Jaarrekening
2016
Stichting Alrijne Zorggroep

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

INHOUDSOPGAVE **Pagina**

1.1 Jaarrekening 2016

Jaarrekening 2016 Stichting Alrijne Zorggroep

1.1.1	Balans per 31 december 2016	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2016	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2016	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	13
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa/financiële vaste activa	21
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2016	22
1.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2016	23
1.1.9	Vaststellen en goedkeuren jaarrekening	32
1.1.10	Ondertekening door de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht	32

1.2 Overige gegevens

1.2.2	Statutaire resultaatbestemming	34
1.2.5	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.1 JAARREKENING 2016

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-2016	31-dec-2015
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	194.530.257	186.078.962
Financiële vaste activa	2	573.641	731.521
Totaal vaste activa		195.103.899	186.810.484
Vlottende activa			
Voorraden	3	4.094.971	4.034.898
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	4.754.172	6.469.482
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	5	184.811	1.655.153
Debiteuren en overige vorderingen	6	52.930.806	81.799.620
Liquide middelen	7	8.578.443	7.882.815
Totaal vlottende activa		70.543.202	101.841.967
Totaal activa		265.647.102	288.652.451

	Ref.	31-dec-2016	31-dec-2015
PASSIVA		€	€
Eigen vermogen	8		
Kapitaal		743.495	743.495
Bestemmingsfondsen		16.368.763	19.231.871
Bestemmingsreserves		27.662.619	27.662.619
Algemene en overige reserves		29.402.800	32.644.030
Totaal eigen vermogen		74.177.678	80.282.015
Voorzieningen	9	4.742.959	3.960.937
Langlopende schulden	10	117.216.658	129.733.846
Kortlopende schulden			
DBC-zorgproducten			
Overige kortlopende schulden	11	69.509.806	74.675.654
Totaal passiva		265.647.102	288.652.451

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2016

	Ref.	2016 €	2015 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	302.473.159	304.120.659
Subsidies	13	9.848.576	10.989.853
Overige bedrijfsopbrengsten	14	11.038.205	15.678.402
Som der bedrijfsopbrengsten		323.359.940	330.788.915
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	166.063.119	163.734.190
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	21.719.786	21.870.948
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	1.619.127	1.556.158
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	18	37.657.859	37.154.671
Overige bedrijfskosten	19	97.349.975	98.062.078
Som der bedrijfslasten		324.409.866	322.378.046
BEDRIJFSRESULTAAT		-1.049.926	8.410.869
Financiële baten en lasten	20	-5.054.411	-5.682.096
RESULTAAT BOEKJAAR		-6.104.337	2.728.773

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2016 €	2015 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten	-2.863.108	-1.264.382
Algemene en overige reserves	-3.241.230	3.993.155
	-6.104.337	2.728.773

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

	Ref.		2016		2015
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat	1.1.2		-1.049.926		8.410.869
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	16	21.700.795		21.897.967	
- bijzondere waardevermindering	1	1.619.127		1.556.158	
- mutaties voorzieningen	9	782.023		-48.868	
			24.101.945		23.405.257
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	3	-60.073		-1.830.968	
- mutatie onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	1.715.309		-7.584.065	
- vorderingen	6	30.339.152		3.626.707	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	5	0		-13.645.593	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	11	-10.947.020		4.335.733	
			21.047.369		-15.098.186
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			44.099.388		16.717.940
Ontvangen interest		0		0	
Betaalde interest	20	-5.054.411		-5.682.096	
Buitengewoon resultaat		0		0	
			-5.054.411		-5.682.096
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			39.044.976		11.035.844
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-31.613.338		-9.793.574	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0		143.849	
Desinvesteringen immateriële vaste activa		0		292.938	
Investeringen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	2	0		190.281	
Overige investeringen in financiële vaste activa		0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-31.613.338		-9.166.506
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	5.010.990		6.415.817	
Aflossing langlopende schulden	10	-11.747.002		-10.998.486	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-6.736.012		-4.582.669
Mutatie geldmiddelen			695.627		-2.713.331

		2016		2015
	€	€	€	€
Mutatie geldmiddelen				
Stand liquide middelen 1-1	7.882.815		10.596.146	
Stand schulden aan kredietinstellingen 1-1	0		0	
Totaal geldmiddelen per 1-1	7.882.815		10.596.146	
Stand liquide middelen 31-12	8.578.443		7.882.815	
Stand schulden aan kredietinstellingen 31-12	0		0	
Totaal geldmiddelen per 31-12	8.578.443		7.882.815	
Mutatie geldmiddelen boekjaar		695.627		-2.713.331

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

De Stichting Alrijne Zorggroep heeft tot doel het bieden van verantwoorde zorg. Hieronder wordt verstaan: mensgerichte, veilige en betaalbare zorg die geleverd wordt via een doelmatige en transparante bedrijfsvoering.
De Stichting is ingeschreven onder KVK nummer 61802379. Stichting Alrijne Zorggroep is statutair gevestigd in Leiden. Het postadres is: Postbus 4220, 2350 CC Leiderdorp.

Activiteiten
De activiteiten van de stichting bestaan hoofdzakelijk uit het verlenen van zorg in de cure en care sector, waaronder patiëntenzorg, ouderenzorg en revalidatiezorg.

ANBI-status
De ANBI-status wordt verstrekt aan organisaties voor goede doelen die zijn erkend als Algemeen Nut Beogende Instellingen (ANBI). Zij zijn volledig vrijgesteld van schenkbelasting en erfbelasting. Een ANBI is een kerkelijke, levensbeschouwelijke, charitatieve, culturele, wetenschappelijke of andere instelling die het algemeen belang dient.
De Stichting Alrijne Zorggroep is geregistreerd onder RSIN-nummer: 854494674.

Groepsverhouding
De Stichting Alrijne Zorggroep bestaat uit de volgende onderdelen:
• Stichting Alrijne Zorggroep (ziekenhuizen te Leiderdorp, Leiden en Alphen aan den Rijn, verpleeghuis Leythenrode te Leiderdorp, verpleeghuis Oudshoord te Alphen aan den Rijn en poliklinieken in Katwijk en Sassenheim;
• Rijnland Medisch Centrum B.V. te Leiderdorp (100% aandeel)
• Sleutelnet B.V. te Leiden (25% aandeel)
De groepsmaatschappij Rijnland Medisch Centrum B.V. is van te verwaarlozen betekenis voor de jaarrekening van Stichting Alrijne Zorggroep en blijft om die reden buiten de consolidatiekring.
Voor deelneming Sleutelnet B.V. heeft Stichting Alrijne Zorggroep geen overheersende zeggenschap. Om die reden blijft deze deelneming buiten de consolidatiekring.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi, de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving op basis van de RJ 655 voor zorginstellingen, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving en BW2 Titel 9. Daarnaast is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) met ingang van 1 januari 2013 van toepassing op deze jaarrekening.

Schattingen
Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de Raad van Bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat de Raad van Bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Continuïteitsveronderstelling
Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Deze veronderstelling is gebaseerd op huidige gezonde balansratio’s en verwachte toekomstige positieve bedrijfsresultaten.
In het laatste kwartaal van 2016 heeft Stichting Alrijne Zorggroep een nieuw elektronisch patiëntendossier en facturatiesysteem geïmplementeerd. Door de implementatie is de facturatie van de verrichtingen vertraagd, wat in het tweede kwartaal van 2017 leidt tot een daling van de liquiditeit. Stichting Alrijne Zorggroep heeft maatregelen getroffen om de vertraging in de facturatie in te lopen. Uit de opgestelde meerjarenbegroting en liquiditeitsprognose blijkt geen risico ten aanzien van de continuïteit. Tevens laten de ratio’s vanuit de bankconvenanten geen overschrijding zien.

