

Jaarverslaggeving 2017

Stichting Oogheelkunde Rijswijk

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2017

5.1.1	Balans per 31 december 2017	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2017	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	9
5.1.6	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	10

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	14
5.2.2	Nevenvestigingen	14
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	14

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	1	917.152	848.352
Overige vorderingen	2	283.866	222.866
Totaal vlottende activa		<u>1.201.018</u>	<u>1.071.218</u>
Totaal activa		<u><u>1.201.018</u></u>	<u><u>1.071.218</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen	3		
Kapitaal		0	0
Reserves/fondsen		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	4	1.201.018	1.071.218
Totaal passiva		<u><u>1.201.018</u></u>	<u><u>1.071.218</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	5	6.964.247	6.620.426
Subsidies	6	58.464	59.396
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>7.022.711</u>	<u>6.679.822</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Overige bedrijfskosten	7	7.022.711	6.679.822
Som der bedrijfslasten		<u>7.022.711</u>	<u>6.679.822</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		0	0
Financiële baten en lasten		0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewone baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserves		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	Ref.	2017	2016
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		0	0
Veranderingen in vlottende middelen:			
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	-68.800		-67.967
- vorderingen	-61.000		-8.111
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>129.800</u>		<u>76.078</u>
		0	0
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>0</u>	<u>0</u>
Ontvangen interest	0		0
Betaalde interest	0		0
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0	0
Mutatie geldmiddelen		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Oogheelkunde Rijswijk biedt vanaf 1 oktober 1999 gespecialiseerde oogheelkundige zorg en richt zich daarbij met name op staaroperaties en poliklinische verrichtingen oogheelkunde en consulten voor de verzekerde zorg.

De stichting beschikt daartoe over een WTZi vergunning als Zelfstandig Behandel Centrum (ZBC).

De behandelingen worden verricht vanuit twee locaties:

- Mme Curielaan 6, 2289 CA te Rijswijk
- Westeinde 34, 2361 HE te Warmond

De feitelijke activiteiten van de Stichting, bestaan uitsluitend uit het houden van de vergunning tot het exploiteren van een ZBC en het sluiten van contracten met verzekeraars. De Stichting houdt toezicht op Oogzorg West B.V. ter controle op de uitvoering van de medische handelingen.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden rechtspersonen

De stichting heeft de volgende verbonden vennootschap:

- Oogzorg West B.V. te Zoetermeer. Aanbieder van extramuraal medische producten en diensten op het gebied van het oogheelkundig specialisme. Er is geen zeggenschap vanuit de Stichting Oogheelkunde Rijswijk in de huishouding.

De aard van de onderlinge transacties komen voort uit de activiteiten van de stichting, oogheelkundige behandelingen en zijn tegen zakelijke voorwaarden.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs.

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de gearmordiseerde kostprijs.

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting 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.

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.

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.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

5.1.4.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

75.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	1.005.352	933.352
Af: voorziening onderhanden werk	-88.200	-85.000
Totaal onderhanden werk	<u>917.152</u>	<u>848.352</u>

Toelichting:

Bij de bepaling van het onderhanden werk zijn van de openstaande verrichtingen per 31 december de DOT's afgeleid per zorgverzekeraar. Aangezien sprake is van plafondoverschrijdingen is een voorziening verlieslatende contracten opgenomen. Voor het vaststellen van deze voorziening is de verwachte schadelast per zorgverzekeraar bepaald.

2. Overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	283.866	222.866
Totaal overige vorderingen	<u>283.866</u>	<u>222.866</u>

PASSIVA

3. Eigen vermogen

<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Reserves/fondsen	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	€	€
Te verrekenen met zorgverzekeraars	160.691	240.885
Rekening-courant Oogzorg West B.V.	1.040.327	830.333
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.201.018</u>	<u>1.071.218</u>

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2017

5. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	6.907.690	6.540.937
Overige zorgprestaties	56.557	79.489
Totaal	<u>6.964.247</u>	<u>6.620.426</u>

Toelichting:

Rekening is gehouden met een omzetcorrectie (voorziening) in verband met verwachte overschrijding van zorgkostenplafonds.

6. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige Rijkssubsidies	58.464	59.396
Totaal	<u>58.464</u>	<u>59.396</u>

Toelichting:

De overige rijkssubsidies betreft de subsidie Kwaliteitsimpuls Personeel Ziekenhuiszorg (voor 2016: idem).

7. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Algemene kosten	7.022.711	6.679.822
Totaal overige bedrijfskosten	<u>7.022.711</u>	<u>6.679.822</u>

8. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Bedragen x €1

R. Ardon

Functiegegevens

Bestuurder

Kalenderjaar	2017	2016
Periode vervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12	12

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 176	€ 175
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 tm 12	€ 176	€ 175

Bezoldiging

Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	0	0
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 tm 12	0	0
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totale bezoldiging, exclusief BTW	0	0
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan.	N.v.t.	N.v.t.

Toelichting:

De heer Ardon is bestuurder van de stichting en krijgt primair zijn bezoldiging vanuit Oogzorg West B.V.

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2017 is als volgt:

bedragen x € 1	G.P.M. Luyten	A.C.L. Aarts	J. Huisman	E.T. Archer-Wijn
Functiegegevens				
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12	29-05 - 31-12
Bezoldiging				
Bezoldiging	10.000	10.000	12.725	5.833
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12.100	12.100	18.150	7.194
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
Totale bezoldiging	10.000	10.000	12.725	5.833
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016				
Aanvang en einde functievervulling in 2016	29-02 - 31-12	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	10.000	5.000	7.500	
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	
Totale bezoldiging 2016	10.000	5.000	7.500	

Toelichting:

Dhr A.C.L. Aarts is per 31-12-2017 afgetreden als lid van de Raad van Toezicht.
Mevr E.T. Archer-Wijn is per 29-05-2017 toegetreden als lid van de Raad van Toezicht.

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

Toelichting:

Volgens de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp is Stichting Oogheelkunde Rijswijk door de Raad van Toezicht ingedeeld in de bezoldigingsklasse II.
Er is in 2017 geen sprake van een overschrijding van de bezoldigingsnorm voor de WNT.

10. Honoraria accountant

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	8.000	7.600
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>8.000</u>	<u>7.600</u>

11. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is 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.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 8.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Oogheelkunde Rijswijk heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 12 maart 2018.

De raad van toezicht van de Stichting Oogheelkunde Rijswijk heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 12 maart 2018.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op deze jaarrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
R. Ardon 12-3-2018

W.G.
J. Huisman 12-3-2018

W.G.
G.P.M. Luyten 12-3-2018

W.G.
E.T. Archer-Wijn 12-3-2018

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

-

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Oogheelkunde Rijswijk heeft geen nevenvestigingen met een afwijkende handelsnaam.

5.2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant