

# **Jaarverslaggeving 2018**

**Stichting Zuidwest  
Radiotherapeutisch Instituut**

Vlissingen, 7 mei 2019

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**7 Jaarrekening 2018**

7.1	Balans per 31 december 2018	59
7.2	Resultatenrekening over 2018	60
7.3	Kasstroomoverzicht over 2018	61
7.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	62
7.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	67
7.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	73
7.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	74
7.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	75
7.9	Ondertekening	80

**8 Overige gegevens**

8.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	82
8.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	82
8.3	Resultaatbestemming	82
8.4	Nevenvestigingen	82
8.5	Controleverklaring	82

## **7. JAARREKENING**

**7. JAARREKENING**

**7.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018  
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	7.5.1	14.997.567	16.385.569
Totaal vaste activa		<u>14.997.567</u>	<u>16.385.569</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	7.5.2	0	561.906
Debiteuren en overige vorderingen	7.5.3	1.518.629	1.490.406
Liquide middelen	7.5.4	8.643.495	7.803.985
Totaal vlottende activa		<u>10.162.124</u>	<u>9.856.297</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>25.159.691</u></u>	<u><u>26.241.866</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal		0	0
Bestemmingsreserves	7.5.5	0	218.032
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves	7.5.5	10.309.242	9.090.596
Totaal eigen vermogen		<u>10.309.242</u>	<u>9.308.628</u>
<b>Vorzieningen</b>	7.5.6	2.012.659	2.068.327
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	7.5.8	9.766.250	11.071.250
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	7.5.2	5.615	0
Schulden uit hoofde van bekostiging	7.5.9	443.455	526.056
Overige kortlopende schulden	7.5.10	2.622.470	3.267.605
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>25.159.691</u></u>	<u><u>26.241.866</u></u>

7.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	7.8.12	12.707.457	12.708.374
Subsidies	7.8.13	353.113	315.632
Overige bedrijfsopbrengsten	7.8.14	37.474	35.632
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>13.098.044</u>	<u>13.059.638</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	7.8.15	6.621.536	7.088.012
Afschrijvingen op materiële vaste activa	7.8.16	2.026.319	1.606.207
Overige bedrijfskosten	7.8.17	3.126.111	3.749.270
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>11.773.966</u>	<u>12.443.489</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		1.324.078	616.149
Financiële baten en lasten	7.8.18	-323.464	-335.648
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>1.000.614</u></u>	<u><u>280.501</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u><b>2018</b></u> €	<u><b>2017</b></u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		1.218.646	312.469
Bestemmingsreserve advieskosten herstructurering		-218.032	-31.968
		<u><u>1.000.614</u></u>	<u><u>280.501</u></u>

7.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			1.324.078		616.149
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	7.8.16	2.026.319		1.606.207	
- mutaties voorzieningen	7.5.6	<u>-55.668</u>		<u>504.353</u>	
			1.970.651		2.110.560
Veranderingen in vlottende middelen:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	7.5.2	567.521		-910.610	
- vorderingen		<u>-28.223</u>		<u>196.194</u>	
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort				388.215	
- schulden uit hoofde van bekostiging	7.5.9	-82.601		-177.166	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)		<u>-382.890</u>		<u>-124.834</u>	
			73.807		-628.201
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>3.368.536</u>		<u>2.098.508</u>
Ontvangen interest		446		29.237	
Betaalde interest		<u>-329.140</u>		<u>-370.108</u>	
			<u>-328.694</u>		<u>-340.871</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			3.039.842		1.757.637
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	7.8.16	-785.332		-5.212.080	
Desinvesteringen materiële vaste activa		<u>0</u>		<u>13.259</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-785.332		-5.198.821
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	7.5.8	0		4.000.000	
Aflossing langlopende schulden	7.5.8	<u>-1.415.000</u>		<u>-1.165.000</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-1.415.000		2.835.000
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>839.510</u>		<u>-606.184</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			7.803.985		8.410.169
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>8.643.495</u>		<u>7.803.985</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>839.510</u>		<u>-606.184</u>

**Toelichting:**

Het ZRTI heeft positieve operationele kasstromen. In 2018 zijn verschillende investeringen doorgeschoven naar 2019. In uitgevoerde investeringen in 2018 zijn uit eigen middelen betaald en zijn er geen nieuwe externe financieringen aangetrokken.

In 2017 was er voor € 5.359.095 geïnvesteerd, waarvan € 147.015 in 2018 is betaald. In het kasstroomoverzicht is bij de mutatie kortlopende schulden en de investeringen in de materiële vaste activa rekening gehouden met de nog niet betaalde investeringen.

## 7.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 7.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut (ZRTI) is gevestigd in Vlissingen (Koudekerkseweg 90) en heeft een tweede vestiging in Roosendaal. ZRTI is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 41113260.

