk gevestigd in Groningen, op het adres Hanzeplein 1, 9713 GZ Groningen en is geregistreerd onder KvK-nummer 02035346.

Het Dialyse Centrum Groningen is een zelfstandig, professioneel en innovatief dialysecentrum voor Noord-Nederland. Op 4 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.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling WTZi (RvW).

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Foutherstel, Schattingswijziging en Stelselwijzigingen.

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

Gebruik van schattingen

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

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

- Voorzieningen
- Inschatting economische levensduur van de materiële vaste activa.

Verbonden rechtspersonen

Stichting Dialyse Centrum Groningen is een enkelvoudige stichting. Haar verbonden partijen beperken zich tot de bestuurder en haar toezichthouders. Daarnaast is geen sprake van andere verbonden partijen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en Passiva

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

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

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

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijkheid in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Dialyse Centrum Groningen.

Materiële vaste activa

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

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

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van het soort actief. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- * Bedrijfsgebouwen en terreinen: 5-10%
- * Machines en installaties: 10%
- * Andere vaste bedrijfsmiddelen en uitrusting: 10-33%.

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op moment dat deze zich voordoen.

vaste activa - bijzondere waardeverminderingen:

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs op basis van de gewogen gemiddelde waarde onder aftrek van een voorziening voor incourantheid of tegen lagere opbrengstwaarde.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande vorderingen te koppelen aan de DBC's die ultimo boekjaar openstonden. De DBC'S van de stichting kennen een korte doorlooptijd van 7 dagen en gezien de beperkte omvang zijn zij niet per zorgverzekeraar verantwoord.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

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

Voorzieningen (algemeen)

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

Voorziening persoonlijk levensfase budget

De voorziening persoonlijk levensfase budget (PLB) betreft een voorziening uit hoofde van een cao verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk levensfase budget kwalificeert zich als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PLB-uren. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd, waarbij rekening wordt gehouden met een opslag voor werkgeverslasten. De gehanteerde disconteringsvoet is 0%.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de toekomstige waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd, waarbij rekening gehouden wordt met een opslag voor werkgeverslasten. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden opgenomen op basis van nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

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

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

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

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden ingeschat en de reeds gemaakt kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Subsidies

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

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (PLB, gratificaties, e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of voor balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden te laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor de op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om de werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Stichting Dialyse Centrum Groningen heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Dialyse Centrum Groningen. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Dialyse Centrum Groningen betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De "nieuwe" dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In 2018 bedroeg de dekkingsgraad 101,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Dialyse Centrum Groningen heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Dialyse Centrum Groningen heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden (te) ontvangen en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

Waarderingsgrondslagen WNT

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

Toelichting op de balans per 31 december 2018

ACTIVA

1 Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt	<u>31-12-18</u>	<u>31 dec 2017</u>
Bedrijfsgebouwen en terreinen	911.419	211.126
Machines en installaties	74.051	104.594
Ander vaste bedrijfsmiddelen en uitrusting	1.663.468	1.530.051
Vooruitbetalingen op materiele vaste activa	0	612.122
Totaal materiële vaste activa	<u>2.648.938</u>	<u>2.457.893</u>
Het verloop van de materiële vaste activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Boekwaarde per 1 januari	2.457.893	2.072.653
Bij: investeringen	665.354	905.608
Af: afschrijvingen	474.309	520.368
Af: terugname geheel afgeschreven activa		
Af: desinvesteringen		
Boekwaarde per 31 december	<u>2.648.938</u>	<u>2.457.893</u>

Toelichting:

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

2 Voorraden

De specificatie is als volgt:	<u>31-12-2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Medische middelen	270.209	173.382
Totaal voorraden	<u>270.209</u>	<u>173.382</u>

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht van € 0 (vorig jaar € 0)

Toelichting op de balans per 31 december 2018

3 Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt:	<u>31-12-2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Onderhanden werk DBC's/DBC-zorgproducten vrij segment	92.383	95.202
Totaal onderhanden werk	<u><u>92.383</u></u>	<u><u>95.202</u></u>

4 Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:	<u>31-12-2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Debiteuren	2.011.564	980.099
Nog te factureren omzet DBC's	-1.490	1.181.474
Overige vorderingen:	22.631	0
Vooruitbetaalde bedragen	117.835	48.929
Nog te ontvangen bedragen	177.523	136.897
Overige overlopende activa	225	0
	<u><u>2.328.289</u></u>	<u><u>2.347.399</u></u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0.

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

5 Liquide middelen

De specificatie is als volgt:	<u>31-12-2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Rekening-courant bank	7.560	320.804
Spaarrekeningen	7.415.000	6.550.000
Kas	312	281
	<u><u>7.422.872</u></u>	<u><u>6.871.085</u></u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Toelichting op de balans per 31 december 2018

PASSIVA

6 Eigen vermogen

De specificatie is als volgt:	<u>31-12-2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Stichtingskapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	1.107.499	957.499
Algemene reserve	8.142.391	8.141.969
	<u>9.249.936</u>	<u>9.099.513</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per 1-jan-2018</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Saldo per 31-dec-2018</u>
Bestemmingsreserves:			
Huisvesting-/inrichting	50.000	50.000	100.000
ICT toekomstbestendig	250.000	0	250.000
Innovatie bedrijfsvoering	205.000	125.000	330.000
Onderzoek	327.499	0	327.499
Optimalisatie capaciteitsplanning	125.000	-125.000	0
Strategische meerjarenbeleid	0	100.000	100.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>957.499</u>	<u>150.000</u>	<u>1.107.499</u>
Algemene reserve			
Algemene reserve (incl. afrondingsverschil)	8.141.969	422	8.142.391
Totaal algemene reserves	<u>8.141.969</u>	<u>422</u>	<u>8.142.391</u>

Toelichting

Huisvesting- / inrichting

Deze bestemmingsreserve zal worden ingezet ten behoeve van toekomstige herinrichting en verbouwing van de verschillende locaties van het DCG

Innovatie bedrijfsvoering:

De reserve Optimalisatie capaciteitsplanning is toegevoegd aan de bestemmingsreserves Innovatie Bedrijfsvoering. De bestemmingsreserve zal worden ingezet voor verbetering en innovatie van bedrijfsvoering in brede zin, waaronder het optimaliseren van de capaciteitsplanning.

Strategisch meerjarebeleid

Deze bestemmingsreserves zal worden ingezet om de realisatie van strategische doelen van het DCG te ondersteunen.

Toelichting op de balans per 31 december 2018

7 Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Persoonlijk Levensfase Budget	Jubilea verplichting	Voorziening langdurig zieken
Saldo per 1 januari 2018	131.037	62.314	0
Dotatie	0	7.430	57.000
Onttrekking	50.531	842	0
Vrijval	0	5.172	0
Saldo per 31 december 2018	<u>80.506</u>	<u>63.729</u>	<u>57.000</u>
Totaal saldo voorzieningen per 31 december 2017			<u>201.235</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (<1 jaar)			93.830
Langlopend deel van de voorzieningen (>1 jaar)			79.478
Hiervan > 5 jaar			27.927

Toelichting per categorie voorziening:

Persoonlijk Levensfase budget

Het persoonlijk levensfase budget (PLB) is een voorziening conform cao Ziekenhuizen ten behoeve van het bevorderen van 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 verwachten verplichtingen.

Jubilea verplichtingen

De voorziening jubilea verplichtingen is gevormd ter dekking van de in de toekomst te verwachten uitkeringen betreffende jubilea. Jaarlijks wordt de voorziening herzien op basis van actuele werknemersgegevens.

8 Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:	31-12-2018	31 dec 2017
Crediteuren	920.962	660.851
Te betalen omzetbelasting	6.310	669
Loonheffing	304.500	324.321
Pensioenen	8.968	-1.675
Te betalen salarissen	2.861	256
Te betalen vakantietoeslag	230.941	236.952
Te betalen verlofuren	109.784	49.581
Te betalen PLB uren	726.590	770.265
Te betalen ORT	7.543	21.449
Nog te betalen bedragen	770.402	497.377
Vooruit ontvangen bedragen	222.658	92.051
	<u>3.311.519</u>	<u>2.652.097</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instelling verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 90% geconcentreerd bij drie grote zorgverzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt circa 2,5 miljoen euro. Met de zorgverzekeraars bestaat een langdurige relatie en de verschillende partijen hebben altijd voldaan aan hun betalingsverplichtingen.

Liquiditeitsrisico

De instelling bewaakt de liquiditeitsrisico's door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de instelling steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

Reële waarde

De reële waarde van de in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Organisatie	Aard van de verplichting	Looptijd in jaren	Ingangs datum	Eind datum tot	Resterende looptijd in jaren	Verplichting per jaar	Aandeel in de verplichting	Totale verplichting per 31-12-2018
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	7,25	570.700	100%	4.137.575
Wilhelmina Ziekenhuis Assen	Huur dialyseruimte WZA	15	1-okt-18	30-sep-33	14,75	108.000	100%	1.593.000
Ommelander Ziekenhuisgroep	Huur dialyseruimte OZG	25	1-jul-18	30-jun-43	24,5	188.750	100%	4.624.375
NoRisk	ICT Cloud overeenkomst	5	1-nov-15	1-nov-20	1,83	124.857	100%	228.905
GoodHabit	Online-opleidingen	3	1-jan-17	1-jan-20	1,00	14.520	100%	14.520
								10.598.375

* Het dialyse centrum in het Wilhelmina Ziekenhuis Assen (WZA) is een samenwerkingsverband met het Martini Ziekenhuis (MZ) te Groningen. De huurovereenkomst is op naam van het DCG mede namens het MZ afgesloten.

Toelichting:

Huurverplichtingen:

In 2018 zijn zowel in Scheemda als Assen nieuwe ruimtes in gebruik genomen. In Scheemda wordt ruimte gehuurd van het Ommelander Ziekenhuis (oorspronkelijke looptijd 25 jaar), in Assen van het Wilhelminaziekenhuis met een looptijd van 15 jaar.

De tabel geeft enkel de verplichtingen weer die voortvloeien uit de huurcontracten.

Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machine s en installat ies	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste activa in uitvoering en vooruit betalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 31 dec 2017					
- aanschafwaarde	884.227	305.432	3.325.033	612.122	5.126.814
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	673.100	200.838	1.794.983	0	2.668.921
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>211.127</u>	<u>104.594</u>	<u>1.530.050</u>	<u>612.122</u>	<u>2.457.893</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	817.583	1	459.892		1.277.476
- herwaarderingen				0	0
- afschrijvingen	119.092	30.543	324.674		474.309
- bijzondere waardeverminderingen				0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen				0	0
- terugname geheel afgeschreven activa					
.aanschafwaarde			58.652	612.122	670.774
.cumulatieve herwaarderingen					0
.cumulatieve afschrijvingen			58.652	0	58.652
- desinvesteringen					
aanschafwaarde					0
cumulatieve herwaarderingen					0
cumulatieve afschrijvingen					0
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>698.491</u>	<u>-30.542</u>	<u>135.218</u>	<u>-612.122</u>	<u>191.045</u>
Stand per 31-12-2018					
- aanschafwaarde	1.701.810	305.433	3.726.273	0	5.733.516
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	792.192	231.381	2.061.005	0	3.084.578
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>909.618</u>	<u>74.052</u>	<u>1.665.268</u>	<u>0</u>	<u>2.648.938</u>
Afschrijvingspercentage	10-20%	10%	10-33%		

Toelichting op de resultatenrekening

BEDRIJFSOPBRENGSTEN

9 Opbrengsten zorgprestaties

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Omzet Centrum Hemodialyse	9.931.262	10.419.969
Omzet Thuis Hemodialyse	893.996	1.186.296
Omzet Peritoneale Dialyse	1.053.024	898.150
	<u>11.878.282</u>	<u>12.504.235</u>

10 Subsidies

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	101.275	119.325
Beschikbaarheidsbijdrage opleidingen	0	17.600
Overige subsidies	7.500	0
	<u>108.775</u>	<u>136.925</u>