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

Verbonden partijen
Alle groepsmaatschappijen en deelnemingen worden aangemerkt als verbonden partij. De transacties met deze groepsmaatschappijen en deelnemingen zijn beperkt in omvang en zijn marktconform. Daarom zijn de onderlinge transacties niet separaat toegelicht.

Kasstroomoverzicht
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. Onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten zijn opgenomen de investeringen waarvoor in het huidige boekjaar geldmiddelen zijn opgeofferd. De kasstroom uit financieringsactiviteiten geeft de aangetrokken en terugbetaalde gelden weer.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva
Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Het boekjaar 2016 eindigt, overeenkomstig de bepalingen in de Regeling Verslaggeving WTZi op 31 december 2016.
Toelichtingen op de posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Financiële instrumenten
De financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen de reële waarde, de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Na eerste opname worden financiële instrumenten gewaardeerd zoals hieronder beschreven.

Materiële vaste activa
Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt afgeschreven. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

• Bedrijfsgebouwen	: 2% - 5%
• Machines en installaties	: 10% - 20%
• Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	: 10% - 20%

Op bedrijfsterreinen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa wordt per activagroep verwezen naar het mutatie overzicht onder 1.1.6 . Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is geen voorziening gevormd. De kosten worden rechtstreeks in het resultaat verantwoord. Het onroerend goed
dient als zekerheid voor de leningen, voor een specificatie wordt verwezen naar het mutatie overzicht 1.1.6.

Bijzondere waardevermindering van vaste activa
De Stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. De opbrengstwaarde is bepaald met behulp van de actieve markt. Een bijzonder waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de resultatenrekening. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Impairmenttoets
Stichting Alrijne Zorggroep heeft in het kader van de veranderingen in de bekostiging een impairmenttoets uitgevoerd. De uitkomsten van deze toets zijn sterk afhankelijk van veronderstellingen over de uitwerking van het overgangsregime, (opslagen in) tarieven in de toekomstige bekostigingssystemen, groei van de productie en disconteringsvoeten die mede afhankelijk zijn van de toekomstige financiering en bekostiging. De uitgangspunten zijn de volgende:

• Ziekenhuis volumegroei	: (1)%
• V&V volumegroei	: 0%
• Prijsindex	: 0,75% - 1,5%
• Discontovoet	: 2,5% - 3%

De inschatting op basis van een uitgevoerde impairmenttest geeft geen aanleiding tot afwaardering van vaste activa.

Financiële vaste activa
Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde, afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.
Vorderingen met een looptijd langer dan één jaar worden tevens verantwoord onder de financiële vaste activa. Deze financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

De eerste waardering van gekochte deelnemeningen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Voorraden
De voorraden worden in het algemeen gewaardeerd op de verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde. De voorraad van de apotheek wordt gewaardeerd tegen Apotheek Inkoop Prijzen (AIP). Dit betreffen officiële apotheekinkoopprijzen zoals deze door de fabrikanten bij www.z-index.nl worden aangemeld. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Onderhanden werk uit hoofde van DOT's / DBC zorgproducten
Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's en DOT's wordt gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de opbrengstwaarde, indien de opbrengstwaarde van de DBC lager is. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande DBC's / DOT's te waarderen tegen opbrengstwaarde gebaseerd op de verrichte prestaties in 2016. Voor de waardering wordt gebruik gemaakt van de landelijk gecertificeerde grouper alsmede met DOT/ DBC analyse systeem Logex. Ten behoeve van deze waardering is aangesloten bij de 'Handreiking omzet verantwoording 2016´. Tevens worden met behulp van ervaringscijfers de uitkomsten getoetst waardoor de verwachting aansluit op de realiteit. Op het onderhanden werk zijn de voorschotten, die ontvangen zijn van de verzekeraars, in mindering gebracht.

Vorderingen
Vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening is bepaald op basis van de ouderdom van de openstaande posten.

Liquide middelen
Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Deze bestaan uit kas-, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Bankrekeningen vallende onder een stelsel van rente- en saldocompensatie zijn gesaldeerd. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen
Het eigen vermogen van de stichting bestaat uit kapitaal, bestemmingsfondsen en -reserves en algemene en overige reserves.

Kapitaal
In het verleden is kapitaal gestort bij het oprichting van de voorgangers van Stichting Alrijne Zorggroep.

Bestemmingsfondsen
De bestemmingsfondsen zijn door derden beklemd eigen vermogen. Hieronder valt de Reserve aanvaardbare kosten (RAK) van de verpleeghuizen.

Bestemmingsreserves
De bestemmingsreserves zijn door de Raad van Bestuur aangemerkt als beklemd. Hieronder valt bestemmingsreserve innovatie / automatisering die in het verleden is getroffen voor innovatieprojecten.

Algemene en overige reserves
De algemene en overige reserves staan vrij ter beschikking van de Raad van Bestuur

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

Voorziening jubileumuitkeringen
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, de CAO, blijfkans en leeftijd.
De gehanteerde uitgangspunten zijn:
• Vertrekkans : tussen de 0 en 60%, afhankelijk van leeftijd
• Discontovoet : 2%

Voorziening levensfasebudget (PLB)
De voorziening 'Persoonlijk Levensfase Budget' (PLB) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+, conform de CAO Ziekenhuizen. Het opgebouwde PLB saldo ultimo het boekjaar is verantwoord onder de kortlopende schulden.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Pensioenen
De stichting Alrijne Zorggroep heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtiingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst- en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor de waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

Voorziening sociaal plan
Dit betreft verplichtingen uit beëindiging van arbeidscontracten en verplichtingen voor afvloeiing van personeel als gevolg van reorganisatie.

Voorziening eigen behoud
In 2016 zijn alle bij Medirisk aangesloten ziekenhuizen overgestapt op een stop-loss verzekering. Hierbij komt een deel van het risico voor claims voor rekening van het ziekenhuis. Dit risico is ondergebracht in de voorziening eigen behoud.

Leasing
Operationele leasing; bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de resultatenrekening over de looptijd van het contract.
Financiële leasing; Stichting Alrijne Zorggroep leaset een deel van de inventaris, hierbij heeft de stichting grotendeels de voor en nadelen verbonden aan de eigendom van de activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De relevante activa worden afgeschreven over de gebruiksduur of indien korter de looptijd van het contract.

Langlopende- en Kortlopende schulden
Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de resultatenrekening als interestlast verwerkt.

Onder de schuld met betrekking tot vakantiedagen is tevens een reservering opgenomen voor het opgebouwde PLB-recht ultimo 2016.

1.1.4.3 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 (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Omzet DOT's / DBC-zorgproducten
Stichting Alrijne Zorggroep maakt gebruik van een landelijk gecertificeerd prognose model waarbij in de uitwerking van de omzetbepaling rekening is gehouden met de uitgangspunten zoals in de Handreiking omzetverantwoording 2016. Bij de omzetbepaling is op basis van dit prognosemodel rekening gehouden met de verwachte overschrijdingen van de contractafspraken zoals deze overeen zijn gekomen met de zorgverzekeraars.
Voor de bepaling van de overschrijding van deze afspraken is een inschatting gemaakt van de verwachte facturatie, rekening houdend met de uitbehandeling in 2017 van die patiënten waarvan de behandeling in 2016 was gestart, maar nog niet is afgerond. Jaarlijks voert Stichting Alrijne Zorggroep een zelfonderzoek uit op basis van de Handreiking rechtmatigheidscontroles MSZ. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars de definitieve facturatie over een schadelastjaar vaststellen. De afwikkeling van de schadelastjaren tot en met 2015 is opgenomen onder de overlopende passiva.

