

**Jaarverslaggeving 2014**

**Stichting Rijndam revalidatiecentrum**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2014**

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2014	2
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2014	3
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2014	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2014	18
5.1.9	Mutatieoverzicht vaste activa o.g.v. art. 5a Regeling verslaggeving WTZi	29
5.1.11	Overzicht langlopende schulden ultimo 2014	33
5.1.12	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2014	34
5.1.13	Enkelvoudige balans per 31 december 2014	48
5.1.14	Enkelvoudige resultatenrekening over 2014	49
5.1.16	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2014	50
5.1.20	Enkelvoudig mutatieoverzicht vaste activa o.g.v. art. 5a Regeling verslaggeving WTZi	62
5.1.22	Overzicht langlopende schulden ultimo 2014 (enkelvoudig)	65
5.1.23	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2014	66

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	75
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	75
5.2.3	Resultaatbestemming	75
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	75
5.2.5	Nevenvestigingen	75
5.2.6	Controleverklaring	76

## **5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2014**

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

(na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<b>Ref.</b>	<b>31-dec-14</b>	<b>31-dec-13</b>
		€	€
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	2	24.121.593	24.579.565
Financiële vaste activa	3	43.616	43.616
Totaal vaste activa		24.165.209	24.623.181
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	133.231	129.257
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	6.000.931	5.388.224
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	6	6.641.797	3.797.163
Overige vorderingen	7	9.492.734	10.928.767
Liquide middelen	9	333.724	344.436
Totaal vlottende activa		22.602.417	20.587.847
<b>Totaal activa</b>		<u>46.767.626</u>	<u>45.211.028</u>
<b>PASSIVA</b>	<b>Ref.</b>	<b>31-dec-14</b>	<b>31-dec-13</b>
		€	€
<b>Groepsvermogen</b>	10		
Kapitaal		1.437.485	1.437.485
Collectief gefinancierd vermogen		5.904.928	5.241.802
Algemene en overige reserves		3.386.859	3.387.523
Totaal eigen vermogen		10.729.272	10.066.810
<b>Voorzieningen</b>	11		
Overige voorzieningen		2.335.942	2.071.854
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	17.218.047	18.473.528
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringstekort	6	23.082	45.195
Schulden uit hoofde van bekostiging		0	0
Overige kortlopende schulden	13	16.461.283	14.553.641
<b>Totaal passiva</b>		<u>46.767.626</u>	<u>45.211.028</u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

	<u>Ref.</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
DBC-zorgproducten A- en B-segment)			
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	19	42.070.877	46.115.266
Opbrengsten uit hoofde van transitiereregelingen en honorariumplafonds	20	2.844.634	-3.068.913
Subsidies	21	1.717.336	1.498.302
Overige bedrijfsopbrengsten	22	4.178.403	3.692.919
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>50.811.250</u>	<u>48.237.574</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	23	37.237.273	35.135.220
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25	2.814.733	2.525.624
Overige bedrijfskosten	27	9.037.496	8.383.388
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>49.089.502</u>	<u>46.044.232</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		1.721.748	2.193.342
Financiële baten en lasten	28	-1.059.284	-1.102.119
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>662.464</u>	<u>1.091.223</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>662.464</u></u>	<u><u>1.091.223</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		663.128	1.084.446
Reserve afschrijving inventaris		0	-130.118
Algemene reserve		-664	-46
Bestemmingsreserve afschrijvingen instandhouding		0	136.941
		<u>662.464</u>	<u>1.091.223</u>

## 5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2014

	Ref.	2014	2013
	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		1.721.748	2.193.342
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	2.891.530		2.525.624
- mutaties voorzieningen	<u>264.088</u>		<u>347.661</u>
		3.155.618	2.873.285
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	-3.974		28.902
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	-612.707		-4.448.183
- vorderingen	1.436.033		-511.876
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	-2.866.747		2.697.020
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>416.314</u>		<u>1.696.678</u>
		-1.631.081	-537.459
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>3.246.285</u>	<u>4.529.168</u>
Ontvangen interest	0		0
Betaalde interest	-1.059.284		-1.035.889
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>		<u>0</u>
		-1.059.284	-1.035.889
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		2.187.001	3.493.279
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	-2.433.558		-2.833.696
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		0
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-2.433.558	-2.833.696
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Nieuw opgenomen leningen	0		0
Aflossing langlopende schulden	<u>-1.255.481</u>		<u>-1.255.481</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-1.255.481	-1.255.481
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-1.502.038</u></u>	<u><u>-595.898</u></u>

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### *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.

#### Handreiking omzetverantwoording: systeemcomplexiteit leidt tot generieke onzekerheden

Bij het bepalen van de DBC-omzet 2014 heeft Rijndam revalidatie de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals opgenomen in paragraaf 5.1.4 en de handreikingen omzetverantwoording die over 2012 en 2013 door het Ministerie van VWS zijn vastgesteld en die door Revalidatie Nederland zijn voorzien van een toelichtend addendum. Evenals in 2013 is door de systeemcomplexiteit en landelijke problematiek sprake van onzekerheden in de omzetverantwoording 2014 van alle revalidatiecentra.

#### Oorzaak en achtergrond systeemcomplexiteit

In 2012 zijn instellingen voor medisch specialistische zorg overgegaan van het systeem van bekostiging via budgetten op volledige prestatiebekostiging. In het eindmodel geldt prestatiebekostiging, waarin zorgaanbieders op basis van integrale tarieven per geleverde prestatie betaald worden.

De onzekerheden waarvan sinds 2012 sprake is, worden veroorzaakt door de gelijktijdige veranderingen in de bekostiging, DOT-productstructuur (Spoor II), de nieuwe wijze van contractering met zorgverzekeraars en invoering van prestatiebekostiging. Deze onzekerheden in de DBC-omzet over 2014 vloeien voort uit nog altijd bestaande dilemma's in het landelijke systeem die in 2013 en eerder zijn ontstaan, waaronder de bepaling van het onderhanden werk en de bepaling van het transitiebedrag. Deze onzekerheden doen zich voor in combinatie met deels open normen voor registratie en facturatie die nog niet eenduidig zijn ingevuld. De hieruit voortvloeiende complexiteit wordt verder vergroot door de invoering van een nieuwe DBC-productstructuur (spoor II) met ingang van 1 januari 2013.

Op basis van deze veranderingen bestaan over 2014 sectorbreed materiële onzekerheden inzake de omzet uit prestatiebekostiging in de jaarrekeningen van revalidatie-instellingen.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### Objectieve juistheid van de registratie en declaraties is niet altijd eenduidig controleerbaar

De facturatie stond het afgelopen jaar onder extra toezicht vanwege de aanpak van de vermeende 'zorgfraude'. Daarnaast hebben zorgaanbieders vanaf 2013 te maken met een samenspel van meerdere schadelastjaren bij het bepalen van de omzet over het boekjaar, onzekerheden door voorbehouden van zorgverzekeraars en NZa op de voorlopige en definitieve vaststelling van het transitiebedragen 2012, 2013 en 2014 alsmede aangepaste tijdschema's voor facturatie en transitievaststelling. Daarnaast is de Garantieregeling Kapitaallasten effectief in werking getreden in 2013; er is echter pas in de loop van 2014 een formele invulling aan gegeven en een specifieke toelichting op verstrekt.

Rijndam beseft zich terdege dat door de zogeheten "regelmist" het voor haar medische staf niet altijd even duidelijk is hoe de meest actuele registratieregels zijn. De afdeling Finance & Control speelt tezamen het Bedrijfsvoeringsoverleg van de RVE's een cruciale rol in het communiceren van de actuele registratieregels. Teneinde het registratieproces kwalitatief geborgd te krijgen is in 2014 binnen Rijndam zelfstandig een nulmeting uitgevoerd, gevolgd door een audit. Daar waar sprake is geweest van bevindingen zijn deze opgepakt. Er wordt naar gestreefd om het derde kwartaal 2015 tot certificering van het registratieproces te komen.

Daarnaast is binnen de afdeling Finance & Control zeer actief gemonitord op de zorgadministratie versus de financiële administratie. Aan de hand van een aantal eenvoudige parameters zijn DBC's geselecteerd die opvallen. Deze parameters betreffen de volgende:

- De tijd die verstrijkt tussen moment van afsluiten van een DBC en actuele datum;
- De patiëntgerichte tijd van revalidatieartsen bij afsluiting van de DBC;
- De patiëntgerichte tijd per zorgtraject en subtraject.

