

Jaarverslaggeving 2018

Stichting Oogheelkunde Rijswijk

INHOUDSOPGAVE		Pagina
5.1	Jaarrekening 2018	
5.1.1	Balans per 31 december 2018	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2018	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	9
5.1.6	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	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 2018
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u> €	<u>31-dec-17</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	1	841.893	917.152
Overige vorderingen	2	<u>327.423</u>	<u>283.866</u>
Totaal vlottende activa		<u>1.169.316</u>	<u>1.201.018</u>
Totaal activa		<u><u>1.169.316</u></u>	<u><u>1.201.018</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	3	0	0
Reserves/fondsen		<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal eigen vermogen		0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	4	1.169.316	1.201.018
Totaal passiva		<u><u>1.169.316</u></u>	<u><u>1.201.018</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	5	7.325.034	6.964.247
Subsidies	6	158.541	58.464
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>7.483.575</u>	<u>7.022.711</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Overige bedrijfskosten	7	7.483.575	7.022.711
Som der bedrijfslasten		<u>7.483.575</u>	<u>7.022.711</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		0	0
Financiële 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>2018</u>	<u>2017</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 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			0		0
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	75.259			-68.800	
- vorderingen	-43.557			-61.000	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-31.702</u>			<u>129.800</u>	
			0		0
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>0</u>		<u>0</u>
Ontvangen interest	0			0	
Betaalde interest	0			0	
Ontvangen dividenden	<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 geamortiseerde 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, 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.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden.

Subsidies 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.

5.1.4.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	859.743	1.005.352
Af: voorziening onderhanden werk	-17.850	-88.200
Totaal onderhanden werk	<u>841.893</u>	<u>917.152</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

De specificatie is als volgt:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	322.853	283.866
Nog te ontvangen subsidiebatens	4.570	0
Totaal overige vorderingen	<u>327.423</u>	<u>283.866</u>

PASSIVA

3. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Reserves/fondsen	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Te verrekenen met zorgverzekeraars	85.639	160.691
Rekening-courant Oogzorg West B.V.	1.083.677	1.040.327
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.169.316</u>	<u>1.201.018</u>

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2018

5. Opbrengsten zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	7.273.040	6.907.690
Overige zorgprestaties	51.994	56.557
Totaal	<u><u>7.325.034</u></u>	<u><u>6.964.247</u></u>

Toelichting:

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

6. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Versnellingsprogramma Informatie-uitwisseling Patiënt en Professional fase 2	99.770	0
Kwaliteitsimpuls Personeel Ziekenhuiszorg	58.771	58.464
Totaal	<u><u>158.541</u></u>	<u><u>58.464</u></u>

Toelichting:

7. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Algemene kosten	7.483.575	7.022.711
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>7.483.575</u></u>	<u><u>7.022.711</u></u>

8. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

Bedragen x €1	R. Ardon	
Funcțiegegevens	Bestuurder	
Kalenderjaar	2018	2017
Periode vervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12
Aantal kalendermaanden functie vervulling in het kalenderjaar	12	12
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 182	€ 176
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 tm 12	€ 182	€ 176
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 2018 is als volgt:

bedragen x € 1	G.P.M. Luyten (lid)	E.T. Archer-Wijn (lid)	J. Huisman (voorzitter)
Funcțiegegevens			
Aanvang en einde functie vervulling in 2018	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	10.000	10.000	12.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12.500	12.500	18.750
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totale bezoldiging	10.000	10.000	12.500
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017			
Aanvang en einde functie vervulling in 2017	01-01 - 31-12	29-05 - 31-12	01-01 - 31-12
Bezoldiging	10.000	5.833	12.725
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12.100	7.194	18.150
Totale bezoldiging 2017	10.000	5.833	12.725

Toelichting:

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

Toelichting:

Volgens de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp is Stichting Oogheekunde Rijswijk door de Raad van Toezicht ingedeeld in de bezoldigingsklasse II.
Er is in 2017 en 2018 geen sprake van een overschrijding van de bezoldigingsnorm voor de WNT.

10. Honoraria accountant

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	8.240	8.000
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>8.240</u>	<u>8.000</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 2018 vastgesteld in de vergadering van 14 maart 2019.

De raad van toezicht van de Stichting Oogheelkunde Rijswijk heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 2019.

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

R. Ardon

14-3-2019

J. Huisman

G.P.M. Luyten

E.T. Archer-Wijn

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