Subsidies
Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de resultatenrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.
Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de resultatenrekening.

Verlenen van diensten en niet gebudgetteerde zorgprestaties
Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Overige bedrijfsopbrengsten
De overige opbrengsten bestaan met name uit: omzet poli apotheek, verhuur van ruimte, restauratieve opbrengsten en parkeeropbrengsten. De opbrengsten worden conform de algemene beginselen toegerekend aan de verslaggevingsperiode in de mate waarin zij zijn gerealiseerd.

Salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen
Stichting Alrijne Zorggroep 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 Alrijne Zorggroep.

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Alrijne Zorggroep draagt hiervoor premies af, 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 pensioenfondsen, waarbij de dekkingsgraad minimaal 127% dient te bedragen. De dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. De actuele dekkingsgraad per maart 2017 bedraagt 92,3%. 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 Alrijne Zorggroep 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 Alrijne Zorggroep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa
Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over grond en terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Negatieve goodwill valt vrij in de resultatenrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbare activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de resultatenrekening verwerkt.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Honoraria medisch specialisten
Ingevolge de invoering van integrale bekostiging per 1 januari 2015 behoren de honorariumvergoedingen voor medisch specialisten tot het opbrengstbegrip van de instelling. Baten uit hoofde van integrale bekostiging worden verantwoord wanneer gerealiseerd. De verdeling van de integrale bekostiging in opbrengsten voor het ziekenhuis en opbrengsten voor vrijgevestigde medisch specialisten vindt plaats op basis van gemaakte afspraken tussen het ziekenhuis en het medisch specialistisch bedrijf. Onder de kosten zijn samenhangend met deze post vergoedingen aan het medisch specialistisch bedrijf verantwoord.

Overige bedrijfskosten
De overige bedrijfskosten worden verantwoord op het moment dat zij in het productieproces opgaan (voorraadmutatie) of wanneer de dienst geleverd is.

Financiële baten en lasten
Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

1.1.4.5 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Regeling Verslaggeving WTZi een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de segmenten ziekenhuis en verpleging- en verzorging.
Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten bij de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende vastgestelde verdeelsleutels:

• Indirecte personeelskosten: verdeling op basis van werkelijk gebruik en voor het management op basis van vooraf gemaakte afspraken;
• Indirecte materiële kosten: verdeling op basis van werkelijk gebruik;
• Indirecte overige kosten: verdeling op basis van werkelijk gebruik.

1.1.4.6 Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader gehanteerd bij het opmaken van deze jaarrekening.

Conclusie Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur heeft ten behoeve van de bepaling van het resultaat en de financiële positie de best mogelijke inschattingen gemaakt op basis van de beschikbare informatie, onder andere met betrekking tot bovenstaande aspecten van de omzetverantwoording. De Raad van Bestuur is van mening dat, met voornoemde toelichting, de jaarrekening het vereiste inzicht geeft in het resultaat en de financiële positie van Stichting Alrijne Zorggroep op basis van de ons nu bekende feiten en omstandigheden.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	**31-dec-2016**	**31-dec-2015**
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	116.318.749	122.987.443
Machines en installaties	28.091.677	30.690.893
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	43.309.142	31.104.393
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	6.810.690	1.296.232
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	194.530.257	186.078.962

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	**2016**	**2015**
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	186.078.962	199.726.132
Bij: investeringen	31.613.338	9.793.574
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	-21.542.915	-21.740.737
Af: bijzondere waardevermindering	-1.619.127	-1.556.158
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	-143.849
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	194.530.257	186.078.962

Toelichting:
De bijzondere waardevermindering heeft betrekking op de afwaardering van activa in verband met het vervroegd buiten gebruik stellen van het oude electronische patiënten dossier.
De andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting zijn ten opzicht van 2015 toegenomen met € 12 miljoen als gevolg van investeringen in medische inventarissen en in de implementatie van Chipsoft HiX.
Voor een nadere specificatie van het verloop wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	**31-dec-2016**	**31-dec-2015**
	€	€
Deelnemingen	287.962	287.962
Disagio WfZ	136.900	147.000
Overige vorderingen	1.000	1.000
Overige financiële vaste activa	147.780	295.560
Totaal financiële vaste activa	573.641	731.521

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	731.521	1.079.032
Bij: kapitaalstorting	0	1.362.903
Bij: resultaat	0	12.481
Af: waardeverminderingen	0	-1.565.665
Af: afschrijvingen	-157.880	-157.230
Boekwaarde per 31 december	573.641	731.521

Toelichting:
Deelneming
De deelneming betreft een 25% belang in Sleutelnet BV en een 100% deelneming in het Rijnlands Medisch Centrum.
In 2016 is door Sleutelnet BV een positief resultaat behaald van € 18.178.
Afschrijvingen
In 2012 is beroep gedaan op de compensatieregeling 'Oudbouw' V&V voor een bedrag van € 0,9 miljoen. Dit bedrag wordt jaarlijks (ad. € 147.780) afgeschreven tot met het jaar 2017. Diasagio WfZ jaarlijkse afschrijving € 10.100 tot en met 2020.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Vestigingsplaats	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe-lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Sleutelnet BV	Leiden	104.500	25%	544.763	18.178
Rijnland Medisch Centrum BV	Leiderdorp	18.000	100%	88.697	0

Toelichting:
Stichting Alrijne Zorggroep is één van de vier deelnemers in Sleutelnet BV, te Leiden.

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:	31-dec-2016	31-dec-2015
	€	€
Medische middelen	2.187.505	2.227.497
Apotheek	1.880.416	1.791.339
Voedingsmiddelen	27.049	16.062
Totaal voorraden	4.094.971	4.034.898

4. Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:	31-dec-2016	31-dec-2015
	€	€
Onderhanden projecten DOT's / DBC-zorgproducten	28.369.110	30.404.241
Af: ontvangen voorschotten	-24.515.542	-25.167.338
Onderhanden projecten DOT's / DBC-zorgproducten	3.853.568	5.236.903
Onderhanden werk geriatrische revalidatiezorg	900.604	1.232.579
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Onderhanden werk geriatrische revalidatiezorg	900.604	1.232.579
Totaal onderhanden werk	4.754.172	6.469.482

Toelichting:
De waardering van het onderhanden werk is bepaald op basis van de uitkomsten van de landelijke grouper, rekening houdend met de contract overschrijdingen welke zijn bepaald op basis van de verwachte realisatie van de schadelast afspraken over 2016.
De ontvangen voorschotten van verzekeraars zijn in mindering gebracht op het saldo onderhanden werk.
Het onderhanden werk geriatrische revalidatiezorg is verantwoord aan de actiefzijde van de balans.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

5. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	**31-dec-2016**	**31-dec-2015**
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	-49.104	1.408.733
2. Vorderingen uit hoofde van transitieregeling	0	0
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	-49.104	1.408.733

Schulden uit hoofde van bekostiging:	**31-dec-2016**	**31-dec-2015**
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	233.915	290.607
2. Schulden uit hoofde van transitieregeling	0	-44.187
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	233.915	246.420

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	t/m 2013	**2014**	**2015**	**2016**	**totaal**
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	290.607	729.358	679.376	0	1.699.341
Financieringsverschil boekjaar				-1.249.104	-1.249.104
Correcties voorgaande jaren	0	0	-185.250	0	-185.250
Betalingen/ontvangsten	-56.692	-729.358	-494.126	0	-1.280.176
Subtotaal mutatie boekjaar	-56.692	-729.358	-679.376	-1.249.104	-2.714.530
Saldo per 31 december	233.915	0	0	-1.249.104	-1.015.189
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
RZH	c	c	c	a	

a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	**31-dec-2016**	**31-dec-2015**
	€	€
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar (Wlz)		
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	26.519.997	28.676.006
Bij: subsidie ketenzorg dementie	0	0
Af: Wettelijk budget voorgaand jaar	0	137.155
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	27.769.101	27.877.619
Subtotaal financieringsverschil (Wlz)	-1.249.104	661.232
Financieringsverschil ziekenhuis	0	0
Totaal financieringsverschil	-1.249.104	661.232

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:	**31-dec-2016**	**31-dec-2015**
	€	€
Vorderingen op debiteuren	5.340.369	52.214.153
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	34.447.013	5.512.095
Overige overlopende activa:		
Vooruitbetaalde kosten	1.809.066	7.091.895
Nog te ontvangen bedragen	4.984.660	8.558.258
Vorderingen op specialisten en instellingen	3.656.695	5.934.076
Bedrijfsvereniging, BTW, te verrekenen bedragen	466.898	146.448
Overige vorderingen	2.226.104	2.342.695
Totaal vorderingen en overlopende activa	52.930.806	81.799.620

Toelichting:
Alle vorderingen hebben een looptijd van korter dan één jaar.
De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 933.000 (2015: € 969.000) en betreft de voorziening voor dubieuze debiteuren.
De post 'vooruitbetaalde kosten' betreft leasebedragen van € 250.000 en gefactureerde software van € 558.000, die vooruit zijn betaald. Tevens is hieronder opgenomen een vooruitbetaling, waarbij jaarlijks € 250.000 vrijvalt en eindigt in 2017. Onder de overige vorderingen zijn tevens de vorderingen opgenomen uit hoofde van de onverschuldigde betalingen, zoals opgenomen in de toelichting op de resultatenrekening.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:	**31-dec-2016**	**31-dec-2015**
	€	€
Bankrekeningen	8.524.694	7.859.396
Kassen	53.748	23.419
Totaal liquide middelen	8.578.443	7.882.815

Toelichting:
Onder de 'Bankrekeningen' is opgenomen het gezamelijke saldo van de ING, BNG en ABN-AMRO. De kredietfaciliteit bij de ABN AMRO bedraagt € 28 miljoen.
De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting Alrijne Zorggroep.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:	31-dec-2016	31-dec-2015
	€	€
Kapitaal	743.495	743.495
Bestemmingsfondsen	16.368.763	19.231.871
Bestemmingsreserves	27.662.619	27.662.619
Algemene en overige reserves	29.402.800	32.644.030
Totaal eigen vermogen	74.177.678	80.282.015

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€
Kapitaal	743.495	0	0	743.495
	743.495	0	0	743.495

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	19.231.871	-2.863.108	0	16.368.763
Totaal bestemmingsreserves	19.231.871	-2.863.108	0	16.368.763

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€
RAK ziekenhuizen	26.978.485	0	0	26.978.485
Reserve innovatie / automatisering	684.134	0	0	684.134
Totaal bestemmingsreserves	27.662.619	0	0	27.662.619

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€
Algemene reserve	32.644.030	-3.241.230	0	29.402.800
Totaal algemene en overige reserves	32.644.030	-3.241.230	0	29.402.800

Toelichting:
Onder de ´Algemene en overige reserves´ is het resultaat van de ziekenhuizen opgenomen.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

PASSIVA

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2016	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€	€
Voorziening PLB	1.039.620	0	-234.098	0	805.522
Voorziening sociaal plan	691.007	1.640.700	-654.937	0	1.676.771
Voorziening jublieumuitkeringen	2.230.309	0	-134.809	0	2.095.500
Voorziening eigen behoud	0	165.166	0	0	165.166
Totaal voorzieningen	3.960.937	1.805.867	-1.023.844	0	4.742.959

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

	31-dec-2016
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.760.058
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.982.902
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.185.395

Toelichting per categorie voorziening:
Voorziening PLB: De voorziening PLB betreft de overgangsregeling 45 jaar en ouder (artikel 13.2.4.2) conform de CAO Ziekenhuizen en voor de CAO VVT. Het opgebouwde PLB recht ultimo het jaar is verantwoord onder de kortlopende schulden.
Voorziening Sociaal plan: De voorziening 'sociaal plan' betreft de verplichting uit beëindiging van arbeidscontracten en verplichtingen voor afvloeiing voor personeel als gevolg van reorganisatie.
Voorziening jubileumuitkeringen: Voor toekomstige verplichtingen in verband met jubileumuitkeringen aan personeel is een berekening gemaakt van de op termijn eventueel verschuldigde jubileumuitkeringen.
Voorziening eigen behoud: In 2016 zijn alle bij Medirisk aangesloten ziekenhuizen overgestapt op een stop-loss verzekering. Hierbij komt een deel van het risico voor claims voor rekening van het ziekenhuis. Dit risico is ondergebracht in de voorziening eigen behoud.

10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:	31-dec-2016	31-dec-2015
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	117.216.658	129.733.846
Financiële lease ABNAMRO	0	0
Totaal langlopende schulden	117.216.658	129.733.846

Het verloop is als volgt weer te geven:	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	140.916.925	145.499.594
Bij: nieuwe leningen	5.010.990	6.415.817
Af: aflossingen	-11.747.005	-10.998.486
Stand per 31 december	134.180.909	140.916.925
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-16.964.251	-11.183.079
Stand langlopende schulden per 31 december	117.216.658	129.733.846

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	16.964.251	11.183.079
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	117.216.658	129.733.846
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	70.846.430	82.726.784

Toelichting:
Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 1.1.7. overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen voor het komende jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

PASSIVA

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:	31-dec-2016	31-dec-2015
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	16.964.251	11.190.208
Crediteuren	11.603.619	14.424.056
Vakantiegeld	5.052.822	5.002.561
Belastingen en sociale premies	6.822.054	6.826.746
Vakantiedagen	10.531.146	10.192.575
Schulden terzake pensioenen	1.886.256	2.262.808
Nog te betalen salarissen	79.236	133.763
Schulden aan groepsmaatschappijen	68.872	42.456
Overige schulden	4.690.022	2.810.727
Overlopende passiva	11.708.985	21.902.579
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	69.509.806	74.675.654

Toelichting:
De 'overige schulden' betreffen o.a. de overlopende rente op langlopende schulden en gereserveerde affiliatiegelden.
In de overlopende passiva is een bedrag opgenomen van € 2 miljoen te betalen aan zorgverzekeraars.
De reserveringen inzake de betalingen aan zorgverzekeraars zijn afgenomen door de terugbetalingen en afwikkeling van posities uit oude jaren zoals toegelicht onder de opbrengsten.
De looptijd van de kortlopende schulden is korter dan 1 jaar.

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Lease- en huurverplichtingen
Stichting Alrijne Zorggroep heeft voor een aantal panden en apparatuur huur- en leasecontracten afgesloten. Voor de panden is geen sprake van een verplichting tot herstel na afloop van het gebruik van het gebouw. Tevens is de stichting diverse verplichtingen aangegaan ten aanzien van onderhoudscontracten en investeringen. Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen als volgt te specificeren:

	korter dan 1jr	Langer dan 1jr	Langer dan 5jr
	€	€	€
Leaseverplichtingen	1.958.000	6.304.000	4.493.000
Huurverplichtingen	76.000	384.000	112.000
Onderhoudscontracten	2.521.000	0	0
Investeringsverplichtingen	1.945.000	0	0
Totaal verplichtingen	6.500.000	6.688.000	4.605.000

Doorbelaste huren
Stichting Alrijne Zorggroep heeft in haar panden een aantal ruimten verhuurd aan derden. Ultimo boekjaar zijn de rechten uit hoofde van doorbelaste huren als volgt te specificeren:

	korter dan 1jr	Langer dan 1jr	Langer dan 5jr
	€	€	€
Doorbelaste huren	1.467.000	5.457.000	2.928.000
Detacheringen	85.000	0	0
Totaal doorbelaste huren	1.552.000	5.457.000	2.928.000

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

PASSIVA

Macrobeheersingsinstrument
Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS worden ingezet bij overschrijdingen van het macrokader zorg. Het MBI is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg. Inzet van het MBI betekent een terugvordering bij instellingen voor medisch specialistische zorg. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een MBI-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, die 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 de boekjaren geldt het volgende:
- Voor 2014 is het MBI-omzetplafond door de NZa geïndexeerd vastgesteld op € 18,6 miljard. De NZa heeft middels Circulaire MBI 2014 van 12 juni 2017 gecommuniceerd over de onderschrijding van het macrokader. Om die reden is ook geen sprake van een terugbetalingsrisico.
- Voor 2015 is het MBI-omzetplafond door de NZa geïndexeerd vastgesteld op € 20,4 miljard. Bij het opstellen van de jaarrekening is nog niet bekend of sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2015.
- Voor 2016 is het MBI-omzetplafond door de NZa vastgelegd op € 21,0 miljard (prijsniveau 2015). Bij het opstellen van de jaarrekening is nog niet bekend of sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2016.

Stichting Alrijne Zorggroep is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken of uiteindelijk sprake zal zijn van een daadwerkelijke verplichting voor de instelling voortkomende uit het MBI als gevolg van mogelijke overschrijding van het macrokader. Hierdoor is een mogelijke verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2016.

Obligo Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector
Op grond van het reglement van deelnening is Stichting Alrijne Zorggroep mede risicodragend in het garantievermogen van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) in de vorm van een obligoverplichting. Het obligo bedraagt maximaal 3% van het geborgde restant leningbedrag. De obligoverplichting wordt geconcretiseerd in de vorm van de verstrekking van een renteloze lening van de deelnemers aan het WfZ in de situatie dat het WfZ op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en het garantievermogen van het WfZ ontoereikend is om de verplichtingen aan de geldgevers te kunnen voldoen.

Het obligo ten laste van Stichting Alrijne Zorggroep bedraagt op basis van van het geborgde restant leningsbedrag ultimo 2016 € 9,4 miljoen.

Vordering inzake nog in tarieven te verrekenen
Op 31 december 2011 is het FB-systeem definitief beëindigd. Voor de finale afwikkeling is een bestuurlijk Convenant opgesteld. Op 21 april 2016 heeft de Nza de finale afwikkeling FB 2011 toegezonden. Stichting Alrijne Zorggroep is het niet eens met het besluit en heeft samen met vier andere ziekenhuizen een rechterlijk procedure opgestart. Vooruitlopend op de uitspraak zijn door een aantal zorgverzekeraars de genoemde bedragen verrekend.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE 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 2016						
- aanschafwaarde	216.726.991	61.708.318	65.522.445	1.296.233	0	345.253.987
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	93.739.549	31.017.424	34.418.053	0	0	159.175.026
Boekwaarde per 1 januari 2016	122.987.442	30.690.893	31.104.393	1.296.233	0	186.078.961
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	2.396.927	596.716	23.105.239	5.514.457	0	31.613.338
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	9.065.622	3.195.931	9.281.362	0	0	21.542.915
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	1.619.127	0	0	1.619.127
- terugname geheel afgeschreven activa						
.aanschafwaarde	2.052.885	284.704	14.337.293	0	0	16.674.882
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	2.052.885	284.704	14.337.293	0	0	16.674.882
						0
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-6.668.695	-2.599.216	12.204.750	5.514.457	0	8.451.295
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	217.071.033	62.020.329	74.290.391	6.810.690	0	360.192.444
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	100.752.286	33.928.652	30.981.249	0	0	165.662.187
Boekwaarde per 31 december 2016	116.318.747	28.091.677	43.309.143	6.810.690	0	194.530.257