11 Overige opbrengsten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Doorberekening diensten aan derden	690.000	653.958
Overige diensten	112.969	65.813
Overige opbrengsten	87.247	
Boekresultaat MVA	7.500	0
	<u>897.716</u>	<u>719.771</u>

Toelichting op de resultatenrekening

BEDRIJFSLASTEN

12 Personeelskosten	2018	2017
Lonen en salarissen	5.026.874	5.777.225
Sociale lasten	730.803	867.171
Pensioenpremies	412.162	443.115
Andere personeelskosten	348.073	323.654
Subtotaal	6.517.912	7.411.165
Personeel niet in loondienst	1.207.530	655.739
Totale personeelskosten	<u>7.725.442</u>	<u>8.066.904</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>105</u>	<u>114</u>
 13 Afschrijvingen materiële vaste activa	 2018	 2017
Afschrijvingen materiële vaste activa	474.309	520.368
	<u>520.368</u>	<u>520.368</u>
 14 Overige bedrijfskosten	 2018	 2017
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	473.080	584.979
Algemene kosten	805.002	897.168
Patiëntgebonden kosten	2.030.076	2.408.707
Onderhoudskosten en huur apparatuur	126.242	86.577
Huur en Energie	1.118.632	1.014.361
Dotaties en vrijval voorzieningen	2.323	-317.828
	<u>4.555.355</u>	<u>4.673.964</u>
 15 Financiële baten en lasten	 2018	 2017
Rentebaten	20.755	37.294
	<u>20.755</u>	<u>37.294</u>

Toelichting op de resultatenrekening

Honoraria Accountant

De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Controle van de jaarrekening	23.700	23.700
2. Overige controlewerkzaamheden		2.194
3. Fiscale advisering		
4. Niet-controlediensten		
Totaal honoraria accountant	<u>23.700</u>	<u>25.894</u>

Transacties met verbonden partijen

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

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

Vaststelling en Goedkeuring

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Dialyse Centrum Groningen heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt en vastgesteld in haar vergadering van 18 april 2018.

De raad van toezicht van Stichting Dialyse Centrum Groningen heeft de jaarrekening goedgekeurd in de vergadering van 18 april 2018.

Resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen over de resultaatbestemming. Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling vermeld bij de resultatenrekening.

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.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Mw. drs. T.A.Y.C. Lips MBA

18 april 2019

Dr. R. Westerhuis

18 april 2019

Mw. Prof. Dr. J.M.M. Hooymans

18 april 2019

Mw. mr. M.P. de Wilde

18 april 2019

Drs. A. Bonnema MBA

18 april 2019

Dhr. P. van der Wel

18 april 2019

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2018 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

bedragen in €	Mw. drs. T.A.Y.C. Lips MBA	Dhr. dr. R. Westerhuis
1 Functie (functienaam)	Directeur Algemene Zaken	Directeur Patiënten Zorg
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-9-2012	1-4-2007
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	40%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	141.647	62.357
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0	0
8 Totaal bezoldiging	141.647	62.357
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.336	4.520
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	152.983	66.877
11 Individueel toepasselijk maximum	172.000	68.800
<u>2017</u>		
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	40%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	124.730	61.655
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.008	4.402
5 Totaal bezoldiging	11.008	4.402
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	166.000	66.400

Toeziethoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

bedragen in €	Mw. prof. dr. J.M.M. Hooymans	Mw. mr. M.P. de Wilde
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	2-12-2014	1-10-2014
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	7.500	5.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	28.000	17.200
<u>2017</u>		
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	5.624	4.500
2 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.784	16.600
	Dhr. P van der Wel	Dhr. drs. A. Bonnema MBA
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-4-2017	1-4-2017
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	5.000	5.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.200	17.200
<u>2017</u>		
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	3.375	3.375

Toelichtingen

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Dialyse Centrum Groningen een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 172.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 25.800 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 17.200. Deze maxima worden niet overschreden.

Overige gegevens

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen om de volgende pagina's.