Door deze constante monitoring is de kans op onterechte facturatie zeer beperkt. De wijze waarop de registratie plaatsvindt is een vast onderwerp van gesprek tussen de raad van bestuur en het management tijdens de kwartaaloverleggen.

Rijndam heeft in 2014 veel tijd gestoken in aansluiting op de OHW grouper zodat de kans op incorrecte facturatie verder gereduceerd wordt. De OHW grouper werkt echter nog niet naar behoren.



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De controle van het registratieproces is deels belegd bij de RVE's en deels bij de afdeling Finance & Control. De RVE's zien aan de hand van standaard controlelijsten toe op correcte administratie van patiëntgerichte tijd. Fouten worden direct gecorrigeerd. Voordat facturatie plaats kan vinden voert de afdeling Finance & Control een controle uit op de volledigheid en correctheid van de uit te factureren DBC's. Fouten worden gecorrigeerd voordat verzending naar de grouper plaatsvindt. De grouper vormt het eindstation van de controle. Incorrect geregistreerde DBC's, waarbij bijvoorbeeld patiëntgerichte tijd van de revalidatiearts ontbreekt in ZT11 komen niet in aanmerking voor facturatie, evenals de aansluitende ZT's. Verder geldt dat aan de hand van maatwerkformulieren in Ecaris invoervelden waar mogelijk verplicht gesteld zijn. Zodoende is het bijvoorbeeld niet mogelijk een record te openen zonder verwijzing, vervolgsconsult.

Op basis van deze standaardcontroles, die geheel ingebed zijn in de werkprocessen van de organisatie, wordt het risico op incorrecte facturatie als gering bestempeld en is besloten geen voorziening op te nemen.

##### Het landelijk overleg stond in 2014 in het teken van sectorbrede oplossingen

Op landelijk niveau is in 2014 door VWS, NZa en de veldpartijen (zijnde ZN, NVZ, ZKN en NFU) gewerkt aan meer eenduidige en toetsbare normen voor registratie, facturatie, verantwoording en ketencontrole. Het landelijk overleg is gericht op de invoering van een brede oplossing van de hiervoor geschetste problematiek vóór de onderhandelingen voor de zorgcontractering 2015.

De belangrijkste verschillen tussen boekjaar 2013 en boekjaar 2014

- De bereidheid tot het vergoeden van door Rijndam geleverde zorg verschilt per zorgverzekeraar. De volume- en prijsdruk vanuit de zorgverzekeraars drukken steeds nadrukkelijker op de mogelijkheden van Rijndam revalidatie om patiënten in behandeling te nemen die kiezen voor Rijndam revalidatie om zich te laten behandelen.
- Nieuwe inzichten in de opbouw van de schaduwbudgetten 2012 en 2013 alsmede de gerealiseerde omzet uit prestatiebekostiging in beide jaren resulteren in gewijzigde transitiebedragen over 2012 en 2013.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Toelichting op de onzekerheden 2014 meer in detail en de wijze waarop hier mee om is gegaan door Rijndam revalidatie**

De Raad van Bestuur heeft de omzet en daarbij behorende balansposten naar beste weten bepaald en daarbij rekening gehouden met belangrijke schattingsfactoren en onzekerheden die landelijk een rol spelen en ook bij Rijndam revalidatie van toepassing zijn.

De genoemde sectorbrede onzekerheden cumuleren en leiden tot materiële onzekerheden in de jaarrekening. De Raad van Bestuur kan het individuele effect van deze sectorbrede onzekerheden op de betrouwbaarheid van de omzetverantwoording in de jaarrekening 2014 van Rijndam revalidatie niet opheffen gegeven de landelijke systeemcomplexiteit.

Belangrijke factoren die veldpartijen aan VWS/NZa hebben gemeld gedurende 2014 en eerder zijn de landelijke onzekerheden, veroorzaakt door enkele specifieke aspecten. Onderstaand wordt de instellingsspecifieke relevantie ervan voor de jaarrekening 2014 van Rijndam revalidatie toegelicht:

*a) Terugwerkende kracht aanpassingen c.q. aanscherpingen door nadere duidingen NZa en normonduidelijkheid over registratie- en declaratieregels .*

Dit geeft inherent onzekerheid over de juistheid van de registratie en de facturatie van een deel van de gefactureerde zorgomzet.

Rijndam revalidatie en de daarvoor verantwoordelijke revalidatieartsen hebben gedurende 2014 naar beste weten de registratie en facturatiebepalingen geïnterpreteerd en toegepast. Onjuistheden, verschillende interpretaties maar ook onvolledigheden zijn echter niet uitgesloten. Door de inrichting van onze administratieve organisatie, de door ons uitgevoerde interne controles, controles van zorgverzekeraars en/of naar aanleiding van vragen van patiënten zijn onjuistheden en onvolledigheden voor zover die zich hebben voorgedaan waar nodig door ons gecorrigeerd. Van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen is een zo nauwkeurig mogelijke schatting gemaakt.

Rijndam revalidatie acht het op basis van de risico inschatting niet noodzakelijk om ten aanzien van de omzet 2014 een voorziening te treffen ten laste van de omzet. Zodoende is deze voorziening niet in de jaarrekening opgevoerd.

*b) Transitiemodel (2012-2014) en de onzekerheden die hierin zitten door de onzekerheden in de voorlopige vaststelling en voorbehouden op zowel het schaduwbudget als de dekking van het schaduwbudget.*

Hiermee ontstaat inherent en landelijk onzekerheid over het te vorderen/te betalen transitiebedrag.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### Boekjaar 2012

Rijndam revalidatie heeft naar beste weten een nieuwe schatting van de transitie 2012 gemaakt in 2014. In 2015 heeft Rijndam revalidatie de gewijzigde transitie 2012 opnieuw ingediend bij de NZa, in de jaarrekening 2014 is rekening gehouden met deze nieuwe inschatting, die inmiddels is beschikt door de NZa. Deze positie kan nog beïnvloed worden door controles van zorgverzekeraars die tot vijf jaar na facturatedatum kunnen plaatsvinden. De vordering uit hoofde van de transitieregeling 2012 bedraagt € 4.401.835.

##### Boekjaar 2013

De NZa heeft via de Handreiking omzetverantwoording 2013 en het addendum hierop van Revalidatie Nederland geëxpliciteerd wat wel en niet mag worden meegerekend in de bepaling van het schaduwbudget 2013 en het hieruit voortvloeiende transitiebedrag 2013. Rijndam revalidatie heeft bij de bepaling van het schaduwbudget de handreiking in acht genomen.

Het voorlopige definitieve verrekenbedrag voortkomend uit de transitie 2013 bedraagt € 1.289.675. Het transitieformulier is ondertekend door de zorgverzekeraars en ingediend bij de Nza. Beschikking heeft nog niet plaatsgevonden, in deze jaarrekening is ervoor gekozen geen voorziening op te nemen voor het risico dat de NZa afwijkend zou beschikken. Het maximale risico wordt door Rijndam ingeschat op € 1.500.000.

##### Boekjaar 2014

Het voorlopige definitieve verrekenbedrag 2014 komt voort uit de transitie 2013, te weten 70% van het definitieve transitiebedrag bedraagt € 950.287. Een afwijkende beschikking van NZa op het transitieformulier 2013 zal ook doorwerken in 2014, zoals hierboven vermeld wordt het maximale risico voor de jaren 2013 en 2014 in totaliteit ingeschat op € 1.500.000

##### *c) Schadelastprognoses zorgcontractering 2014 die inherent onzekerheden bevatten.*

Door Rijndam revalidatie zijn uit hoofde van de zorgcontractering 2014 met zorgverzekeraars afspraken gemaakt over de zorgverlening op schadelastjaar. Daarbij is een inschatting gemaakt van de verwachte realisatie van deze contractafspraken. Voor de toerekening van afspraken voor het schadejaar aan de boekjaren 2013 en 2014 heeft Rijndam revalidatie ingeschat dat het onderhanden werk gemiddeld 56 % bedraagt van de uiteindelijke DBC's als deze na afloop van het boekjaar worden afgesloten. Op basis van deze inschatting heeft Rijndam revalidatie bepaald wat de verwachte DBC-omzet per zorgverzekeraar is en deze beoordeeld ten opzichte van de contractuele afspraken (budgetplafons en/ of aanneemsommen) per zorgverzekeraar. Dit heeft geleid tot een afslag van € 741.268 op het onderhanden werk voor verwachte overschrijdingen van contractuele afspraken met zorgverzekeraars.