#### **Activiteiten**

Het ZRTI behandelt kankerpatiënten voornamelijk uit Zeeland, West-Brabant en delen van Zuid-Holland met hoogwaardige radiotherapie.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

#### **Stelselwijziging**

Vanaf 1 januari 2019 is het door de gewijzigde verslaggeving RJ 212 'Materiële vaste activa' niet meer mogelijk om groot onderhoud direct ten lasten van het resultaat te verantwoorden. Het ZRTI verantwoordt echter het groot onderhoud voor de medische versnellers direct in het resultaat. In 2017 zijn er twee versnellers aangeschaft en derhalve is ervoor gekozen om deze gewijzigde verslaggevingsstandaard al in 2018 toe te passen. Het ZRTI heeft, in aansluiting met het groot onderhoud voor de gebouwen, een voorziening gevormd voor het groot onderhoud van de medische versnellers. De vergelijkbare cijfers 2017 zijn aangepast en zijn hieronder zichtbaar gemaakt:

	Voor stelsel- wijziging	Na stelsel- wijziging
Eigen vermogen per 1 januari 2017	11.149.995	10.600.532
Voorzieningen per 1 januari 2017	1.518.615	2.068.078
Resultaat 2017	346.277	280.501

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Vergelijkende cijfers**

Er hebben geen aanpassingen in de vergelijkbare cijfers 2017 plaatsgevonden, anders dan de verwerking van de stelselwijziging.

#### **Verbonden rechtspersonen**

Stichting ZRTI heeft 1 verbonden steunstichting die niet in de consolidatie betrokken is: Stichting Vrienden van het ZRTI gevestigd te Vlissingen. Deze stichting heeft ten doel: (1) het ondersteunen van de patiëntenzorg van het Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut, in de meest ruime zin van het woord en (2) het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De Raad van Bestuur van de steunstichting wordt gevormd door de bestuurder van Stichting ZRTI. Stichting Vrienden van het ZRTI had over 2018 een negatief resultaat van € 30.590 (2017: € 11.828 negatief) en ultimo 2018 een eigen vermogen van € 251.000 (ultimo 2017: € 281.590).

ZRTI is lid van Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed geregistreerd onder AFM nummer 12000625. Centramed verzekert zorginstellingen voor het risico van medische aansprakelijkheid en neemt hen de zorg van afwikkeling van schadeclaims uit handen. Ultimo 2018 is het kapitaalsbelang tegen kostprijs van ZRTI in Centramed € 4.552 (2017: € 4.341). Het kapitaalsbelang is als nihil verantwoord in de jaarrekening.

#### **Consolidatie**

Op grond van artikel 7, lid 6, van de Regeling verslaggeving WTZi is de steunstichting Stichting Vrienden van het ZRTI te Vlissingen buiten de consolidatie gebleven.

### ***Gebruik van schattingen***

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

### **Waarderingsgrondslagen 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 bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

## **7.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **7.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva**

#### ***Activa en passiva***

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

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

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

#### ***Financiële instrumenten***

Financiële instrumenten omvatten investeringen in handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden, afgeleide instrumenten (met name rentederivaten) en overige te betalen posten. Het ZRTI maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen de reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waarde verminderingverliezen.

#### ***Materiële vaste activa***

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief rekening houdend met de continuïteit van de locaties Vlissingen en Roosendaal. Onderhoudskosten worden niet geactiveerd, maar ten laste van de voorziening gebracht.

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



## 7.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ***Bijzondere waardeverminderingen***

Vaste activa dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto-kasstroom die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde (= de hoogste van enerzijds de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen en anderzijds de directe opbrengstwaarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Het ZRTI heeft de verwachte opbrengstwaarde bij verkoop van haar panden en de contante waarde van de toekomstige kasstromen vergeleken met de boekwaarde van haar panden en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2018. Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de toekomstige kasstromen zijn:

- o Er zijn 2 kasstroomgenererende eenheden onderkend: locaties Vlissingen en Roosendaal.
- o Resterende levensduren van de panden van resp. 14 jaar en 26 jaar.
- o De restwaarde van het pand in Vlissingen is gebaseerd op de verwachte marktwaarde conform een externe taxatie door onafhankelijke taxateurs. Voor Roosendaal is geen restwaarde gehanteerd.
- o De productiegroei is bepaald rekening houdend met het adherentiegebied, inwonersaantallen, leeftijdsopbouw, incidentie per leeftijd en marktaandeel.
- o Een disconteringsvoet van 3,7%, zijnde de gewogen gemiddelde vermogenskostenvoet.

Het verschil tussen de contante waarde van de toekomstige kasstromen en de boekwaarde van de vaste activa per 31 december 2018 is op basis van bovenstaande uitgangspunten positief. Derhalve zijn geen aanpassingen gedaan aan de waardering van het vastgoed.

### ***Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC Zorgproducten***

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

### ***Voorraden***

De voorraden zijn niet geactiveerd vanwege de geringe (financiële) omvang en de beperkte invloed van de voorraadmutaties op het resultaat.