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Rentevast-periode	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2015	Nieuwe leningen in 2016	Aflossing in 2016	Restschuld 31 december 2016	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2016	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2017	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank *	6-10-1989	1.815.121	30	n.v.t.	4,12%	242.053	0	60.503	181.551	0	3	Lineair	60.503	Borging stichting waarborgfonds zorgsector
BNG *	1-8-2006	25.000.000	30	n.v.t.	1,17%	17.291.669	0	833.333	16.458.336	12.291.671	20	Lineair	833.333	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG *	1-10-2007	30.000.000	20	1-10-2017	4,62%	18.000.000	0	1.875.000	16.125.000	9.000.000	11	Lineair	1.125.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG*	1-2-1980	2.268.901	40	n.v.t.	5,10%	283.613	0	56.722	226.891	0	4	Lineair	56.723	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	1-12-1980	2.268.901	40	n.v.t.	4,94%	283.613	0	56.722	226.891	0	4	Lineair	56.723	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	1-9-1992	2.268.901	40	n.v.t.	5,41%	340.336	0	56.722	283.614	0	5	Lineair	56.723	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	16-3-1982	2.268.901	40	n.v.t.	5,24%	397.058	0	56.722	340.336	56.722	6	Lineair	56.723	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	14-9-2001	5.000.000	50	n.v.t.	4,71%	3.625.000	0	100.000	3.525.000	3.025.000	6	de looptijd	100.000	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	14-9-2001	3.600.000	30	11-1-2017	4,24%	1.950.000	0	120.000	1.830.000	1.230.000	16	Lineair	120.000	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	17-12-2002	6.000.000	15	n.v.t.	4,93%	6.000.000	0	0	6.000.000	0	1	de looptijd	6.000.000	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	17-12-2002	5.600.000	14	n.v.t.	4,42%	500.000	0	400.000	100.000	0	1	lineair	100.000	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	29-12-2005	5.000.000	15	n.v.t.	3,71%	5.000.000	0	0	5.000.000	0	4	de looptijd	0	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	6-8-2010	8.000.000	20	n.v.t.	3,59%	6.000.000	0	400.000	5.600.000	3.600.000	14	lineair	400.000	Hypotheek / WfZ borging
BNG*	14-9-2011	10.000.000	20	n.v.t.	3,60%	8.000.000	0	500.000	7.500.000	5.000.000	15	lineair	500.000	Hypotheek / WfZ borging
BNG *	30-12-2004	2.582.778	12	n.v.t.	0,95%	397.353	0	198.675	198.678	0	1	Lineair	198.675	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
NWB *	5-4-1988	2.838.395	30	5-4-2018	4,25%	922.477	0	70.960	851.517	496.717	12	Lineair	70.960	Borging stichting waarborgfonds zorgsector
NWB *	1-8-2012	15.000.000	30	1-6-2017	2,46%	13.250.000	0	500.000	12.750.000	10.250.000	26	Lineair	500.000	Borging stichting waarborgfonds zorgsector
NWB *	24-12-2013	11.000.000	30	1-12-2023	2,40%	10.282.000	0	388.000	9.894.000	7.954.000	26	Lineair	388.000	Borging stichting waarborgfonds zorgsector
Totaal						**92.765.172**	**0**	**5.673.359**	**87.091.814**	**52.904.110**			**10.623.362**	
BNG	30-12-2004	1.500.000	20	n.v.t.	2,08%	675.000	0	75.000	600.000	225.000	8	Lineair	75.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	30-12-2004	6.000.000	30	n.v.t.	4,49%	3.800.000	0	200.000	3.600.000	2.600.000	18	Lineair	200.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	30-12-2004	2.300.000	12	n.v.t.	3,96%	191.664	0	191.664	0	0	0	Lineair	0	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	1-8-2006	7.800.000	14	n.v.t.	1,75%	2.776.272	0	661.017	2.115.255	0	4	Lineair	396.610	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	1-8-2006	20.000.000	15	n.v.t.	4,05%	7.666.669	0	1.333.333	6.333.336	0	5	Lineair	1.333.333	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	1-8-2006	25.000.000	20	n.v.t.	3,97%	13.437.500	0	1.250.000	12.187.500	5.937.500	10	Lineair	1.250.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	1-5-1999	4.537.802	20	n.v.t.	2,45%	521.381	0	151.564	369.817	0	3	Lineair	151.564	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	1-7-1999	6.806.703	20	n.v.t.	2,15%	850.829	0	283.613	567.216	0	3	Lineair	170.167	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	1-12-1999	3.403.352	20	n.v.t.	1,58%	453.784	0	113.445	340.339	0	3	Lineair	113.445	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
BNG	12-4-2012	7.000.000	15	n.v.t.	3,58%	5.950.000	0	350.000	5.600.000	3.850.000	11	Lineair	350.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
ABN FC452738679	9-1-2015	5.000.000	10	n.v.t.	3,10%	4.812.500	0	250.000	4.562.500	3.312.500	8	lineair	250.000	Hypotheek op het gezamenlijk onroerend goed
Totaal						**41.135.599**	**0**	**4.859.636**	**36.275.963**	**15.925.000**			**4.290.119**	
ABN Lease	14-2-2014	1.271.142	4	n.v.t.	3,15%	708.776	0	321.001	387.775	0	2	annuïteit	331.485	Lease pandrecht
ABN Lease	14-2-2014	1.670.155	8	n.v.t.	4,05%	1.332.449	0	194.729	1.137.720	40.423	6	annuïteit	202.542	Lease pandrecht
ABN Lease	14-2-2014	488.354	5	n.v.t.	3,34%	318.864	0	97.006	221.858	0	3	annuïteit	100.365	Lease pandrecht
ABN Lease	14-2-2014	1.981.025	9	n.v.t.	4,26%	1.634.430	0	200.308	1.434.122	299.794	7	annuïteit	208.679	Lease pandrecht
ABN Lease	19-8-2014	794.005	10	n.v.t.	3,78%	704.019	0	70.403	633.616	240.622	8	annuïteit	73.003	Lease pandrecht
ABN Lease	19-8-2014	181.660	5	n.v.t.	2,95%	135.835	0	35.585	100.250	0	3	annuïteit	36.662	Lease pandrecht
ABN Lease	17-11-2014	391.800	10	n.v.t.	3,10%	352.807	0	37.193	315.614	111.034	8	annuïteit	38.382	Lease pandrecht
ABN Lease	17-11-2014	101.976	4	n.v.t.	2,63%	75.429	0	25.199	50.230	0	2	annuïteit	25.884	Lease pandrecht
ABN Lease	26-11-2015	975.249	10	n.v.t.	2,56%	967.695	0	91.936	875.759	378.640	9	annuïteit	94.346	Lease pandrecht
ABN Lease	26-11-2015	440.568	5	n.v.t.	1,96%	432.766	0	94.648	338.118	0	4	annuïteit	96.570	Lease pandrecht
ABN Lease	30-5-2014	185.243	7	n.v.t.	3,63%	145.246	0	25.167	120.079	0	5	annuïteit	26.083	Lease pandrecht
ABN Lease	8-8-2014	79.504	10	n.v.t.	3,70%	69.962	0	7.046	62.916	23.459	8	annuïteit	7.314	Lease pandrecht
ABN Lease	16-9-2014	155.495	10	n.v.t.	3,60%	137.874	0	13.787	124.088	47.126	8	annuïteit	14.296	Lease pandrecht
ABN Lease	31-12-2016	5.010.990	6	n.v.t.	1,94%	0	5.010.990	0	5.010.990	876.222	6	annuïteit	795.158	Lease pandrecht
Totaal						**7.016.152**	**5.010.990**	**1.214.008**	**10.813.134**	**2.017.320**			**2.050.769**	
Totaal						**140.916.924**	**5.010.990**	**11.747.002**	**134.180.911**	**70.846.430**			**16.964.251**	

*) betreft door het WFZ geborgde leningen

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT 1 Ziekenhuis

	2016	2015
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	268.737.143	268.322.524
Subsidies	9.542.035	10.045.007
Overige bedrijfsopbrengsten	11.043.499	15.454.188
Som der bedrijfsopbrengsten	289.322.677	293.821.719
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	140.709.165	138.764.043
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19.036.111	19.191.566
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	1.619.127	1.556.158
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	37.657.859	37.154.671
Overige bedrijfskosten	92.269.147	92.608.702
Intern doorbelaste kosten	-2.981.953	-4.293.680
Som der bedrijfslasten	288.309.456	284.981.461
BEDRIJFSRESULTAAT	1.013.221	8.840.258
Financiële baten en lasten	-4.254.451	-4.847.103
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	-3.241.230	3.993.155
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	-3.241.230	3.993.155

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2016	2015
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve	0	0
Algemene Reserve	-3.241.230	3.993.155
	-3.241.230	3.993.155

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT 2 V&V

	Ref.	2016	2015
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties		33.736.015	35.798.135
Subsidies		306.540	944.846
Overige bedrijfsopbrengsten		-5.293	224.214
Som der bedrijfsopbrengsten		34.037.262	36.967.195
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten		25.353.954	24.970.147
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		2.683.675	2.679.382
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		0	0
Overige bedrijfskosten		5.080.828	5.453.376
Intern doorbelaste kosten		2.981.953	4.293.680
Som der bedrijfslasten		36.100.410	37.396.584
BEDRIJFSRESULTAAT		-2.063.147	-429.389
Financiële baten en lasten		-799.960	-834.993
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		-2.863.108	-1.264.382
Buitengewone baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		-2.863.108	-1.264.382

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2016	2015
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-2.863.108	-1.264.382
Algemene Reserve	0	0
	-2.863.108	-1.264.382

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2016

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	271.432.175	271.389.349
Wettelijk budget aanvaardbare kosten Wlz-zorg	26.519.997	28.676.006
Overige zorgprestaties	4.287.460	3.792.346
Wmo	233.528	262.958
Totaal	302.473.159	304.120.659

Toelichting:
De 'Opbrengsten zorgverzekeringswet' bestaan uit omzet DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment en vrij segment (inclusief mutatie onderhanden werk) en de geriatrische revalidatiezorg.
Het 'Wettelijk budget aanvaardbare kosten Wlz-zorg' bestaat uit opbrengsten voor de verpleeghuizen uit hoofde van de Wet langdurige zorg, er is een afwaardering verwerkt van € 1,2 miljoen.
Actualisatie van de ingeschatte positie inzake zorg opbrengsten van oude jaren door contractafwikkelingen, omzetactualisatie en bekostigingsafwikkelingen geeft voor 2016 per saldo een bijzondere bate in de opbrengst van circa € 10 miljoen.
De omzet uit 'overige zorgprestaties' betreft met name wederzijdse dienstverlening, waaronder nucleaire, radiologische, lab en overige onderzoeken.

Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2016 medisch specialistische zorg

Door de overgang naar een nieuw ziekenhuis informatie systeem in november 2016, heeft Stichting Alrijne Zorggroep uitstel van deponering van de jaarrekening 2016 moeten aanvragen. De overgang naar het nieuwe systeem heeft tot conversie problemen geleid daarmee waren er geen volledige data beschikbaar. De conversie problemen zijn opgelost zodat we over juiste en volledige data kunnen beschikken voor het vaststellen van een juiste en volledige omzet over het boekjaar 2016.