Met alle zorgverzekeraars zijn voor 2014 schadelastafspraken op basis van een omzetplafond overeengekomen.

Met de uitkomsten van deze analyse is rekening gehouden bij de bepaling van de opbrengstverantwoording 2014 in lijn met de Handreiking. Hetzelfde geldt voor de actualisatie van de berekening over schadelastjaren 2012 en 2013 en daaruit voortvloeiende balansposten.

##### *d) Inschatting effecten materiële controles.*

Deze zijn onzeker als gevolg nog uit te voeren controles door zorgverzekeraars met terugwerkende kracht op onze facturen en de druk die controles leggen als gevolg van vermeende zorgfraudes en de tijdsinspanning van het werk die dit veroorzaakt.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Rijndam revalidatie heeft naar beste weten een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen en deze verwerkt in de berekende omzet. Daarbij is rekening gehouden met ervaringsgegevens omtrent afwijzingen, uitkomsten van interne controles, materiële controles door zorgverzekeraars en de inschatting van de mate waarin problematiek rond deels open normen voor registratie en facturatie die nog niet eenduidig zijn ingevuld daadwerkelijk tot afwijzingen zal leiden.

*e) De waardering van het Onderhanden werk DBC Zorgproducten per 31-12-2013 evenals per 31-12-2014 onder invloed van de overgang naar DOT en impact op de transitiebepaling bevat inherente onzekerheden, mede in relatie tot contracteringsafspraken, in de registratie en waardering.*

De waarde van het onderhanden werk is bepaald op basis van opbrengstwaarde per 31 december 2014 van de reeds uitgevoerde verrichtingen tot dat moment. Dit resulteert in een waarde van € 19.218.355.

Voor de waardering per 31 december 2013 en per 31 december 2014 geldt dat Rijndam revalidatie een zo nauwkeurig mogelijke herberekening in het kader van de transitie heeft gemaakt.

*f) De afwikkeling van vorderingen en schulden uit het oude FB-tijdperk, waarvoor de landelijke procedure nog altijd niet is uitgewerkt. Dit kan onzekerheden inhouden omtrent de balanspost nog in tarieven te verrekenen financieringsverschil.*

Rijndam revalidatie heeft naar beste weten rekening gehouden met alle relevante factoren die naar de inschatting van de Raad van Bestuur van belang zijn en gaat uit van definitieve vaststelling en verrekening van de huidige opgenomen positie ad - € 23.082.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De onzekerheden bij genoemde factoren versterken elkaar. Deze genoemde factoren worden in de handreiking omzetverantwoording 2013 behandeld. Rijndam revalidatie heeft de handreiking gevolgd; desondanks blijft de jaarrekening 2014 inherent materiële onzekerheden bevatten. Voor de aard en inhoud van genoemde regelingen en dilemma's meer in detail wordt verwezen naar de regelgeving van de NZa terzake en de Handreiking omzetverantwoording 2013 zoals door het Ministerie van VWS is vastgesteld in februari 2014. De uiteindelijke uitkomsten zullen blijken uit de eindafrekeningen met zorgverzekeraars en NZa, het definitieve verrekenbedrag en een eventuele definitieve overschrijding van het macro-omzetplafond en macro-honorariumplafond en kunnen materieel afwijken van de in deze jaarrekening opgenomen bedragen gebaseerd op de beste schatting

#### **Gevolgen van de genoemde onzekerheden voor de jaarrekening 2014 van Rijndam revalidatiecentrum**

Vanaf 2012 is de budgettering in de medisch specialistische zorg afgeschaft en geldt prestatiebekostiging. De overgang van budgetbekostiging naar prestatiebekostiging brengt voor instellingen systeemrisico's met zich mee. Met het transitie-model zoals dat is gedefinieerd, worden de systeemrisico's van de overgang van budgetbekostiging naar volledige prestatiebekostiging deels gemitigeerd.

De systeemrisico's worden opgevangen door een transitiebedrag vast te stellen per revalidatie-instelling op basis van het verschil tussen de schaduwomzet en bijbehorende DOT-omzet (prestatiebekostiging). Voor de revalidatie geldt dat het transitiebedrag over 2013 opnieuw berekend wordt. Het transitiebedrag wordt in 2013 voor 95% verrekend en in 2014 voor 70% van het berekende bedrag van 2013. In essentie is de doelstelling van het transitie-model een demping van de overgang van budgetbekostiging naar prestatiebekostiging.

De onzekerheden hebben invloed op diverse posten in de jaarrekening 2014. Voor de resultatenrekening heeft dit vooral invloed op de verantwoorde DBC-omzet, inclusief het transitiebedrag.

Daarnaast hebben de onzekerheden invloed op diverse balansposten in de jaarrekening 2014, vooral voor de waardering van het Onderhanden werk, de schuld aan zorgverzekeraars, het transitiebedrag en de voorziening voor overproductie. Vanwege het feit dat in 2014 geen dempende werking meer is vanwege de transitieregeling is sprake van een materiële schattingsonzekerheid ten aanzien van de bepaling van de voorziening voor overproductie.

Rijndam revalidatie heeft zich bij de bepaling van de balansposten gebaseerd op de best mogelijke inschattingen op basis van de beschikbare informatie ten tijde van de opmaak van de jaarrekening.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Algemene gegevens**

De Stichting Rijndam Revalidatiecentrum is statutair gevestigd aan de Westersingel te Rotterdam en exploiteert op deze locatie het Revalidatiecentrum Rijndam te Rotterdam. Rijndam is een revalidatiecentrum met vestigingen in Rotterdam en Vlaardingen. Het centrum is er voor kinderen, jongeren en volwassenen die als gevolg van een ziekte, ongeval of aandoening te maken hebben met beperkingen. Doel van de revalidatie is een zo zelfstandig mogelijk leven in de maatschappij.

##### **Consolidatie**

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen

- Stichting Beheer der Gebouwen Adriaanstichting/gemeentelijke Mytylschool;
- Stichting Afasie Rotterdam.

Op grond van artikel 7.lid 5 en 6, van de regeling verslaggeving WTZi is de volgende stichting buiten de consolidatie gehouden:

- Stichting Rotterdams Kinderrevalidatiefonds Adriaanstichting.

##### **Verbonden rechtspersonen**

Transacties tussen Rijndam en Stichting Beheer der Gebouwen Adriaanstichting/ gemeentelijke Mytylschool: Rijndam betaalt jaarlijks een vergoeding voor het gebruik van het pand aan de Ringdijk 84 te Rotterdam.

##### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2013 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2014 mogelijk te maken.

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

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

##### **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.

##### **Immateriële en materiële vaste activa**

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2%;
- Machines en installaties : 5%;
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10%.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

In een actuele bedrijfswaardeberekening is gerekend met de volgende uitgangspunten:

- kasstroomberekenende eenheid op het niveau van Stichting Rijndam
- indexatie personeelskosten van 2%
- disconteringsvoet van 6%
- volumegroei van 0%
- diverse taakstellingen in de kostensfeer

Op basis van de een actuele bedrijfswaardeberekening is geen reden te veronderstellen dat er momenteel sprake is van een impairmentrisico, welke moet leiden tot een afwaardering.

De bedrijfswaardeberekening is een complexe aangelegenheid en de realisatie is afhankelijk van vele interne en externe factoren. Een relatief geringe afwijking van de in de bedrijfswaardeberekening opgenomen uitgangspunten kan een significante impact hebben op de realiseerbare waarde van de vaste activa en is om die reden een eventueel noodzakelijke afwaardering in de toekomst niet uit te sluiten.

##### **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; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. 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.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Afgeleide financiële instrumenten**

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

De waarde van het onderhanden werk is bepaald op basis van opbrengstwaarde per 31 december 2014 van de reeds uitgevoerde verrichtingen tot dat moment. Dit resulteert in een waarde van € 4.010.607

###### ***Vorraden***

Vorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurante voorraden, voor zover daartoe aanleiding bestaat.

###### ***Vorderingen***

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

###### ***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.

###### ***Voorzoningen (algemeen)***

Voorzoningen 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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### *Voorziening persoonlijk budget levensfase*

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd.

##### *Voorziening jubileumverplichtingen*

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

##### *Voorziening reorganisatie*

In december 2010 is door de Raad van Bestuur besloten tot de invoering van een nieuw besturingsmodel op basis van resultaat verantwoordelijke eenheden. Kosten ten gevolge van deze reorganisatie lopen nog door in 2015.

##### **Schulden**

Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). 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.

##### **CAO ziekenhuizen**

Eind 2014 is er een verplichting inzake de cao 2015 gevormd. Deze betreft de eenmalige uitkering ter compensatie voor het niet doorvoeren van de loonsverhoging 2014.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.2 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.

###### *Pensioenen*

Rijndam revalidatiecentrum 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 Rijndam revalidatiecentrum. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Rijndam revalidatiecentrum betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2014 diende het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 104,5% te hebben. De dekkingsgraad (na indexatie) bedroeg toen 109%. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. 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. Rijndam revalidatiecentrum 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. Rijndam revalidatiecentrum heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.2 Grondslagen van resultaatbepaling

###### *Overheidssubsidies*

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

###### **Financiële Baten en Lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

##### 5.1.4.3 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten:

Stichting Rijndam revalidatiecentrum

Stichting Beheer der Gebouwen Adriaanstichting/ Mytyschool

Stichting Afasie Rotterdam

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationeel segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van diverse verdeelsleutels;
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van diverse verdeelsleutels;
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van diverse verdeelsleutels.

Ten opzichte van de enkelvoudige zijn er geen verschillen in de geconsolideerde jaarrekening.

##### 5.1.4.4 Grondslagen voor de 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.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

## ACTIVA

**2. Materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-14</b>	<b>31-dec-13</b>
	€	€
Grond	5.060.962	5.069.482
Terreinvoorzieningen	49.607	108.504
Gebouwen	8.869.562	9.270.330
Bouwrente	26.400	36.962
Startkosten	7.349	10.287
Installaties	209.497	609.489
Vaste inrichting	5.054	7.073
Trekkingsrechten	2.432.873	2.642.949
Instandhouding	1.960.765	1.839.855
Inventaris	5.499.524	4.984.634
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>24.121.593</b>	<b>24.579.565</b>

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

	<b>31-dec-14</b>	<b>31-dec-13</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	24.579.565	24.337.723
Bij: investeringen	2.433.558	2.833.696
Af: afschrijvingen	2.891.530	2.591.854
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>24.121.593</b>	<b>24.579.565</b>

**Toelichting:**

Gebouwen en terreinen met een boekwaarde van € 11.587.854 zijn hypothecair verbonden ten behoeve van kredietinstellingen. Het juridisch eigendom van pand Ringdijk 84 ( met een boekwaarde van € 1.139.188 ) ligt bij Stichting Beheer der Gebouwen. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatie-overzicht onder 5.1.7 in toelichting 5.1.8 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

Rijndam revalidatiecentrum en Stichting de Waarden te Dordrecht zijn op 1 januari 2010 gefuseerd. De boekwaarde van de materiële activa per 1 januari 2010 van de Waarden zijn toegevoegd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-14</b>	<b>31-dec-13</b>
	€	€
Deelnemingen	43.616	43.616
Totaal financiële vaste activa	<u>43.616</u>	<u>43.616</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<b>31-dec-14</b>	<b>31-dec-13</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	43.616	43.616
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>43.616</u>	<u>43.616</u>

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:**

Certificaten VIR E-care Solutions

In 2001 zijn honderd gewone aandelen in het kapitaal van bovenvermelde vennootschap verworven. Deze aandelen zijn vervolgens gecertificeerd. Dit houdt in dat de economische rechten, die aan het aandeelhouderschap verbonden zijn volledig bij de certificaathouder ( Rijndam revalidatiecentrum) blijven, maar de zeggenschapsrechten in de algemene vergadering van aandeelhouders worden overgedragen aan het bestuur van de Stichting Administratiekantoor VIR. De waarde van het pakket certificaten is vastgesteld op € 43.616

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

**4. Voorraden**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Medische middelen	26.016	23.791
Vorraden hotelfunctie	62.427	63.188
Vorraden kantoorbenodigdheden/drukwerk	44.788	42.278
Totaal voorraden	<u>133.231</u>	<u>129.257</u>

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

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	19.218.355	21.659.466
Voorziening onderhanden werk	-791.268	-1.916.040
Af: ontvangen voorschotten	12.426.156	14.355.202
Totaal onderhanden werk	<u>6.000.931</u>	<u>5.388.224</u>

**6. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging**

**Vorderingen uit hoofde van bekostiging:**

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	€
2. Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	6.641.797	3.797.163
3. Schulden uit hoofde van het financieringstekort	0	0
Totaal vorderingen / schulden uit hoofde van bekostiging	<u>6.641.797</u>	<u>3.797.163</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

Schulden uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
2. Schulden uit hoofde van transitie regeling	0	0
3. Schuld uit hoofde van Nacalculatie doorloop DBC's 2012 en nacalculatie 2013	23.082	45.195
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>23.082</u>	<u>45.195</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	<u>t/m 2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0	-45.195		-45.195
Financieringsverschil boekjaar					0
Correcties voorgaande jaren	0	0			0
Betalingen/ontvangsten	0	22.113	0		22.113
Subtotaal mutatie boekjaar	0	22.113	0	0	22.113
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>22.113</u>	<u>-45.195</u>	<u>0</u>	<u>-23.082</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	c	c

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Voorgaande jaren	-23.082	-45.195
	<u>-23.082</u>	<u>-45.195</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

**Specificatie vorderingen uit hoofde van transitierегeling en schulden uit hoofde van transitierегeling**

De specificatie is als volgt:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	€	€
<b>Schaduwbudget (op basis van afspraken met verzekeraars)</b>	0	42.648.165
Af: A omzet (inclusief overloop)	0	41.290.612
Transitiebedrag	<u>0</u>	<u>1.357.553</u>
	<b>31-dec-14</b>	<b>31-dec-13</b>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van transitierегeling	6.641.797	0
- schulden uit hoofde van transitierегeling	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>6.641.797</u>	<u>0</u>

Het transitiebedrag wordt verwerkt in:

2012	95%	€ 4.633.511	€ 4.401.835
2013	95%	€ 1.357.553	€ 1.289.675
2014	70%	€ 1.357.553	€ 950.287

**Toelichting:**

De NZa vereist in de Regeling Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg dat een instelling voor medisch specialistische zorg de gerealiseerde omzet uit prestatiebekostiging en de omzet die zou zijn behaald onder de oude bekostigingssystematiek vaststelt. Het verschil tussen beide bedragen wordt aangeduid met de term transitiebedrag. De zorginstelling neemt een vordering respectievelijk een schuld uit hoofde van de Regeling Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg op als afzonderlijke post in de toelichting op de balans.



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

ACTIVA

7. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	4.298.486	3.345.500
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	4.698.778	5.953.204
Overige vorderingen:		
Nog te ontvangen bedragen	386.804	1.623.168
Overige overlopende activa	108.666	6.895
Totaal overige vorderingen	<u>9.492.734</u>	<u>10.928.767</u>

**Toelichting:**

Een voorziening voor dubieuze debiteuren ad € 77.356 ( 2013: € 80.957) is in mindering gebracht op de post debiteuren. In het verslagjaar zijn vorderingen met een totaalbedrag van € 3.602 als oninbaar in mindering van de voorziening gebracht.

Ouderdom debiteurensaldo:	Totaal	t/m 30 dagen	t/m 60 dagen	t/m 90 dagen	> 90 dagen
	€	€	€	€	€
	4.298.486	3.910.409	166.278	135.312	86.485

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Bankrekeningen ING & ABNAMRO	327.274	335.420
Kassen	2.259	8.313
Kruisposten	4.191	703
Totaal liquide middelen	<u>333.724</u>	<u>344.436</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Kapitaal	1.437.485	1.437.485
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	5.904.928	5.241.800
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	3.386.859	3.387.523
Totaal eigen vermogen	<u>10.729.272</u>	<u>10.066.808</u>

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2014</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2014</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	1.437.485			1.437.485
Totaal kapitaal	<u>1.437.485</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.437.485</u>

**Collectief gefinancierd gebonden vermogen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2014</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2014</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds: Reserve aanvaardbare kosten	3.768.705	663.128		4.431.833
Bestemmingsreserves: Reserve afschrijving inventaris	194.893			194.893
Reserve instandhouding	1.278.202			1.278.202
	<u>5.241.800</u>	<u>663.128</u>		<u>5.904.928</u>

	€	€	€	<u>Saldo per 31-dec-2014</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	3.031.410	-664		3.030.746
Bestemmingsreserve Wetenschappelijk Onderzoek	356.113			356.113
Totaal algemene en overige reserves	<u>3.387.523</u>	<u>-664</u>	<u>0</u>	<u>3.386.859</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2014</u>	<u>31-dec-2013</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	662.464	1.091.223
Totaalresultaat van de instelling	<u>662.464</u>	<u>1.091.223</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2014	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2014
	€	€	€	€	€
Voorziening Groot Onderhoud	538.021		69.201		468.820
Voorziening jubilea	151.849	5.563			157.412
Voorziening Pers. Levensfase Budget	1.319.235	347.111			1.666.346
Voorziening reorganisatie	44.849		1.485		43.364
Voorziening WGA	17.900		17.900		0
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>2.071.854</b>	<b>352.674</b>	<b>88.586</b>	<b>0</b>	<b>2.335.942</b>

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

	31-12-2014
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	512.184
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.823.758
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

12. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Schulden aan banken	17.218.047	18.473.528
<b>Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	<b>17.218.047</b>	<b>18.473.528</b>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2014	2013
	€	€
Stand per 1 januari	19.729.009	20.984.490
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.255.481	1.255.481
<b>Stand per 31 december</b>	<b>18.473.528</b>	<b>19.729.009</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.255.481	1.255.481
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<b>17.218.047</b>	<b>18.473.528</b>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.255.481	1.255.481
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	17.218.047	18.473.528
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	13.682.269	14.628.530

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

**Toelichting:**

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de Rabobank N.V. luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.
- een solvabiliteit van tenminste 20%

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

## 13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Schuld door overproductie 2012-2013	6.353.011	4.400.000
Crediteuren	1.994.549	2.501.577
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.255.481	1.255.481
Schulden aan kredietinstellingen	1.996.021	504.693
Belastingen en sociale premies	1.490.392	1.459.210
Schulden terzake pensioenen	234.880	238.051
Nog te betalen salarissen	41.940	51.656
Vakantiegeld	1.242.720	1.016.244
Vakantiedagen	526.820	555.175
Overige schulden:		
Heffingen	7.183	19.800
Overige overlopende passiva:	1.318.286	2.551.754
Totaal overige kortlopende schulden	<u>16.461.283</u>	<u>14.553.641</u>

**Toelichting:**

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank bedraagt per 31 december 2014 € 4 miljoen ( 2013 € 4 miljoen )

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank en luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.
- een solvabiliteit van tenminste 20%

## 14. Financiële instrumenten

**Algemeen**

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

**Kredietrisico**

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 49 % geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 92.100.

**Renterisico en kasstroomrisico**

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

**Reële waarde**

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

15. Niet in de balans opgenomen regelingen

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	15.216.976	13.391.261
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	0	0
Bij: investeringsruimte verslagjaar	0	1.825.715
Af: investeringen verslagjaar	0	0
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>15.216.976</u>	<u>15.216.976</u>

Rijndam revalidatiecentrum is gehouden tot het betalen van een obligo, ingeval het risicovermogen van de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector minder dan het garantieniveau bedraagt. Het obligo is een percentage van 3% van de resterende schuld van de leningen, waarvoor Stichting Wfz zich borg heeft gesteld. Dit obligo is inroepbaar tot het maximum van het in de voornoemde percentage, gedurende de looptijd van de leningen die door de Stichting Wfz zijn geborgd. Indien en voor zover het risicovermogen op enig moment 1% van de som van de schuldrestanten per 31 december van het laatst verstreken kalenderjaar van de geldleningen overschrijdt, worden de door de Stichting Wfz ingeroepen obligo's aan de deelnemende instellingen terugbetaald in welk geval dit obligo daarna wederom tot het maximum inroepbaar is. De resterende schuld per 31 december 2014 van de geborgde leningen door de Stichting Wfz bedraagt € 17.092.316

De obligoverplichting per 31 december 2014 komt uit op € 512.769

Gebruiksovereenkomst Vlietlandziekenhuis

Ten behoeve van poliklinische revalidatiedagbehandeling in het Vlietlandziekenhuis zijn ruimten in gebruik genomen door Rijndam revalidatiecentrum.

De gebruiksvergoeding, met uitzondering van de kapitaallasten, aan het Vlietlandziekenhuis bedraagt € 169.345 per jaar (prijspeil 2014), jaarlijks aan te passen met de indexering NZa van de materiële kosten. De looptijd is tot augustus 2023.

Gebruiksovereenkomst Roerdomplaan

Ten behoeve van poliklinische revalidatiedagbehandeling op de Roerdomplaan zijn ruimten in gebruik genomen door Rijndam revalidatiecentrum.

De gebruiksvergoeding aan Woningstichting PWS bedraagt € 53.953 per jaar (prijspeil 2013), aan te passen met een jaarlijkse procentuele verhoging ( in 2014 1,68 %). De looptijd is tot januari 2016.

Rijndam revalidatiecentrum heeft een bankgarantie verstrekt ad. € 11.790 ten gunste van PWS inzake het huurcontract Roerdomplaan 20.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

### **15. Niet in de balans opgenomen regelingen**

#### Gebruiksovereenkomst Erasmus MC

Ten behoeve van poliklinische revalidatiedagbehandeling op de locatie Erasmus MC te Rotterdam zijn ruimten in gebruik door Rijndam revalidatiecentrum.

De gebruiksvergoeding aan Erasmus MC bedraagt €211.600 per jaar (prijspeil 2014), jaarlijks aan te passen met een indexering. De looptijd is tot en met 31 december 2022.

#### Gebruiksovereenkomst Sint Franciscus Gasthuis (SFG)

Ten behoeve van poliklinische revalidatiedagbehandeling op de locatie SFG te Rotterdam zijn ruimten in gebruik genomen door Rijndam revalidatiecentrum.

De gebruiksvergoeding aan het SFG bedraagt €143.576 per jaar (prijspeil 2014), jaarlijks aan te passen met een indexering. De looptijd is tot december 2017.

#### Gebruiksovereenkomst IJsselland Ziekenhuis

Ten behoeve van poliklinische revalidatiedagbehandeling in het IJsselland Ziekenhuis zijn ruimten in gebruik genomen door Rijndam revalidatiecentrum.

De gebruiksvergoeding, met uitzondering van de kapitaallasten, aan het IJsselland Ziekenhuis bedraagt € 113.000 per jaar (prijspeil 2014), jaarlijks te indexerend. De looptijd is tot augustus 2029.

#### Leaseverplichtingen

Per 31 december 2014 heeft Rijndam Revalidatiecentrum een contract voor de multifunctionals c.q. kopieerapparaten tot juli 2018 en vertegenwoordigt een bedrag van € 98.492 op jaarbasis.

### **Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

#### Macrobeheersinstrument

Uit de berekeningen van het ministerie van VWS blijkt een overschrijding van € 242 miljoen voor 2013 en voor 2014 is de overschrijding nog niet bekend. De minister neemt uiterlijk 1 mei 2016 een besluit of de handhaving van het MBI-omzetplafond 2013 wordt ingezet of dat er alternatieven zijn om de overschrijding 2013 te redresseren. Bij opmaak van de jaarrekening is daarom niet betrouwbaar te schatten wat het effect gaat zijn van het macrobeheersinstrument voor 2013 en 2014 in latere jaren.

## 5.1.9 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

## 5.1.9.1 WTZi-vergunningplichtige vaste activa

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Bouwrente	Startkosten verbouwingen	Installaties	Vaste inrichting	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>									
- aanschafwaarde	5.380.456	1.426.018	19.229.113	1.050.047	257.294	8.524.666	80.773	35.948.367	53.860.583
- cumulatieve afschrijvingen	310.974	1.317.514	9.958.783	1.013.085	247.007	7.915.177	73.700	20.836.240	29.281.018
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>5.069.482</u>	<u>108.504</u>	<u>9.270.330</u>	<u>36.962</u>	<u>10.287</u>	<u>609.489</u>	<u>7.073</u>	<u>15.112.127</u>	<u>24.579.565</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>									
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	2.433.558
- afschrijvingen	8.520	58.897	400.768	10.562	2.938	399.992	2.019	883.696	2.891.530
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>									
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	568.651	0	568.651	568.651
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	568.651	0	568.651	568.651
<i>- desinvesteringen</i>									
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-8.520</u>	<u>-58.897</u>	<u>-400.768</u>	<u>-10.562</u>	<u>-2.938</u>	<u>-399.992</u>	<u>-2.019</u>	<u>-883.696</u>	<u>-457.972</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>									
- aanschafwaarde	5.380.456	1.426.018	19.229.113	1.050.047	257.294	7.956.015	80.773	35.379.716	55.058.949
- cumulatieve afschrijvingen	319.494	1.376.411	10.359.551	1.023.647	249.945	7.746.518	75.719	21.151.285	30.937.356
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>5.060.962</u>	<u>49.607</u>	<u>8.869.562</u>	<u>26.400</u>	<u>7.349</u>	<u>209.497</u>	<u>5.054</u>	<u>14.228.431</u>	<u>24.121.593</u>
Afschrijvingspercentage	0 / 2,5%	5 / 2,5%	2 / 2,5%	2,5%	2,5%	5 / 2,5%	2,5%		



## 5.1.9 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

## 5.1.9.2 WTZi-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>						
- aanschafwaarde	4.201.523	4.201.523	4.053.424	140.714	4.194.138	8.395.661
- cumulatieve afschrijvingen	1.558.574	1.558.574	2.354.283	0	2.354.283	3.912.857
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>2.642.949</u>	<u>2.642.949</u>	<u>1.699.141</u>	<u>140.714</u>	<u>1.839.855</u>	<u>4.482.804</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	205.315	421.831	627.146	627.146
- afschrijvingen	210.076	210.076	506.236	0	506.236	716.312
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	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 afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-210.076</u>	<u>-210.076</u>	<u>-300.921</u>	<u>421.831</u>	<u>120.910</u>	<u>-89.166</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>						
- aanschafwaarde	4.201.523	4.201.523	4.258.739	562.545	4.821.284	9.022.807
- cumulatieve afschrijvingen	1.768.650	1.768.650	2.860.519	0	2.860.519	4.629.169
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>2.432.873</u>	<u>2.432.873</u>	<u>1.398.220</u>	<u>562.545</u>	<u>1.960.765</u>	<u>4.393.638</u>
Afschrijvingspercentage	5,0%		10,0%	0,0%		

5.1.9 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

5.1.9.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	<u>Inventaris</u>	<u>Subtotaal</u>
	€	WMG
	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>		
- aanschafwaarde	9.516.555	9.516.555
- cumulatieve afschrijvingen	4.531.921	4.531.921
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>4.984.634</u>	<u>4.984.634</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>		
- investeringen	1.806.412	1.806.412
- herwaarderingen	0	0
- afschrijvingen	1.291.522	1.291.522
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>		
.aanschafwaarde	666.541	666.541
.cumulatieve afschrijvingen	666.541	666.541
<i>- desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>514.890</u>	<u>514.890</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>		
- aanschafwaarde	10.656.426	10.656.426
- cumulatieve afschrijvingen	5.156.902	5.156.902
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>5.499.524</u>	<u>5.499.524</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10 / 20%	

## 5.1.11 Overzicht langlopende schulden ultimo 2014

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2013	Nieuwe leningen in 2014	Aflossing in 2014	Restschuld 31 december 2014	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2014	Aflossingswijze	Aflossing 2015	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	2000	1.595.328	27	hypothecair	6,42%	957.190	0	45.581	911.609	729.288	15	lineair	45.581	1e hypoth. Wfz
BNG	2000	992.649	27	hypothecair	6,42%	595.588	0	28.361	567.227	453.781	15	lineair	28.361	1e hypoth. Wfz
BNG	2000	992.649	27	hypothecair	6,42%	595.588	0	28.361	567.227	453.781	15	lineair	28.361	1e hypoth. Wfz
ABN-AMRO	2000	1.595.328	27	hypothecair	6,42%	957.190	0	45.581	911.609	729.288	15	lineair	45.581	1e hypoth. Wfz
ABN-AMRO	2000	992.649	27	hypothecair	6,42%	595.588	0	28.361	567.227	453.781	15	lineair	28.361	1e hypoth. Wfz
ABN-AMRO	2000	992.649	27	hypothecair	6,42%	595.588	0	28.361	567.227	453.781	15	lineair	28.361	1e hypoth. Wfz
ING bank	2000	1.595.328	27	hypothecair	6,42%	957.190	0	45.581	911.609	729.288	15	lineair	45.581	1e hypoth. Wfz
ING bank	2000	992.649	27	hypothecair	6,42%	595.588	0	28.361	567.227	453.781	15	lineair	28.361	1e hypoth. Wfz
ING bank	2000	992.649	27	hypothecair	6,42%	595.588	0	28.361	567.227	453.781	15	lineair	28.361	1e hypoth. Wfz
ING bank	2007	1.488.750	24	hypothecair	4,88%	1.071.900	0	59.550	1.012.350	774.150	13	lineair	59.550	1e hypoth. Wfz
Rabobank	2000	1.595.328	27	hypothecair	6,42%	957.190	0	45.581	911.609	729.288	15	lineair	45.581	1e hypoth. Wfz
Rabobank	2000	992.649	27	hypothecair	6,42%	595.588	0	28.361	567.227	453.781	15	lineair	28.361	1e hypoth. Wfz
Rabobank	2000	992.649	27	hypothecair	6,42%	595.588	0	28.361	567.227	453.781	15	lineair	28.361	1e hypoth. Wfz
Rabobank	2007	496.322	24	hypothecair	4,95%	357.351	0	19.853	337.498	258.087	13	lineair	19.853	1e hypoth. Wfz
Rabobank	2000	5.717.657	29	hypothecair	4,247%	3.652.931	0	158.823	3.494.108	2.858.816	17	lineair	158.823	1e hypoth. Wfz
Rabobank	2006	4.764.692	29	hypothecair	4,247%	3.652.931	0	158.823	3.494.108	2.858.816	17	lineair	158.823	1e hypoth. Wfz
Rabobank	2007	1.900.000	10	hypothecair	4,83%	760.000	0	190.000	570.000	0	3	lineair	190.000	1e hypoth. Wfz
Rabobank	1-7-2012	1.400.000	10	hypothecair	3,39%	1.225.000	0	140.000	1.085.000	385.000	7	lineair	140.000	1e hypoth.
Gem.Rdam	1-jan-77	4.766.529	40	onderhands		415.432		119.220	296.212	0	3		119.220	
<b>Totaal</b>						<b>19.729.009</b>	<b>0</b>	<b>1.255.481</b>	<b>18.473.528</b>	<b>13.682.269</b>			<b>1.255.481</b>	
									<u>1.255.481</u>					
									<u>17.218.047</u>					

kortlopend deel

5.1.12 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

5.1.12.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

Rijndam revalidatiecentrum

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
DBC-zorgproducten A- en B-segment)		
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	42.070.877	46.115.266
Opbrengsten uit hoofde van transitierelatings en honorariumplafonds	2.844.634	-3.068.913
Subsidies	1.717.336	1.498.302
Overige bedrijfsopbrengsten	3.552.545	3.016.382
	<u>50.185.392</u>	<u>47.561.037</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	37.097.865	35.000.553
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.706.075	2.406.404
Overige bedrijfskosten	8.706.989	8.008.809
	<u>48.510.929</u>	<u>45.415.766</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	1.674.463	2.145.271
Financiële baten en lasten	-1.011.335	-1.054.002
	<u>663.128</u>	<u>1.091.269</u>
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		
	<u>663.128</u>	<u>1.091.269</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		
	<u>663.128</u>	<u>1.091.269</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	663.128	1.084.446
Reserve afschrijving inventaris	0	-130.118
Algemene reserve	0	0
Bestemmingsreserve afschrijvingen instandhouding	0	136.941
	<u>663.128</u>	<u>1.091.269</u>

5.1.12.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

St. Beheer der Gebouwen

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Overige bedrijfsopbrengsten	1.291.306	1.550.940
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>1.291.306</u>	<u>1.550.940</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	331.307	320.191
Afschrijvingen op materiële vaste activa	184.922	316.878
Overige bedrijfskosten	658.008	791.893
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>1.174.237</u>	<u>1.428.962</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	117.069	121.978
Financiële baten en lasten	0	0
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>117.069</u>	<u>121.978</u>
Buitengewone baten	-117.069	-121.978
Buitengewone lasten	-	-
Buitengewoon resultaat	<u>-117.069</u>	<u>-121.978</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>	geen	

5.1.12.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

Stichting Afasie Rotterdam

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>	0	0
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Overige bedrijfskosten	664	46
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>664</u>	<u>46</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-664	-46
Financiële baten en lasten	0	0
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>-664</u>	<u>-46</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewoon resultaat	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-664</u></u>	<u><u>-46</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve	-664	-46
	<u>-664</u>	<u>-46</u>

5.1.12.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
Rijndam revalidatiecentrum	663.128	1.091.269
St. Beheer der Gebouwen	0	0
Stichting Afasie Rotterdam	-664	-46
	<u>662.464</u>	<u>1.091.223</u>
<b>Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening</b>	<b><u><u>662.464</u></u></b>	<b><u><u>1.091.223</u></u></b>

5.1.12 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

**19. Omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	44.511.988	39.000.861
Mutatie onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	-2.441.111	7.114.405
Totaal	<u>42.070.877</u>	<u>46.115.266</u>



**5.1.12 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**

**BATEN**

**20. Opbrengsten uit hoofde van transitierelingen en honorariumplafonds**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Verrekenbedrag voorgaande jaren	1.894.347	-3.068.913
Verrekenbedrag 2014	950.287	0
<b>Totaal</b>	<u><u>2.844.634</u></u>	<u><u>-3.068.913</u></u>

**21. Subsidies**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Subsidie opleiding revalidatie-artsen	1.699.413	1.431.372
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies	17.923	66.930
<b>Totaal</b>	<u><u>1.717.336</u></u>	<u><u>1.498.302</u></u>

**22. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Overige dienstverlening	2.080.424	1.966.833
Overige opbrengsten	2.097.979	1.726.086
<b>Totaal</b>	<u><u>4.178.403</u></u>	<u><u>3.692.919</u></u>

5.1.12 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

**23. Personeelskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Lonen en salarissen	26.471.743	25.160.309
Sociale lasten	3.748.153	3.360.510
Pensioenpremies	2.490.690	2.322.888
Andere personeelskosten:	1.929.740	1.962.646
Subtotaal	<u>34.640.326</u>	<u>32.806.353</u>
Personeel niet in loondienst	2.596.947	2.328.867
Totaal personeelskosten	<u><u>37.237.273</u></u>	<u><u>35.135.220</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	535	499
Aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden ultimo december	<u><u>535</u></u>	<u><u>499</u></u>

**25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.404.524	1.376.621
Overige afschrijvingen		
- materiële vaste activa	1.410.209	1.149.003
Totaal afschrijvingen	<u><u>2.814.733</u></u>	<u><u>2.525.624</u></u>

5.1.12 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

<b>Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten</b>	<b>2014</b>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	0
waarvan nacalculerbare afschrijvingen	<u>2.814.733</u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculerbare afschrijvingslasten:	
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	883.696
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	716.312
- WMG-gefinancierde vaste activa	<u>1.291.522</u>
Totaal vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten	<u>2.891.530</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	55.058.949
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	30.937.356

**27. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.275.164	2.138.068
Algemene kosten	3.473.194	2.966.424
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.037.848	1.046.413
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	724.321	738.360
- Energiekosten gas	374.157	416.718
- Energiekosten stroom	288.287	295.827
- Energie transport en overig	54.907	51.915
- Energiekosten water	<u>23.342</u>	<u>20.148</u>
Subtotaal	<u>1.465.014</u>	<u>1.522.968</u>
Huur en leasing	786.276	638.715
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	70.800
Totaal overige bedrijfskosten	<u>9.037.496</u>	<u>8.383.388</u>

5.1.12 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

**28. Financiële baten en lasten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rentelasten	-1.059.284	-1.102.119
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.059.284</u>	<u>-1.102.119</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.059.284</u></u>	<u><u>-1.102.119</u></u>

5.1.12 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

**30. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders**

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie? 1

Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie? 3

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2014 is als volgt:

Naam	M.P.Bergen		G.L.M. v.d. Bogaert	
	2014	2013	2014	2013
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-1-1995	1-1-1995	1-1-2011	1-1-2011
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	ja	ja	ja	ja
3 Zo nee: tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?				
4 Is deze gewezen bestuurder sindsdien nog in dienst van uw organisatie (Zo ja: dan dienen de gegevens over de bezoldiging van deze gewezen bestuurder met functienaam en eigennaam te worden vermeld onderaan de WNT-tabel onder 26.)?				
5 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	1	1	1	1
6 Welke salarisregeling is toegepast?	2	2	2	2
7 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%	100%	100%	100%
8 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	182.470	180.705	165.860	173.034
<i>a. Waarvan: verkoop verlofuren</i>	0	0	0	0
<i>b. Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren</i>	0	0	0	0
9 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	0	0	0	0
10 Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	6.545	6.521	3.856	3.941
11 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	5.973	3.983	5.973	5.362
12 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	21.245	20.563	18.937	15.718
13 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
14 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0	0	0
15 Totaal bezoldiging (8 t/m 14, excl. 8a en b)	216.233	211.772	194.626	198.055

### 5.1.12 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2014 is als volgt:

Alle bedragen zijn exclusief BTW.

Naam	Functie	Bezoldiging	
		2014	2013
		€	€
B. Staal	Voorzitter	12.655	12.297
Mr P. Broedelet	Vice-voorzitter	10.546	10.331
Mw. Dr R.M.Y.Barge	Lid	8.437	8.265
Mr M.W.I.Hillenaar	Lid	8.437	5.166
Mr J.M.J. de Groot	Lid	9.358	10.000
Drs C.A.C.M. Vehmeijer	Lid	8.437	8.265
R.G. de Vries	Lid	9.358	10.000
		<b>67.228</b>	<b>64.324</b>

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2014 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	M.P.Bergen	G.L.M. van den Bogaert	B.Staal
1 Functionaris (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum)	1-1-1995	1-1-2011	1-1-2012
3 In dienst tot (datum)			
4 Deeltijdfactor (percentage)	100%	100%	100%
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	182.470	165.860	12.655
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0
7 Totaal beloning (5 en 6)	182.470	165.860	12.655
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	6.545	3.856	
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	21.245	18.937	
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<b>210.260</b>	<b>188.653</b>	<b>12.655</b>
11 Beloning 2013	207.789	192.693	12.297

5.1.12 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

**31. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) (vervolg)**

De bezoldiging van de functionarissen die over 2014 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	<b>P.Broedelet</b>	<b>R.M.Y Barge</b>	<b>M.W.I.Hillenaar</b>	<b>J.M.J.de Groot</b>
1 Functionaris (functienaam)				
2 In dienst vanaf (datum)	1-1-2009	1-1-2011	22-5-2013	1-1-2011
3 In dienst tot (datum)				
4 Deeltijdfactor (percentage)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	10.546	8.437	8.437	9.358
6 Winstdelingen en bonusbetalingen				
7 Totaal beloning (5 en 6)	10.546	8.437	8.437	9.358
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)				
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)				
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)				
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>10.546</u>	<u>8.437</u>	<u>8.437</u>	<u>9.358</u>
11 Beloning 2013	10.331	8.265	5.166	10.000

De bezoldiging van de functionarissen die over 2014 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	<b>C.A.C.M. Vehmeijer</b>	<b>R.G. de Vries</b>
1 Functionaris (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum)	1-1-2009	1-1-2010
3 In dienst tot (datum)		
4 Deeltijdfactor (percentage)		
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	8.437	9.358
6 Winstdelingen en bonusbetalingen		
7 Totaal beloning (5 en 6)	8.437	9.358
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)		
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)		
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)		
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>8.437</u>	<u>9.358</u>
11 Beloning 2013	8.265	10.000

## 5.1.12 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

### **31. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) (vervolg)**

Het normenkader rondom de 'Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (hierna: WNT) is bekrachtigd in het Besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000106049 en de Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000 104920.

Voor het opmaken van de jaarrekening is in lijn met de mededeling van de minister van BZK d.d. 12 februari 2014, gepubliceerd in de Staatscourant d.d. 18 februari 2014, de Aanpassingswet WNT wel als onderdeel van het normenkader gehanteerd.

Ten aanzien van interim-functionarissen die geen topfunctie vervullen heeft Stichting Rijndam revalidatiecentrum gebruik gemaakt van de mogelijkheid die paragraaf 6 van de Beleidsregels toepassing WNT biedt inzake de volledige openbaarmaking van deze functionarissen.

Op basis van de Beleidsregels toepassing WNT (inclusief de wijziging van paragraaf 6 volgens besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 12 maart 2014, nr 2014 - 0000142706 kán en hoeft Stichting Rijndam revalidatiecentrum niet volledig te voldoen aan de verplichting voor openbaarmaking van deze interim-functionarissen zoals voorgeschreven in artikel 4.2 lid 2c van de WNT (inclusief verwerking Aanpassingswet WNT).

In 2014 heeft de Raad van Toezicht de klasse-indeling op F vastgesteld. Het bezoldigingsmaximum in 2014 voor de Stichting Rijndam revalidatiecentrum is € 170.578.

In de beloning 2014 van de Raad van Toezicht leden J.M.J. de Groot en R.G. de Vries is een nabetaling 2013 ad € 921 begrepen.