### ***Vorderingen***

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid die mogelijk voort zou kunnen vloeien uit materiële controles.

### ***Liquide middelen***

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

## 7.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### *Voorzieningen (algemeen)*

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

### *Voorziening groot onderhoud*

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d. (gebouwen), gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan en voor de medische versnellers op basis van het onderhoudsschema vanuit de leverancier. De voorziening groot onderhoud is gewaardeerd op de nominale waarde.

### *Voorziening voor ziekte en arbeidsongeschiktheid*

De voorziening voor ziekte en arbeidsongeschiktheid wordt gevormd voor de verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die ultimo boekjaar naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

### *Voorziening persoonlijk levensfase budget (toerekening aan jaren)*

De voorziening persoonlijk levensfase budget (PLB) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+ en rechten van werknemers op een jaarlijkse extra storting (vanaf 55 jaar). Het persoonlijk levensfase budget kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst (eenmalig) uit te keren PLB-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren. De gehanteerde disconteringsvoet is 0,97%.

### *Voorziening uitgestelde beloningen*

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen en de gratificatie voor werknemers bij bereiken van de ouderdomspensioengerechtigde leeftijd. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet is 0,97%.

### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

## 7.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 7.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

#### **Opbrengsten**

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijk economische voordelen oplevert; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening).

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

#### **Personele kosten**

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

#### **Pensioenen**

Stichting ZRTI 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 ZRTI. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. ZRTI betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De dekkingsgraad bedraagt 101,3% per 31 december 2018. Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 123% zijn. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. ZRTI 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. ZRTI heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### **Financiële baten en lasten**

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

#### **Overheidssubsidies**

Ontvangen subsidies zijn verantwoord als opbrengsten omdat er een redelijke mate van zekerheid is dat aan de subsidievoorwaarden is voldaan.

### 7.4.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. De rente wordt onder de operationele kasstroom verantwoord.

7.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1 Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-18</b>	<b>31-dec-17</b>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	5.763.064	6.142.381
Machines en installaties	8.736.005	9.891.443
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	491.485	351.745
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	<u>7.013</u>	<u>0</u>
Totaal materiële vaste activa	<u><u>14.997.567</u></u>	<u><u>16.385.569</u></u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<b>31-dec-18</b>	<b>31-dec-17</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	16.385.569	12.645.940
Bij: investeringen	638.317	5.359.095
Af: afschrijvingen	2.026.319	1.606.207
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: desinvesteringen	0	13.259
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>14.997.567</u></u>	<u><u>16.385.569</u></u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 7.7.

In 2018 is het ZRTI gestart met de renovatie van de locatie Vlissingen (€ 0,3 miljoen). De renovatie vindt tussen 2018 en 2020 gefaseerd plaats. De resterende investeringen (€ 0,3 miljoen) betreft vervanging en uitbreiding van ICT systemen. Naar aanleiding van deze renovatie is € 187K aan activa versneld afgeschreven.

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

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-18</b>	<b>31-dec-17</b>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	2.374.619	2.228.763
Af: ontvangen voorschotten	-1.752.876	-1.499.876
Af: voorziening onderhanden werk	-627.358	-166.981
Totaal onderhanden werk	<u><u>-5.615</u></u>	<u><u>561.906</u></u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

<b>Stroom DBC's / DBC-zorgproducten</b>	<b>Gerealiseerde kosten en toegerekende winst</b>	<b>Af: verwerkte verliezen</b>	<b>Af: ontvangen voorschotten</b>	<b>Saldo per 31-dec-18</b>
	€	€	€	€
Vrij segment	2.374.619	-627.358	-1.752.876	-5.615
Totaal (onderhanden werk)	<u><u>2.374.619</u></u>	<u><u>-627.358</u></u>	<u><u>-1.752.876</u></u>	<u><u>-5.615</u></u>

**Toelichting:**

Het ZRTI heeft een overschrijding op het contractplafond met twee zorgverzekeraars, hiervoor is een voorziening verantwoord.

**7.5 TOELICHTING OP DE BALANS**

**3 Debiteuren en overige vorderingen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.218.742	1.144.055
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	19.219	45.616
Vooruitbetaalde bedragen		
- overige	146.726	275.581
Nog te ontvangen bedragen:		
- bankrente	0	0
- vordering uit hoofde WIA / WAO	0	0
- overige	133.942	25.154
Totaal overige vorderingen	<u>1.518.629</u>	<u>1.490.406</u>

**Toelichting:**

De debiteuren bestaan nagenoeg volledig uit vorderingen op zorgverzekeraars. Ultimo 2018 is de voorziening nihil (31 december 2017: € 31.843).

In de overige vorderingen zijn geen bedragen opgenomen met een looptijd langer dan 1 jaar. Ook zijn geen vorderingen verpand. De vooruitbetaalde bedragen ultimo 2018 zijn lager dan vorig jaar, doordat eind 2017 een aflossing van een lening en een onderhoudscontract voor het EPD vooruit zijn betaald. De toename van de nog te ontvangen bedragen komt doordat er in 2018 een lager voorschot aan FZO subsidie is ontvangen in vergelijking met voorgaand jaar.

**4 Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	324.974	590.835
Spaarrekeningen	8.318.521	7.213.150
Kassen	0	0
Totaal liquide middelen	<u>8.643.495</u>	<u>7.803.985</u>

**Toelichting:**

Ultimo 2018 zijn alle liquide middelen vrij beschikbaar.

7.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	218.032
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	<u>10.309.242</u>	<u>9.090.596</u>
Totaal eigen vermogen	<u>10.309.242</u>	<u>9.308.628</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-18</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
<b>Bestemmingsreserves:</b>				
- advieskosten herstructurering	218.032	-218.032	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>218.032</u>	<u>-218.032</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Algemene en overige reserves:</b>				
Algemene reserve	9.090.596	1.218.646	0	10.309.242
Totaal algemene en overige reserves	<u>9.090.596</u>	<u>1.218.646</u>	<u>0</u>	<u>10.309.242</u>

**Toelichting:**

In haar treasury statuut heeft het ZRTI bepaald dat haar weerstandsvermogen minimaal 20% van het risicobudget moet zijn met een minimum van € 1,5 mln. Eind 2018 bedraagt het weerstandsvermogen 41,3%. Het past binnen het financieel beleid van ZRTI om een risicobuffer op te bouwen voor de toekomstige investeringen voor de verbouwing van de locatie Vlissingen en Roosendaal, uitbreiding van activiteiten en onzekerheid omtrent de financiering van de zorg. Tevens heeft in 2018 Ziekenhuis Bravis bekend gemaakt om haar twee hoofdlocaties samen te voegen tot één (nieuwe) hoofdlocatie. In april 2019 heeft het Ziekenhuis Bravis het besluit genomen voor nieuwbouw in Roosendaal. Het ZRTI oriënteert zich op de (financiële) consequenties van dit besluit.

**Advieskosten herstructurering**

Reserve ter dekking van diverse advieskosten samenhangend met de herstructurering en herpositionering van het ZRTI voortkomend uit de (laatste fase van de) loskoppeling met ADRZ.

## 7.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 6 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-18	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€	€
Voorzieningen uit hoofde van macrobeheersinstrument:	0	0	0	0	0
Overige voorzieningen:					
- Voorziening groot onderhoud gebouwen	577.904	103.000	-200.490	-24.001	456.413
- Voorziening groot onderhoud versnellers	372.552	270.550	-21.056	-33.000	589.046
- Voorziening ziekte en arbeidsongeschiktheid	201.471	0	-125.840	-75.631	0
- Voorziening persoonlijk levensfase budget	661.000	35.500	0	0	696.500
- Voorziening uitgestelde beloningen	255.400	15.300	0	0	270.700
Totaal voorzieningen	<u>2.068.327</u>	<u>424.350</u>	<u>-347.386</u>	<u>-132.632</u>	<u>2.012.659</u>

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

	31-dec-18
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	605.674
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.406.985
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	252.658

**Toelichting per categorie voorziening:***Voorziening groot onderhoud*

De dotatie aan de voorziening groot onderhoud komt voort uit de meerjarenonderhoudsplanning. In het verslagjaar zijn er diverse uitgaven geweest die, conform de meerjarenonderhoudsplanning, ten laste van de voorziening groot onderhoud zijn gebracht. Eind 2018 heeft er een herberekening van de voorziening plaatsgevonden waarbij er € 24.001 is vrijgevallen ten gunsten van het resultaat.

*Voorziening groot onderhoud medische versnellers*

In 2018 heeft er op basis van de meerjarenonderhoudsplanning een dotatie aan de onderhoudsvoorziening plaatsgevonden. In het verslagjaar zijn er beperkte uitgaven geweest die ten laste van de voorziening groot onderhoud zijn gebracht. Eén verwachte onderhoudswerkzaamheid is komen te vervallen doordat kleine aanpassingen aan de versneller wat heeft geleid tot een vrijval.

*Voorziening ziekte en arbeidsongeschiktheid*

In 2017 is een voorziening gevormd voor de verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die ultimo 2017 naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Het resterende deel van voorziening is in 2018 vrijgevallen.

*Voorziening persoonlijk levensfase budget*

In de voorziening persoonlijk levensfase budget zijn de rechten van werknemers op een eenmalige extra storting (op 55-jarige leeftijd) van PLB-uren (bij in dienst blijven) als gevolg van de overgangsregeling opgenomen en de rechten van werknemers op een jaarlijkse extra storting (vanaf 55 jaar) van PLB-uren (bij in dienst blijven) opgenomen.

*Voorziening uitgestelde beloningen*

De voorziening uitgestelde beloningen betreft de te verwachten uitkeringen voor gratificaties naar aanleiding van jubilea van huidige werknemers in de toekomst en de gratificatie voor werknemers bij het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.

## 7 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan banken	9.766.250	11.071.250
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>9.766.250</u>	<u>11.071.250</u>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	12.486.250	9.651.250
Bij: nieuwe leningen	0	4.000.000
Af: aflossingen	1.415.000	1.165.000
Stand per 31 december	<u>11.071.250</u>	<u>12.486.250</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.305.000	1.415.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>9.766.250</u>	<u>11.071.250</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.305.000	1.415.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	9.766.250	11.071.250
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	4.546.250	5.976.250

**Toelichting:**

Eind 2016 zijn twee nieuwe leningen afgesloten waarop in 2017 aanspraak is gemaakt. De leningen zijn gebruikt voor de aanschaf van twee nieuwe versnellers op de locatie Vlissingen.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden/verstrekke zekerheden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

7.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8 Schulden uit hoofde van bekostiging

Schulden uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van afloop onderhanden werk 2014	-63	4.475
2. Schulden uit hoofde van afloop onderhanden werk 2015	0	19.591
3. Schulden uit hoofde van afloop onderhanden werk 2016	304.184	501.990
3. Schulden uit hoofde van afloop onderhanden werk 2017	139.334	0
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>443.455</u>	<u>526.056</u>

**Toelichting:**

Betreft het bedrag dat boven de contractplafonds is gefactureerd aan de zorgverzekeraars.

9 Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	261.608	589.128
Vooruitontvangen van zorgverzekeraars	0	0
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.305.000	1.415.000
Te betalen netto salarissen	0	0
Belastingen en sociale premies	292.935	323.061
Schulden terzake pensioenen	1.111	1.402
Vakantiegeld	199.676	197.870
Vakantiedagen	176.300	159.900
Nog te betalen kosten:		
- Betaalbaar gestelde rente leningen	35.445	40.675
- overig	280.942	526.680
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- voorschot opleidingsfonds en subsidie KPZ	69.445	13.889
Overige overlopende passiva	0	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.622.462</u>	<u>3.267.605</u>

**Toelichting:**

Eind 2017 stond er nog een aantal grote (incidentiële) ICT gerelateerde facturen open welke begin 2018 zijn betaald. Het crediteurensaldo per eind 2018 bevat geen van dergelijke facturen waardoor het saldo is afgenomen.

De aflossingsverplichting hangt samen met het aflossingschema van leningen. In 2018 is één lening afgelopen en is de aflossing gestart op de Rabobankleningen, zie toelichting 7.7 Overzicht leningen.

De overige nog te betalen kosten zijn in 2017 hoger door nog te ontvangen facturen voor uitgevoerde werkzaamheden m.b.t. informatiemanagement, voorbereidingskosten en meerwerk op projecten en upgrade van de twee nieuwe versnellers.

Alle kortlopende schulden worden binnen 1 jaar afgewikkeld.



## 7.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### 10 Financiële instrumenten

Het ZRTI maakt in haar normale bedrijfsuitoefening gebruik van de zogenaamde primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden. Er wordt geen gebruik gemaakt van de zogenaamde afgeleide financiële instrumenten, zoals opties, termijncontracten en swaps. Over de vorderingen uit hoofde van debiteuren loopt het ZRTI een kredietrisico. Circa 99% van deze debiteuren is geconcentreerd bij de zorgverzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 1,2 mln.

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen en het kasstroomrisico op eventuele veranderingen in het rentepercentage. Het ZRTI heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om tussentijdse rentefluctuaties te beheersen.

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

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

### 11 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

#### Obligo Waarborgfonds

Jegens het Waarborgfonds voor de Zorgsector bestaat een obligo van maximaal 3% van de boekwaarde van geborgde leningen. Ultimo 2018 een bedrag van € 219.638 (31 december 2017: € 254.588).

#### Contractverplichtingen

Met zeven leveranciers zijn meerjarige onderhouds- en automatiseringscontracten afgesloten waarbij de verplichting als volgt is:

- 1 jaar	€ 0,4 miljoen
- 2 - 4 jaar	€ 1,2 miljoen
> 5 jaar	€ - miljoen

#### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2018 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 22.542 miljoen (prijsniveau 2018).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2018. ZRTI is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2018.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereguleerde als het vrije segment en ZZP's GGZ	12.707.457	12.708.374
Verrekenbedrag op grond van de beleidsregel Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg resp. de beleidsregel Verlenging transitie model voor gebudgetteerde zorgaanbieders van gespecialiseerde curatieve GGZ	0	0
Mutatie medisch specialistische zorg in het onderhanden werk	2.374.619	2.228.763
Totaal heffingsgrondslag	<u>15.082.076</u>	<u>14.937.137</u>