Inleiding
De landelijke onzekerheden met betrekking tot de omzetverantwoording voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. In 2014 zijn de risico's drastisch afgenomen met de invoering van de vaststelling van de uitkomsten van het expertonderzoek naar de omzetverantwoording 2012 en 2013 en de vaststelling van transitiebedragen. In 2015 en 2016 zijn de risico's verder verminderd.
De resterende in de jaarrekening 2016 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Alrijne Zorggroep hebben betrekking op:
1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2015;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2016;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren;
4. Overgangsregeling kapitaallasten;
5. Afwikkeling FB tot en met 2011;
6. Overige (lokale) onzekerheden.

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting Alrijne Zorggroep de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in (hoofdstuk 1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling) van deze jaarrekening. Hierbij zijn de uitkomsten van het aanvullend omzetonderzoek 2016 meegenomen en is de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2016 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2016
De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2016 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Stichting Alrijne Zorggroep:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2015
Stichting Alrijne Zorggroep heeft de over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2015 finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de onderhandelingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft geleid tot een reservering van 1,5 miljoen voor toekomstige verplichtingen.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2016

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2016
De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2016 gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2016 concluderen. De instelling heeft, voor de jaarrekening deels op basis van een risicoanalyse, onderzoek verricht naar de risico's die voor Stichting Alrijne Zorggroep materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Ook is een inschatting gemaakt van de DCM-controles over 2015 respectievelijk 2016 op basis van schattingen.

Daarnaast is Stichting Alrijne Zorggroep bezig op basis van deze handreiking het onderzoek inzake 2016 af te ronden. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting volgt in het najaar 2017 uitsluitsel over dit onderzoek. Dit kan naar verwachting van de raad van bestuur van Stichting Alrijne Zorggroep leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Stichting Alrijne Zorggroep nuanceringen verwerkt.

Doelmatigheidscontroles over 2016 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden.
Stichting Alrijne Zorggroep gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft Stichting Alrijne Zorggroep geen afspraken terzake gemaakt met zorgverzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten. De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten is verwerkt in deze jaarrekening.

3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren
Stichting Alrijne Zorggroep heeft met de zorgverzekeraars voor 2016 schadelastafspraken gemaakt. Met twee verzekeraars is de afspraak op basis van aanneemsommen gemaakt, met de overige op basis van plafondafspraken. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2016 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangspercentage ultimo 2016 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2016 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2016. De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

Ook afrekening van oude schadelastjaren met zorgverzekeraars kan nog tot nagekomen effecten leiden. Stichting Alrijne Zorggroep heeft het schadejaar 2012 afgerekend. Het schadejaar 2013 is deels afgerekend en de schadejaren 2014 tot en met 2016 moeten nog volledig afgerekend worden. De afrekeningen verwerkt in de jaarrekening 2016 en bij onzekerheden is uitgegaan van de afrekeningen zoals deze zijn voorgelegd door de zorgverzekeraar of de best mogelijk inschatting rekening houdend met het meest nadelige scenario.

4. Overgangsregeling kapitaallasten
Stichting Alrijne Zorggroep heeft op basis van de beleidsregel Garantieregeling kapitaallasten 2013-2016 (BR/CU-2139) en de door de NZa beschikbaar gestelde formulieren berekend op welke suppletie Stichting Alrijne Zorggroep recht heeft. Stichting Alrijne Zorggroep heeft voor de jaren 2013 en 2014 suppleties ingediend. Deze suppleties zijn gehonoreerd. Het verschil (€ 0,5 miljoen) tussen de ingediende suppletie en door de NZa vastgestelde suppletie is verwerkt in deze jaarrekening. Voor de jaren 2015 en 2016 heeft Stichting Alrijne Zorggroep nog geen beroep gedaan op deze overgangsregeling en is derhalve niet verwerkt in deze jaarrekening.

5. Afwikkeling FB tot en met 2011
De NZa heeft met de circulaire d.d. 4 juli 2014 de uitgangspunten voor finale afwikkeling FB kenbaar gemaakt zoals deze in overleg met de veldpartijen tot stand zijn gekomen. De koepels ZN, NVZ en NFU hebben een convenant gesloten over de procedure van afwikkeling. Voor Stichting Alrijne Zorggroep geldt dat nog sprake is van lopende discussies met de NZa en de zorgverzekeraars omtrent de afwikkeling van het formulier FB. In het geval van Stichting Alrijne Zorggroep bestrijdt het management de terugbetaling van circa € 3 miljoenen wordt zowel een bestuurlijke route naar de zorgverzekeraars en de NZa als een juridische route gevolgd om de terugbetaling van € 3 miljoen te voorkomen. Voor de mogelijke consequenties van de afwikkeling hiervan is een reservering gevormd onder de overige kortlopende schulden, welke als gevolg van de door zorgverzekeraars gestarte verrekening van deze post ultimo 2016 circa € 1 miljoen lager is dan de hiervoor genoemde € 3 miljoen.

6. Overige (lokale) onzekerheden
Verantwoording financiële afspraken met het MSB in de jaarrekening zijn in lijn met de laatste afspraken, die gemaakt zijn. De afwikkeling van de uitloopschade 2015 is meegenomen in het berekeningsmodel van de honorariumlasten 2016.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2016

13. Subsidies

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	175.733	219.951
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	3.598.430	4.360.303
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	6.074.413	6.409.599
Totaal	9.848.576	10.989.853

Toelichting:
De afname van de subsidies betreft met name een verlaging van de FZO subsidie van € 800.000.
De 'Rijkssubsidies van het Ministerie van VWS' betreffen een vergoeding voor zorgopleiding voor arts-assistenten en voor stagefonds.
De 'Subsidie Wlz' betreft innovatiegelden ketenzorg dementie. Dit project is in de loop van 2009 gestart.
De 'overige subsidies' bestaan met name uit beschikbaarheidsbijdrage medische vervolgopleidingen (AIOS).

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Vergoedingen voor algm. en adm. diensten	126.061	538.118
Apotheek	4.754.245	4.947.534
Overige opbrengsten	6.157.898	10.192.750
Totaal	11.038.205	15.678.402

Toelichting:
De omzet apotheek betreft de poli apotheek.
De 'overige opbrengsten' betreft o.a. de facturatie voor huuropbrengsten en omzet restaurant en winkel.

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Lonen en salarissen	126.260.579	122.912.996
Sociale lasten	17.602.896	18.454.037
Pensioenpremies	10.339.798	10.192.555
Overige personeelskosten	5.072.451	4.764.048
Subtotaal	159.275.723	156.323.636
Personeel niet in loondienst	6.787.396	7.410.554
Totaal personeelskosten	166.063.119	163.734.190
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Ziekenhuis	2.175	2.219
V&V	495	511
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	2.670	2.730

Toelichting:
Onder de 'lonen en salarissen' is een gestegen door o.a. reservering voor de nabetaling van ORT voorgaande jaren ad € 1,2 miljoen en dotatie voorziening sociaal plan. De 'overige personeelskosten' bestaan vooral uit opleidingskosten, wervingskosten, vergoeding reiskosten woon-werkverkeer en arbokosten.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2016

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
- materiële vaste activa	21.584.385	21.735.549
- financiële vaste activa	135.400	135.400
Totaal afschrijvingen	21.719.786	21.870.948

17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Bijzondere waardevermindering van:		
- materiële vaste activa	1.619.127	1.556.158
Totaal	1.619.127	1.556.158

Toelichting:
De bijzondere waardeverminderingen van 2015 en 2016 betreffen buitengebruik gestelde vaste activa.

18. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
MSB Alrijne en T MSB Alrijne	37.657.859	37.154.671
Totaal	37.657.859	37.154.671

Toelichting:
De honorariumopbrengsten worden meegenomen in de opbrengsten zorgverzekeringswet binnen het ziekenhuis.

