

Jaarrekening 2015

**Stichting
Dialyse Centrum Groningen**

1.1 Jaarrekening 2015

1.1.1	Balans per 31 december 2015	6
1.1.2	Resultatenrekening over 2015	7
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2015	8
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	13
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2015	23
1.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2015	24

1.2 Overige gegevens

1.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	29
1.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	29
1.2.3	Resultaatbestemming	29
1.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	29
1.2.5	Controleverklaring	30

1.1 JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015 (na resultaatbestemming)

		<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.886.999	1.716.198
Totaal vaste activa		1.886.999	1.716.198
Vlottende activa			
Vorraden	2	185.203	203.878
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	104.896	105.256
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	12.839	124.041
Debiteuren en overige vorderingen	5	2.793.365	2.366.593
Liquide middelen	6	6.790.580	6.787.149
Totaal vlottende activa		9.886.883	9.586.917
Totaal activa		<u><u>11.773.882</u></u>	<u><u>11.303.115</u></u>
PASSIVA			
	Ref.	31-dec-15	31-dec-14
		€	€
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	45	45
Bestemmingsreserves		1.637.457	1.335.000
Algemene en overige reserves		6.672.342	6.449.765
Totaal eigen vermogen		8.309.844	7.784.810
Vorzieningen	8	629.970	754.279
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	0	300.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot		0	0
Overige kortlopende schulden	10	2.834.068	2.464.026
Totaal passiva		<u><u>11.773.882</u></u>	<u><u>11.303.115</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2015

	<u>Ref.</u>	<u>2015</u> €	<u>2014</u> €
Opbrengsten zorgprestaties	17	14.113.214	14.152.756
Opbrengsten uit hoofde van transitieregeling en honorarium plafonds	18	0	74
Subsidies	19	166.764	208.120
Overige bedrijfsopbrengsten	20	809.599	774.233
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>15.089.577</u>	<u>15.135.183</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	21	8.451.148	8.290.920
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	22	362.602	352.311
Overige bedrijfskosten	23	5.748.052	5.666.711
Som der bedrijfslasten		<u>14.561.802</u>	<u>14.309.942</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		527.775	825.242
Financiële baten en lasten	24	-2.741	33.576
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>525.034</u>	<u>858.818</u>
Buitengewoon resultaat		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>525.034</u></u>	<u><u>858.818</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2015</u> €	<u>2014</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve huisvesting/inrichting		400.000	0
Bestemmingsreserve ICT		-125.720	298.075
Bestemmingsreserve innovatie bedrijfsvoering		0	300.000
Bestemmingsreserve Onderzoek		-98.316	0
Bestemmingsreserve Optimalisatie capaciteit		150.000	-110.000
Bestemmingsreserve Professionalisering PR en Communicatie		-23.507	-5.000
Algemene / overige reserves		222.577	375.743
		<u><u>525.034</u></u>	<u><u>858.818</u></u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2015

	Ref.	2015		2014	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
			527.775		825.242
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	22	362.602		352.311	
- mutaties voorzieningen	8	<u>-124.310</u>		<u>-73.982</u>	
			238.293		278.329
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	2	18.675		-8.987	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	360		-19.104	
- vorderingen	5	-426.772		182.041	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	111.202		-509.546	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	<u>370.042</u>		<u>120.783</u>	
			<u>73.507</u>		<u>-234.813</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			839.575		868.758
Ontvangen interest	24	31.598		54.594	
Betaalde interest	24	<u>-34.339</u>		<u>-21.018</u>	
			<u>-2.741</u>		<u>33.576</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>836.834</u>		<u>902.334</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	<u>-533.403</u>		<u>-477.989</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-533.403</u>		<u>-477.989</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	9	<u>-300.000</u>		<u>-80.000</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>-300.000</u>		<u>-80.000</u>
Mutatie geldmiddelen					
			<u>3.431</u>		<u>344.345</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			6.787.149		6.442.804
Stand geldmiddelen per 31 december	6		<u>6.790.580</u>		<u>6.787.149</u>
Mutatie geldmiddelen			3.431		344.345

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

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

Het Dialyse Centrum Groningen is een 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.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2015, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2015.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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 materiele 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.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Stichting Dialyse Centrum Groningen zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. 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.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als 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. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen semi-permanent : 10 %.
- Machines en installaties : 10 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-33 %.

Groot onderhoud:

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het 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. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom die het actief naar verwachting zal genereren.

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.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen inkooprijzen of lagere opbrengstwaarde onder aftrek van een voorziening voor incurantheid voor zover daartoe aanleiding bestaat.

Financiële instrumenten

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

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). 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.

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 effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komende jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Voorziening persoonlijk budget levensfase

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren zoals berekend bij het ontstaan in 2010. De berekening is gebaseerd op de Cao-bepalingen, blijfkans en leeftijd zoals deze in 2010 van toepassing waren. Jaarlijks wordt de voorziening vermindert met het voor dat jaar voorziene verplichting. De disconteringsvoet is 3,75%.

Voorziening uitgestelde beloningen

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

Voorziening langdurig zieken

Voor arbeidsongeschiktheidsrisico's die zijn verzekerd wordt een voorziening getroffen voor het in de toekomst te betalen deel van de verzekeringspremie dat rechtstreeks toe te rekenen is aan het individuele schadeverleden van de stichting. Indien geen betrouwbare schatting kan worden gemaakt van de omvang van het in de toekomst te betalen deel van de verzekeringspremies dat rechtstreeks is toe te rekenen aan het individuele schadeverleden van de stichting wordt geen voorziening opgenomen. De voorziening wordt opgenomen tegen nominale waarde.

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies ter compensatie van door de stichting gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten, persoonlijk levensfase budget worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Op balansdatum wordt hiertoe een verplichting opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting per balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomst). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

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 juni 2015 bedroeg de dekkingsgraad 102%. 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. Daarom zijn 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 derde betaalde (te betalen) interest.

Leasing

Stichting Dialyse Centrum Groningen kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend, en niet zozeer de juridische vorm.

Financiële leases

Als Dialyse Centrum Groningen optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende verplichting) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject; of, als deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waarden worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Als deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject.

Operationele leases

Als Stichting Dialyse Centrum Groningen optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de winst- en verliesrekening gebracht.

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	322.218	404.486
Machines en installaties	158.183	138.044
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.406.598	1.173.668
Totaal materiële vaste activa	<u><u>1.886.999</u></u>	<u><u>1.716.198</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.716.198	1.590.520
Bij: investeringen	533.403	477.989
Af: afschrijvingen	362.602	352.311
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.886.999</u></u>	<u><u>1.716.198</u></u>

Toelichting:

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

2. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Medische middelen	185.203	203.878
Totaal voorraden	<u><u>185.203</u></u>	<u><u>203.878</u></u>

Toelichting:

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

3. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	104.896	105.256
Totaal onderhanden werk	<u><u>104.896</u></u>	<u><u>105.256</u></u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	<u>t/m 2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014 en 2015</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	34.324	77.016	17.977	-5.276	124.041
Financieringsverschil boekjaar					0
Correcties voorgaande jaren	-21.485	-77.016	-17.977	5.276	-111.202
Betalingen/ontvangsten					0
Subtotaal mutatie boekjaar	-21.485	-77.016	-17.977	5.276	-111.202
Saldo per 31 december	<u>12.839</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12.839</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

b c c c

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	12.839	124.041
	<u>12.839</u>	<u>124.041</u>

Toelichting:

Het bedrag van € 111.202 was als mutatie Onderhanden Werk opgenomen in de budgetafrekening tot en met 2011. Bij de afwikkeling hiervan is geconstateerd dat dit binnen de systematiek van het transitiebedrag 2012 hoort. Aangezien het transitiebedrag 2012 al definitief was afgewikkeld, is correctie hiervan niet meer mogelijk. De correctie is ten laste van het resultaat gebracht.

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.777.259	848.994
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	866.222	1.159.916
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen	42.918	37.193
Nog te ontvangen bedragen	104.732	268.720
Overige overlopende activa	2.234	51.770
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.793.365</u>	<u>2.366.593</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2014: € 0).
De resterende looptijd van de vorderingen en overlopende activa is korter dan één jaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bankrekeningen	289.993	35.658
Kassen	586	1.492
Deposito's	6.500.000	6.750.000
Totaal liquide middelen	<u>6.790.580</u>	<u>6.787.149</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	1.637.457	1.335.000
Algemene en overige reserves	<u>6.672.342</u>	<u>6.449.765</u>
Totaal eigen vermogen	<u>8.309.844</u>	<u>7.784.810</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2015</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	45			45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2015</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Huisvesting/-inrichting	0	400.000		400.000
ICT toekomstbestendig maken	500.000	-125.720		374.280
Innovatie bedrijfsvoering	300.000	0		300.000
Onderzoek	500.000	-98.316		401.684
Optimalisatie capaciteitsplanning	0	150.000		150.000
Professionalisering PR en Communicatie	35.000	-23.507		11.493
Totaal bestemmingsreserves	<u>1.335.000</u>	<u>302.457</u>	<u>0</u>	<u>1.637.457</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2015</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserves	6.449.765	222.577		6.672.342
Totaal algemene en overige reserves	<u>6.449.765</u>	<u>222.577</u>	<u>0</u>	<u>6.672.342</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Toelichting:

Huisvesting/-inrichting

De ontwikkelingen in de zorg vragen ook om aanpassingen in de huisvesting en de -inrichting, niet alleen voor de huidige locaties maar ook voor toekomstige locaties zoals de dialyselocatie in het nieuw te bouwen ziekenhuis in Scheemda.

ICT toekomst bestendig maken

De technologische innovaties op het vlak van ICT worden steeds belangrijker voor het zorgproces en het werkproces binnen de organisatie. In voorbereiding hierop dient hierop de ICT-structuur en - organisatie van het DCG op een hoger echelon te worden gebracht. De bestemmingsreserve is bedoeld voor de in dit kader noodzakelijke financiering van advies- en softwarekosten. De kosten die hiervoor in 2015 gemaakt zijn, zijn ten laste van de reserve gebracht.

Innovatie bedrijfsvoering

Binnen het DCG zal worden onderzocht of de huidige wijze van organiseren nog past binnen het beleid van het DCG. De disciplines zullen vanuit de perspectieven kwaliteit, flexibiliteit, efficiency, continuïteit en kosten worden onderzocht.

Onderzoek

Een van de doelen van het DCG is het verrichten van c.q. medewerking verlenen aan toegepast wetenschappelijk onderzoek. De reguliere inkomsten maar ook externe (subsidie)bronnen bieden steeds minder ruimte om dit te realiseren. De bestemmingsreserve is gevormd om de onderzoeksactiviteiten de komende jaren te kunnen continueren. De onderzoekskosten 2015 (na aftrek van subsidie) zijn in mindering gebracht op deze reserve.

Optimalisatie capaciteitsplanning

Gezien de toenemende druk op de inkomsten wordt het steeds belangrijker om de capaciteit efficiënt en flexibeler in te zetten. Deze reserve is gevormd om het onderzoek en de eventuele te nemen maatregelen te financieren van zowel de patiënt- als de personeelsplanning.

Professionalisering PR en Communicatie

De veranderende omgeving heeft om professionalisering van de PR en Communicatieactiviteiten gevraagd. Hier is in 2014 en 2015 vorm aan gegeven. Het resterende deel van de reserve wordt in 2016 benut voor nieuwe mediatoeepassingen.

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€	€
Persoonlijke levensfase budget (PLB)	232.452		48.571		183.881
Uitgestelde beloningen	60.481	15.554	13.942		62.093
Langdurig zieken	375.864	201.912	90.682	103.098	383.996
Potentiële herhuisvesting dependances	85.483		85.483		0
Totaal voorzieningen	754.279	217.466	238.678	103.098	629.970

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

	31-dec-2015
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	212.928
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	417.042
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	49.416

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Toelichting per categorie voorziening:

Persoonlijk levensfase budget (PLB)

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.

Uitgestelde beloningen

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

Langdurig zieken

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

Potentiële herhuisvesting dependances

De voorziening potentiële herhuisvesting dependances is gevormd om te kunnen anticiperen op mogelijke veranderingen in het regionale zorglandschap. Met de duidelijkheid omtrent het nieuw te bouwen ziekenhuis in Scheemda kan deze voorziening vervallen.

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Schulden aan banken	0	300.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>0</u>	<u>300.000</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Stand per 1 januari	380.000	460.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	380.000	80.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>380.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	80.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>0</u>	<u>300.000</u>

Toelichting:

De lening is in 2015 vervroegd boetevrij afgelost.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Crediteuren	1.002.217	446.202
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	0	80.000
Belastingen en sociale premies	340.715	326.800
Schulden terzake pensioenen	82.731	77.138
Nog te betalen salarissen	0	0
Vakantiegeld	252.281	244.676
Vakantiedagen	94.059	119.226
Persoonlijk levensfase budget (PLB)	629.888	534.994
Schulden uit hoofde van transitierегeling	0	265.787
Schulden uit hoofde van honorariumplafond	0	94.205
Nog te betalen kosten	432.177	274.999
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.834.068</u>	<u>2.464.026</u>

Toelichting:

De schulden uit hoofde van de transitierегeling en uit hoofde van het honorariumplafond zijn in 2015 onder de kortlopende schulden opgenomen en niet meer als aparte rubriek.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

14. 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 deze 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 instellingen 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 verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt circa 2,6 miljoen EUR. Met de zorgverzekeraars bestaat een langdurige relatie en de verschillende partijen hebben altijd voldaan aan hun betalingsverplichtingen.