## 7.6 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
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2017</b>						
- aanschafwaarde	7.377.108	14.589.182	1.197.281	0	0	23.163.571
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.234.727	4.697.739	845.536	0	0	6.778.002
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>6.142.381</u>	<u>9.891.443</u>	<u>351.745</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16.385.569</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	80.802	198.515	351.987	7.013	0	638.317
- overboeking activa in uitvoering	0	0	0	0	0	0
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	460.119	1.353.953	212.247	0	0	2.026.319
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
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)	<u>-379.317</u>	<u>-1.155.438</u>	<u>139.740</u>	<u>7.013</u>	<u>0</u>	<u>-1.388.002</u>
<b>Stand per 31 december 2018</b>						
- aanschafwaarde	7.457.910	14.787.697	1.549.268	7.013	0	23.801.888
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.694.846	6.051.692	1.057.783	0	0	8.804.321
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>5.763.064</u>	<u>8.736.005</u>	<u>491.485</u>	<u>7.013</u>	<u>0</u>	<u>14.997.567</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% - 5%	10% - 25%	20% - 33,3%	0%		

## BIJLAGE

## 7.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflossingswijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	25-11-04	3.600.000	30	Onderhands	4,37%	2.040.000	0	120.000	1.920.000	1.320.000	16	Lineair	120.000	WFZ
NWB	25-11-04	2.000.000	20	Onderhands	4,11%	700.000	0	100.000	600.000	100.000	6	Lineair	100.000	WFZ
NWB	3-12-08	3.600.000	10	Onderhands	4,62%	360.000	0	360.000	0	0	0	Lineair	0	WFZ
BNG	15-09-14	1.000.000	10	Onderhands	1,58%	675.000	0	100.000	575.000	75.000	6	Lineair	100.000	WFZ
NWB	1-10-14	2.700.000	20	Onderhands	3,12%	2.261.250	0	135.000	2.126.250	1.451.250	16	Lineair	135.000	WFZ
NWB	1-10-14	3.500.000	10	Onderhands	2,49%	2.450.000	0	350.000	2.100.000	350.000	6	Lineair	350.000	WFZ
Rabobank	1-11-16	2.000.000	10	Onderhands	1,60%	2.000.000	0	125.000	1.875.000	625.000	8	Lineair	250.000	Pand
Rabobank	1-11-16	2.000.000	10	Onderhands	1,60%	2.000.000	0	125.000	1.875.000	625.000	8	Lineair	250.000	Pand
<b>Totaal</b>						<b>12.486.250</b>	<b>0</b>	<b>1.415.000</b>	<b>11.071.250</b>	<b>4.546.250</b>			<b>1.305.000</b>	

## 7.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 12 Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	12.707.457	12.708.374
Totaal	<u>12.707.457</u>	<u>12.708.374</u>

**Toelichting:**

Bij de bepaling van de gefactureerde omzet en de waarde van het onderhanden werk is rekening gehouden met de afgesproken omzetplafonds per verzekeraar en de verwachte opbrengstwaarde van nog niet afgesloten DBC-zorgproducten.

In 2018 is de totale productie van het ZRTI toegenomen, echter er heeft een verschuiving plaatsgevonden waar de patiënten zijn verzekerd. Deze verschuiving heeft geleid tot overproductie welke niet wordt vergoed door de zorgverzekeraars waardoor de omzet, ondanks de toename in het aantal behandelingen, licht is afgenomen.

## 13 Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Fonds Ziekenhuis Opleidingen (FZO)	192.500	147.000
Kwaliteitsimpuls Personeel Ziekenhuiszorg (KPZ)	116.696	105.544
Physician Assistants (PA)	43.917	62.133
Lage-inkomensvoordeel	0	955
Totaal	<u>353.113</u>	<u>315.632</u>

**Toelichting:**

De subsidie FZO betreft financiering van de opleidingskosten van leerlingen radiotherapeutisch laboranten door het ministerie van VWS op basis van de subsidieregeling ziekenhuisopleidingen via het landelijk opleidingsfonds. De subsidie KPZ (verstrekkt door VWS) betreft financiering van de kosten voor benodigde investeringen in personeel, zodat het personeel in staat is om ook in de toekomst de zorgverlening adequaat te kunnen blijven leveren. De subsidie Physician Assistants (verstrekkt door Hogeschool Rotterdam) betreft financiering van de opleidingskosten van Physician Assistants. De LIV-subsidie (verstrekkt door de belastingdienst) is een tegemoetkoming in de loonkosten van werknemers met een laag loon.

## 14 Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
- Consultdiensten oncologische zorg	34.880	29.212
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- Huuropbrengsten	2.594	6.420
- Bijdragen Stichting Vrienden ZRTI	0	0
Totaal	<u>37.474</u>	<u>35.632</u>

**Toelichting:**

## 7.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 15 Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	4.699.002	5.220.934
Sociale lasten	609.434	596.851
Pensioenpremies	398.459	384.388
Andere personeelskosten	<u>484.147</u>	<u>542.128</u>
Subtotaal	6.191.042	6.744.301
Personeel niet in loondienst	430.494	343.711
Totaal personeelskosten	<u>6.621.536</u>	<u>7.088.012</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	81	81

**Toelichting:**

De lonen en salarissen zijn afgenomen ten opzichte van voorgaand jaar enerzijds door de vrijval van de voorziening langdurige zieke medewerkers in 2018 (waar in 2017 de dotatie aan deze voorziening heeft plaatsgevonden). Anderzijds is de dotatie van de voorziening PLB € 123.000 lager in vergelijking met voorgaand jaar. De genormaliseerde personeelskosten liggen daarmee in lijn met voorgaand jaar evenals de sociale lasten en pensioenlasten.