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	60.889.636	59.637.739
Algemene kosten	18.522.196	20.263.504
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.739.988	8.027.731
Onderhoud en energiekosten	7.505.779	7.865.819
Huur en leasing	2.393.981	2.294.010
Dotaties en vrijval voorziening	298.396	-26.725
Totaal overige bedrijfskosten	97.349.975	98.062.078

Toelichting:
In de algemene kosten van voorgaand jaar is een afwaardering van Medirisk (€ 1,5 mln) verwerkt.

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Rentelasten	-5.054.411	-5.694.576
Resultaat deelnemingen	0	12.481
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	-5.054.411	-5.682.096
Totaal financiële baten en lasten	-5.054.411	-5.682.096

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2016

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

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Alrijne Zorggroep van toepassing zijnde regelgeving, zijnde de regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Stichting Alrijne Zorggroep is € 179.000, gebaseerd op klasse 5 van de WNT2, die is ingegaan per 2016. Het bezoldigingsmaximum geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief. Voor topfunctionarissen die voor 1 januari 2016 indienst zijn getreden of een arbeidscontract zijn aangegaan, geldt een overgangsregeling.

De bezoldiging van de functionarissen die over 2016 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

Naam	R. Treffers	M.W. de Jong	M.M Ho-Dac-Pannekeet	A. Weermeijer
Functie(s)	Voorzitter RvB	RvB Lid	RvB Lid	RvB Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	7/3 - 31/12	1/1 - 31/3
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	Echte	Echte	Echte	Echte
Individueel WNT-maximum obv overgangsrecht	**251.777**	**218.194**	**178.740**	**56.694**
Bezoldiging				
Beloning	240.828	208.114	170.968	56.694
Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	10.949	10.915	8.923	0
- / - Onverschuldigd betaald bedrag	0	-835	-1.151	0
Totaal bezoldiging 2016	**251.777**	**218.194**	**178.740**	**56.694**
Gegevens 2015				
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0		1,0
Beloning	235.973	207.424		227.400
Belastbare onkostenvergoeding	5.000	0		0
Beloningen betaalbaar op termijn	10.804	10.770		0
Totaal bezoldiging 2015	**251.777**	**218.194**		**227.400**

Toelichting
De WNT voorziet in een overgangsregeling. De totale bezoldiging van elk van de leden van de raad van bestuur valt binnen de ruimte van de wettelijk voorgeschreven normen, inclusief genoemde overgangsregeling. Voor mevr. Ho-Dac-Pannekeet geldt dat de afspraken voor de bezoldiging zijn gemaakt voor ingang van WNT2, waardoor de sectorale norm van WNT1 van toepassing is.
Het salaris van dhr. de Jong en mevr. Ho-Dac-Pannekeet is per abuis in december 2016 foutief verloond, wat resulteert in een onverschuldigde betaling. Deze onverschuldigde betaling leidt tot een overschrijding van de norm van het overgangsrecht. In 2017 zijn deze bedragen inmiddels terugbetaald.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2016

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht in het kader van WNT van de stichting over het jaar 2016 is als volgt:

Naam	**C.C.W. Moolenburgh - Pieper**	**T.L.C.M Groot**	**A.F.I. Bannenberg**	**I.C. Spelt**
Functie(s)	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum 2016	**26.850**	**17.900**	**17.900**	**17.900**
Bezoldiging				
Beloning	26.700	17.800	17.800	17.800
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
- / - Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2016	**26.700**	**17.800**	**17.800**	**17.800**
Gegevens 2015				
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	26.700	17.800	17.800	17.800
Belastbare onkostenvergoedingen				
Beloningen betaalbaar op termijn				
Totaal bezoldiging 2015	**26.700**	**17.800**	**17.800**	**17.800**

Naam	**W.G. van der Ziel**	**L.A.S. van der Ploeg**	**J.P. Duijvestijn**	**M.E. de Bruin**
Functie(s)	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/10	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum 2016	**14.917**	**17.900**	**17.900**	**17.900**
Bezoldiging				
Beloning	14.827	17.800	17.800	17.800
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
- / - Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2016	**14.827**	**17.800**	**17.800**	**17.800**
Gegevens 2015				
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	17.800	17.800	17.800	17.800
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2015	**17.800**	**17.800**	**17.800**	**17.800**

Toelichting:
Bij de samenstelling van de in deze paragraaf opgenomen verantwoording uit hoofde van de WNT zijn de Beleidsregels toepassing WNT d.d. 23 december 2014 van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties als uitgangspunt gehanteerd.

Stichting Alrijne Zorggroep herkent de door de Minister van BZK in zijn kamerbrief d.d. 27 februari 2014 onderkende uitvoeringsproblemen met betrekking tot externe niet-topfunctionarissen. In lijn met paragraaf 6 van de (gewijzigde) Beleidsregels toepassing WNT legt Stichting Alrijne Zorggroep geen verantwoording af over externe niet-topfunctionarissen.

De beloning van de leden Raad van Toezicht is exclusief de BTW.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2016

22. Honoraria van de onafhankelijke accountant

	2016	2015
	€	€
De honoraria van de onafhankelijke accountant over 2016 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	185.629	136.984
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Nacalculatie Wlz)	115.910	140.911
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	301.539	277.895

Toelichting:
De honoraria van de onafhankelijke accountant betreffen de bedragen die in het boekjaar ten laste van het resultaat zijn gebracht.
De stijging van de honoraria van de onafhankelijke accountant is het gevolg van een conversiebeoordeling en nagekomen kosten 2015.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De raad van bestuur van Stichting Alrijne Zorggroep heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van 29 augustus 2017.
De raad van toezicht van Stichting Alrijne Zorggroep heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 12 september 2017.

1.1.10 ONDERTEKENING DOOR DE RAAD VAN BESTUUR EN DE RAAD VAN TOEZICHT

Raad van Bestuur

W.G.
R. Treffers
Voorzitter RvB

W.G.
M.W. de Jong
Lid RvB

W.G.
M.M. Ho-dac Pannekeet
Lid RvB

Raad van Toezicht

W.G.
C.C.W. Moolenburgh - Pieper
Voorzitter RvT

W.G.
E. Maat
Lid RvT

W.G.
T.L.C.M. Groot
Lid RvT

W.G.
J.P. Duijvestijn
Lid RvT

W.G.
I.C. Spelt
Lid RvT

W.G.
R. Th. Mudde
Lid RvT

W.G.
M.E. de Bruin
Lid RvT

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.2 OVERIGE GEGEVENS

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Vestigingsplaats

De Stichting Alrijne Zorggroep is statutair gevestigd in Leiden en feitelijk gevestigd aan de Simon Smitweg 1 te Leiderdorp.

1.2.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt, in lijn met de in de statuten opgenomen bepalingen, verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

1.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van materiële gebeurtenissen na balansdatum.

1.2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Alrijne Zorggroep

Verklaring over de jaarrekening 2016

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Alrijne Zorggroep op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Alrijne Zorggroep te Leiden ('de stichting') gecontroleerd. De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2016;
- de resultatenrekening over 2016; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is de Regeling verslaggeving WTZi.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol WNT 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Alrijne Zorggroep zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Ref.: e0408339

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800, 3009 AV Rotterdam
T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het Bestuursverslag 2016;
- het Jaarverslag DuurzaamAlrijne 2016
- het Wetenschappelijk verslag 2016
- de overige gegevens;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling verslaggeving WTZi is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi; en voor
- een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Ons controleoordeel beoogt een redelijke mate van zekerheid te geven dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Rotterdam, 12 september 2017
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. C. Hameeteman RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2016 van Stichting Alrijne Zorggroep

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2016, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.