Renterisico en kasstroomrisico

De renteswap is in 2015 afgekocht.

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 balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

15. 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 31-12-2015
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	10,25	570.700	100%	5.849.675
Woningstichting Pierre Louis	Huur bedrijfsruimte (54 m ²), gelegen aan de Westerdam 31B te Terschelling-Midland	5	8-feb-05	7-feb-20	4,08	6.427,08	100%	26.244
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	11,75	96.500	100%	1.133.875
Ommelander Ziekenhuis Groep	Huur bedrijfsruimte (425 m ²), gelegen op de begane grond aan de noordzijde van het ziekenhuis aan de jachtlaan 50 te Delfzijl.	8	1-jan-09	1-jan-17	1,00	170.965	100%	170.965
NoRisk	ICT Cloud overeenkomst	5	1-nov-15	1-nov-20	4,83	124.857	100%	603.478
								7.784.237

* 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

16. Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2015 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 20.297,6 miljoen (prijsniveau 2014).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2015 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2015. 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 2015.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereguleerde als het vrije segment en ZZP's GGZ	14.113.574	14.047.500
Verrekenbedrag op grond van de beleidsregel Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg resp. de beleidsregel Verlenging transitie model voor gebudgetteerde zorgaanbieders van gespecialiseerde curatieve GGZ	0	74
Mutatie medisch specialistische zorg in het onderhanden werk	-360	105.256
Totaal heffingsgrondslag	<u>14.113.214</u>	<u>14.152.830</u>

1.1.6 Mutatieoverzicht Materiële Vaste Activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2015						
- aanschafwaarde	822.683	251.722	4.666.562			5.740.967
- cumulatieve herwaarderingen						0
- cumulatieve afschrijvingen	418.197	113.678	3.492.894			4.024.769
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>404.486</u>	<u>138.044</u>	<u>1.173.668</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.716.198</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen		46.553	486.850			533.403
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	82.268	26.414	253.920			362.602
- bijzondere waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde			13.450			13.450
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen			13.450			13.450
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-82.268</u>	<u>20.139</u>	<u>232.930</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>170.801</u>
Stand per 31 december 2015						
- aanschafwaarde	822.683	298.275	5.139.962	0	0	6.260.920
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	500.465	140.092	3.733.364	0	0	4.373.921
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>322.218</u>	<u>158.183</u>	<u>1.406.598</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.886.999</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	10,0%	10% - 33%			

1.1.7 Overzicht Leningen

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2014	Nieuwe leningen in 2015	Aflossing in 2015	Restschuld 31 december 2015
		€			%	€	€	€	€
ING Bank NV	1-6-2009	800.000	10 jr	Euroflex		380.000		380.000	0
									0
Totaal						380.000	0	380.000	0

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	14.113.214	14.152.756
Totaal	<u>14.113.214</u>	<u>14.152.756</u>

18. Opbrengsten uit hoofde van transitie-regelingen en honorariumplafonds

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Opbrengsten uit hoofde van transitie-regeling	0	74
Opbrengsten uit hoofde van honorariumplafonds	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>74</u>

19. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	131.535	47.077
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	35.229	161.043
Totaal	<u>166.764</u>	<u>208.120</u>

Toelichting:

Onder de rijkssubsidies is de KwaliteitsImpuls Personeel Ziekenhuis opgenomen. De bijdrage voor de opleiding tot dialyseverpleegkundige is opgenomen onder beschikbaarheidsbijdrage. Het deel wat hier is opgenomen is naar rato van dat deel van de opleiding dat in 2015 heeft plaatsgevonden.

20. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
Doorrekening diensten derden	721.060	678.838
Opbrengst algemene diensten	25.362	32.393
Opbrengst bedrijfsrestaurant	15.476	15.302
Opbrengst technische diensten	47.700	47.700
Totaal	<u>809.599</u>	<u>774.233</u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

21. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Lonen en salarissen	5.918.348	5.630.011
Sociale lasten	881.863	836.243
Pensioenpremies	492.786	517.182
Andere Personeelskosten	425.921	357.166
Subtotaal	<u>7.718.918</u>	<u>7.340.601</u>
Personeel niet in loondienst	732.229	950.318
Totaal personeelskosten	<u><u>8.451.148</u></u>	<u><u>8.290.920</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>123</u>	<u>123</u>

Toelichting:

In 2014 zijn de honorariumkosten voor vrijgevestigde medisch specialisten in een aparte post opgenomen omdat hierop een plafond van toepassing was. Met ingang van 2015 is het omzetplafond vervallen en is deze post opgenomen in Personeel niet in loondienst.

22. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	362.602	352.311
Totaal afschrijvingen	<u>362.602</u>	<u>352.311</u>

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	551.722	532.967
Algemene kosten	994.029	802.868
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.016.966	3.034.776
Onderhoud en energiekosten	122.255	214.389
Huur en leasing	1.173.448	1.155.693
Dotaties en vrijval voorzieningen	-110.368	-73.982
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>5.748.052</u></u>	<u><u>5.666.711</u></u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten	31.598	54.594
Rentelasten	34.339	21.018
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.741</u>	<u>33.576</u>

Toelichting:

De afkoop van het rentederivaat is opgenomen onder de post rentelasten.

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

Bezoldiging bestuur

De bezoldiging van de functionarissen die over 2015 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

Bedragen in 1 €					
1	Naam en	Mw. drs. T.A.Y.C. Lips Directeur Algemene Zaken	Dr. R. Westerhuis Directeur Patienten Zorg	Prof. Dr. D.T. Sleijfer Voorzitter RvT	Dr. P. van Hoogdalem Lid RvT
2	In dienst vanaf (datum)	1-sep-12	1-apr-07	1-mrt-09	1-apr-07
3	In dienst tot (datum)				1-apr-15
4	Deeltijdfactor (percentage)			n.v.t.	n.v.t.
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	113.949	195.969	4.500	1.000
6	Winstdelingen en bonusbetalingen			0	0
7	Totaal beloning (5 en 6)	113.949	195.969	4.500	1.000
8	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)			0	0
9	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.595	10.751	0	0
10	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)			0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)		<u>124.544</u>	<u>206.720</u>	<u>4.500</u>	<u>1.000</u>
11	Beloning 2014	116.644	208.528	4.500	3.000
12	Bezoldigingsklasse zorginstelling	E			
1	Naam en	Mr. J.R. Eland Lid RvT	Mw. drs. N.E. Kramers Lid RvT	Mw. mr. M.P. de Wilde Lid RvT	Mw. Prof. Dr. J.M.M. Hooymans Lid RvT
2	In dienst vanaf (datum)	1-apr-08	1-dec-09	1-okt-14	1-dec-14
3	In dienst tot (datum)				
4	Deeltijdfactor (percentage)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	3.000	3.000	3.000	3.000
6	Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
7	Totaal beloning (5 en 6)	3.000	3.000	3.000	3.000
8	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0	0
9	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	0	0	0
10	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)		<u>3.000</u>	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
11	Beloning 2014	3.000	3.000	750	250

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Verplicht toevoegen eigenaam van gewezen topfunctionarissen (dat wil zeggen voormalige bestuurders of leden van de raden van toezicht):

Dr. P. van Hoogdalem, lid RVT, einde zittingstermijn

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:

De Raad van Toezicht heeft de klasse ten behoeve van de WNT ingedeeld in E. De overschrijding van de Directeur Patiënten Zorg valt onder het overgangsrecht.

Toelichting declaraties directie

De Raad van Toezicht heeft een beleidsregel "declaratieregeling leden directie" vastgesteld. Deze regeling valt binnen de principes

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

26. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	30.125	25.254
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	10.224	
3 Fiscale advisering		
4 Niet-controlediensten		
Totaal honoraria accountant	<u>40.349</u>	<u>25.254</u>

27. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 25.

Ondertekening door bestuurder en toezichthouder

w.g. 21 april 2016

Mevrouw Drs.T.A.Y.C. Lips, MBA
Directeur Algemeen Zaken

w.g. 21 april 2016

De heer Prof. D.T. Sleijfer
Voorzitter Raad van Toezicht

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Dialyse Centrum Groningen heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld. De Raad Van Toezicht heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 21 april 2016.

1.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen over de resultaatbestemming.

1.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

1.2.4 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.

1.2.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.