In 2018 zijn er minder externe opleidingen en trainingen gevolgd waardoor de andere personeelskosten zijn afgenomen.

Het ZRTI heeft in 2018 meer gebruik gemaakt van externe medewerkers om vacatures tijdelijk mee in te vullen en anderzijds om interne projecten rondom procesverbeteringen te realiseren.

## 16 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.026.319	1.606.207
Totaal afschrijvingen	<u>2.026.319</u>	<u>1.606.207</u>

**Toelichting:**

Eind 2017 is een versneller in gebruik genomen, waarbij de oude versnellers al voor 2017 volledig was afgeschreven. De afschrijvingslast op de nieuwe versneller verklaard enerzijds de toename van de afschrijvingskosten. Anderszijds zijn voortkomend uit de renovatie in Vlissingen activa versneld afgeschreven, waardoor de afschrijvingskosten zijn toegenomen.

## 17 Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	230.577	244.663
Algemene kosten	1.569.945	1.972.235
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	923.277	1.015.451
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	286.396	393.622
- Energiekosten gas	45.286	30.209
- Energiekosten stroom	98.682	90.479
- Energie transport en overig	<u>1.929</u>	<u>775</u>
Subtotaal	432.293	515.085
Huur en leasing	1.862	1.836
Dotaties en vrijval voorzieningen	-31.843	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.126.111</u>	<u>3.749.270</u>

**Toelichting:**

De daling van de algemene kosten komt doordat het ZRTI in 2018 minder ICT innovatieprojecten heeft uitgevoerd in vergelijking met voorgaand jaar. Daarnaast is er minder gebruik gemaakt van externe adviseurs voor bedrijfsmatige vraagstukken.

De patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn gedaald door lagere onderhoudskosten voor de medische versnellers. De onderhoudskosten voor de gebouwen zijn eveneens afgenomen waardoor de kosten voor onderhoud en energie zijn afgenomen.

In 2018 is de voorziening dubieuze debieuren (€ 31.843) vrijgevallen.

7.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

18 Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	446	29.237
Subtotaal financiële baten	<u>446</u>	<u>29.237</u>
Rentelasten	-323.910	-364.885
Overige financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële lasten	<u>-323.910</u>	<u>-364.885</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-323.464</u></u>	<u><u>-335.648</u></u>

**Toelichting:**

De afname van de rentebaten wordt verklaard door de afname van het externe leningen.

## 7.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut

### 19 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 het ZRTI van toepassing zijnde regelgeving: Regeling bezoldiging maxima topfunctionarissen zorg- en welzijnsector.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor het ZRTI is € 172.000. Dit 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. In 2018 heeft het ZRTI geen leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstverband. Voor de directeur-bestuurder is wel het overgangsrecht van toepassing.

De bezoldiging van de functionarissen die over 2018 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

#### Bezoldiging topfunctionarissen

1	Functionaris (functienaam) Naam	Directeur/ bestuurder T.A. Sniijders-de Vos
2	Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12
3	Omvang dienstverband (in fte)	1,0
4	Gewezen topfunctionaris?	Nee
5	(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
6	Individueel WNT-maximum bij klasse IV	172.000
7	Beloning	160.576
8	Belastbare onkostenvergoedingen	
9	Beloningen betaalbaar op termijn	11.423
10	<b>Subtotaal (7 t/m 9)</b>	<b>172.000</b>
11	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	
	<b>Totaal bezoldiging (10 t/m 11)</b>	<b>172.000</b>

#### Gegevens 2017

1	Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12
2	Omvang dienstverband in 2016 (in fte)	1,0
3	Beloning	159.480
4	Belastbare onkostenvergoedingen	
5	Beloningen betaalbaar op termijn	11.098
	<b>Totaal bezoldiging 2017 (3 t/m 5)</b>	<b>170.578</b>

#### Toezichthoudende topfunctionarissen

1	Functionaris (functienaam) Naam	Voorzitter RvT S.M.W.L. van Boven	Lid RvT P.D. Zweers	Lid RvT J.I. de Groot
2	Aanvang en einde functievervulling in	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
3	Individueel WNT-maximum	25.800	17.200	17.200
4	Beloning	16.770	11.180	11.180
5	Belastbare onkostenvergoedingen			
6	Beloningen betaalbaar op termijn			
7	Subtotaal (4 t/m 6)	16.770	11.180	11.180
8	-/- Onverschuldigd betaald bedrag			
	<b>Totaal bezoldiging (7 t/m 8)</b>	<b>16.770</b>	<b>11.180</b>	<b>11.180</b>

Verplichte motivering indien overschrijding

n.v.t. n.v.t. n.v.t.

#### Gegevens 2017

1	Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/9 - 31/12
2	Beloning	16.185	10.790	3.597
3	Belastbare onkostenvergoedingen			
4	Beloningen betaalbaar op termijn			
	<b>Totaal bezoldiging 2017 (2 t/m 4)</b>	<b>16.185</b>	<b>10.790</b>	<b>3.597</b>

#### Functionaris (functienaam)

1	Functionaris (functienaam) Naam	Lid RvT J. van Vliet	Lid RvT A.D.G. Krol
2	Aanvang en einde functievervulling in	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
3	Individueel WNT-maximum	17.200	17.200
4	Beloning	11.180	11.180
5	Belastbare onkostenvergoedingen		
6	Beloningen betaalbaar op termijn		
7	Subtotaal (4 t/m 6)	11.180	11.180
8	-/- Onverschuldigd betaald bedrag		
	<b>Totaal bezoldiging (7 t/m 8)</b>	<b>11.180</b>	<b>11.180</b>

Verplichte motivering indien overschrijding

n.v.t. n.v.t.

#### Gegevens 2016

1	Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/9 - 31/12	1/9 - 31/12
2	Beloning	3.597	3.597
3	Belastbare onkostenvergoedingen		
4	Beloningen betaalbaar op termijn		
	<b>Totaal bezoldiging 2017 (2 t/m 4)</b>	<b>3.597</b>	<b>3.597</b>

**Verplicht toevoegen eigenaam van gewezen topfunctionarissen (dat wil zeggen voormalige bestuurders of leden van de raden van toezicht):**  
Er zijn geen gewezen topfunctionarissen in 2018 en 2017.

**Onderbouwing klasse-indeling en bezoldigingsmaximum**

Sinds 1 januari 2013 is de WNT van kracht. De wet regelt dat topfunctionarissen niet meer mogen verdienen dan de WNT-norm. Met ingang van 2014 wordt het bezoldigingsmaximum bepaald op basis van de 'Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector'. In 2016 heeft het NVTZ een nieuwe klasse-indeling gemaakt. Het ZRTI heeft een heranalyse van de klasse-indeling gemaakt en de klasse-indeling op klasse IV klasse gesteld. De maximale bestuurdersbezoldiging in deze klasse is in 2018 € 172.000.

Voor de Raad van Toezicht geldt een afzonderlijke norm. De basis bezoldigingsnorm voor toezichthouders is gesteld op 55% (2017: 55%) van de maximale bezoldiging volgens de NVTZ van de op de ZRTI toepasselijke norm voor de directeur-bestuurder. De basis bezoldigingsnorm wordt hierbij met 10% van de maximale bezoldiging verhoogd voor de voorzitter en indien een commissaris lid is van één van de commissies (zorg- of financiële commissie). Voor de voorzitter en leden van de RvT van het ZRTI bedraagt de norm € 25.800 respectievelijk € 17.200. Voor de berekening van de bezoldiging ihkv de WNT worden onbelaste onkostenvergoedingen niet meegerekend. De leden van de Raad van Toezicht hebben geen belaste onkostenvergoeding ontvangen. Ook de bezoldiging van de toezichthouders van het ZRTI blijft binnen de WNT-norm.

**20 Gebeurtenissen na balansdatum**

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.

**21 Honoraria accountant**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	35.000	25.150
2 Overige controlewerkzaamheden (IT-audit)	0	8.047
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>35.000</u>	<u>33.197</u>

**Toelichting:****22 Transacties met verbonden partijen**

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 23. Wet Normering Topinkomens.



**7.10 ONDERTEKENING**

**7.10.1 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

Vlissingen, 7 mei 2019

W.G.

mevr. drs. T.A. Snijders-de Vos MPA, Raad van Bestuur

W.G.

dhr. mr. S.M.W.L. van Boven, Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

mevr. drs. P.D. Zweers, Lid Raad van Toezicht

W.G.

dhr. drs. J.I. de Groot, Lid Raad van Toezicht

W.G.

dhr. dr. A.D.G. Krol, Lid Raad van Toezicht

W.G.

mevr. J. van Vliet, Lid Raad van Toezicht

## **8. OVERIGE GEGEVENS**

## **8. OVERIGE GEGEVENS**

### **8.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur van de Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 7 mei 2019.

De Raad van Toezicht van de Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 7 mei 2019.

### **8.2 Statutaire regeling resultaatbestemming**

De statuten bevatten geen bepaling met betrekking tot een statutair bepaalde resultaatbestemming.

### **8.3 Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 7.5 toelichting 5 'Eigen vermogen'.

### **8.4 Nevenvestigingen**

Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut heeft een nevenvestiging in Roosendaal.

### **8.5 Controleverklaring**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**