Motivatie overschrijding van maximale bezoldiging: Stichting Rijndam revalidatiecentrum is volgens de tabel zorg in klasse F opgenomen. De bezoldiging van de raad van bestuur alsmede twee raad van toezicht leden is boven de norm. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling.



**5.1.12 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**

**32. Honoraria accountant**

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2014 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	68.145	77.399
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	11.858	7.617
3 Controle subsidies	5.250	5.250
4 Fiscale advisering	6.280	15.678
Totaal honoraria accountant	<u>91.533</u>	<u>105.944</u>

**33. Transacties met verbonden partijen**

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders is opgenomen onder punt 30.

**5.1.13 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2014**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	2	22.454.241	22.716.729
Financiële vaste activa	3	1.413.941	1.490.205
Totaal vaste activa		<u>23.868.182</u>	<u>24.206.934</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	129.828	125.854
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	6.000.931	5.388.224
Vordering uit hoofde van bekostiging	6	6.641.797	3.797.163
Overige vorderingen	7	9.129.133	10.670.124
Liquide middelen	9	333.724	343.761
Totaal vlottende activa		<u>22.235.413</u>	<u>20.325.126</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>46.103.595</u></u>	<u><u>44.532.060</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	1.437.485	1.437.485
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		5.904.928	5.241.802
Algemene en overige reserves		3.383.254	3.383.254
Totaal eigen vermogen		<u>10.725.667</u>	<u>10.062.541</u>
<b>Voorzieningen</b>			
Overige voorzieningen	11	1.867.122	1.533.833
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>			
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringstekort	6	23.082	45.195
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	16.446.669	14.713.175
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>46.103.595</u></u>	<u><u>44.532.060</u></u>

5.1.14 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2014

	Ref.	2014 €	2013 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
DBC-zorgproducten A- en B-segment)			
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	19	42.070.877	46.115.266
Opbrengsten uit hoofde van transitierelgingen en honorariumplafonds	20	2.844.634	-3.068.913
Subsidies	21	1.717.336	1.498.302
Overige bedrijfsopbrengsten	22	3.552.545	3.016.382
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>50.185.392</b>	<b>47.561.037</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	23	37.097.865	35.000.553
Afschrijvingen	25	2.706.075	2.406.404
Overige bedrijfskosten	27	8.706.989	8.008.809
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>48.510.929</b>	<b>45.415.766</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>1.674.463</b>	<b>2.145.271</b>
Financiële baten en lasten	28	-1.011.335	-1.054.002
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<b>663.128</b>	<b>1.091.269</b>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>663.128</b>	<b>1.091.269</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<b>2014</b> €	<b>2013</b> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		663.128	1.084.446
Reserve afschrijving inventaris		0	-130.118
Algemene reserve		0	0
Bestemmingsreserve afschrijvingen instandhouding		0	136.941
		<b>663.128</b>	<b>1.091.269</b>

**5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2014**

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

**ACTIVA**

**2. Materiële vaste activa**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Grond	4.623.097	4.623.097
Terreinvoorzieningen	19.280	65.583
Gebouwen	7.744.622	7.999.241
Semi-permanente gebouwen	16.078	16.078
Installaties	158.001	537.250
Trekkingsrechten	2.432.873	2.642.949
Instandhouding	1.960.765	1.847.896
Inventaries	5.499.525	4.984.635
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>22.454.241</u>	<u>22.716.729</u>

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

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	22.716.729	22.276.779
Bij: investeringen	2.433.558	2.833.696
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	2.696.046	2.393.746
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>22.454.241</u>	<u>22.716.729</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.20.

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Deelnemingen	43.616	43.616
Lening Stichting Beheer der Gebouwen	1.369.798	1.445.988
Voorschot t.b.v. investeringen Stichting Beheer der Gebouwen	527	601
Totaal financiële vaste activa	<u>1.413.941</u>	<u>1.490.205</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

Boekwaarde per 1 januari 2014	€ 1.490.205
Af: aflossing leningen	76.264

**Boekwaarde per 31 december**

1.413.941

**Lening Stichting Beheer der Gebouwen en voorschot t.b.v. investeringen Stichting Beheer der Gebouwen**

Consolideren voorschot

Eens in de vijf jaar kunnen de voorschotten worden omgezet in een leningsovereenkomst tussen de partijen.

De belangrijkste zijn:

- aflossing zal geschieden in jaarlijkse termijnen ter grootte van de vastgestelde afschrijvingen van de bij Rijndam revalidatiecentrum in gebruik zijnde materiële vaste activa.
- het rentepercentage van de lening bij de Rabobank is 4,83%
- er is geen zekerheid gesteld.

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

**4. Voorraden**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Medische middelen	26.016	23.791
Voorraden hotelfunctie	59.024	59.785
Voorraden kantoorbenodigdheden/drukwerk	44.788	42.278
Totaal voorraden	<u>129.828</u>	<u>125.854</u>

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

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	19.218.355	21.659.466
Voorziening onderhandenwerk	-791.268	-1.916.040
Af: ontvangen voorschotten	12.426.156	14.355.202
Totaal onderhanden werk	<u>6.000.931</u>	<u>5.388.224</u>

**6. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging**

**Vorderingen uit hoofde van bekostiging:**

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
2. Vorderingen uit hoofde van transitie regeling	6.641.797	3.797.163
3. Schulden uit hoofde van het financieringstekort	0	0
Totaal vorderingen / schulden uit hoofde van bekostiging	<u>6.641.797</u>	<u>3.797.163</u>

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

Schulden uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
2. Schulden uit hoofde van transitie regeling	0	0
3. Schuld uit hoofde van Nacalculatie doorloop DBC's 2012 en nacalculatie 2013	23.082	45.195
<b>Totaal schulden uit hoofde van bekostiging</b>	<u><u>23.082</u></u>	<u><u>45.195</u></u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	<u>t/m 2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>			-45195		-45.195
Financieringsverschil boekjaar					0
Correcties voorgaande jaren					0
Betalingen/ontvangsten		22113			22.113
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>22.113</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22.113</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>22.113</u></u>	<u><u>-45.195</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-23.082</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c	c	c	c	c
---	---	---	---	---

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Voorgaande jaren	-23.082	-45.195
	<u><u>-23.082</u></u>	<u><u>-45.195</u></u>

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

*Specificatie vorderingen uit hoofde van transitierегeling en schulden uit hoofde van transitierегeling*

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>Schaduwbudget (op basis van afspraken met verzekeraars)</b>		42.648.165
Af: A omzet (inclusief overloop)		41.290.613
Transitiebedrag	<u>0</u>	<u>1.357.552</u>
	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van transitierегeling	6.641.797	3.797.163
- schulden uit hoofde van transitierегeling		
	<u>6.641.797</u>	<u>3.797.163</u>

Het transitiebedrag wordt verwerkt in:

2012	95%	€ 4.633.511	€ 4.401.835
2013	95%	€ 1.357.553	€ 1.289.675
2014	70%	€ 1.357.553	€ 950.287

**Toelichting:**

De NZa vereist in de Regeling Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg dat een instelling voor medisch specialistische zorg de gerealiseerde omzet uit prestatiebekostiging en de omzet die zou zijn behaald onder de oude bekostigingssystematiek vaststelt. Het verschil tussen beide bedragen wordt aangeduid met de term transitiebedrag. De zorginstelling neemt een vordering respectievelijk een schuld uit hoofde van de Regeling Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg op als afzonderlijke post in de toelichting op de balans.



5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

ACTIVA

7. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	3.953.486	3.094.247
Nog te factureren DBC's /DOT's	4.698.778	5.953.204
Nog te ontvangen bedragen	386.804	1.615.778
Overige overlopende activa	90.065	6.895
Totaal overige vorderingen	<u>9.129.133</u>	<u>10.670.124</u>

**Toelichting:**

Een voorziening voor dubieuze debiteuren ad € 77.356 ( 2013: € 80.957) is in mindering gebracht op de post debiteuren. In het verslagjaar zijn vorderingen met een totaalbedrag van € 3.602 als oninbaar in mindering van de voorziening gebracht.

Ouderdom debiteurensaldo:	Totaal	t/m 30 dagen	t/m 60 dagen	t/m 90 dagen	> 90 dagen
	€ 3.953.486	€ 3.565.409	€ 166.278	€ 135.312	€ 86.485

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Bankrekeningen ING & ABNAMRO	327.275	334.745
Kassen	2.259	8.313
Kruisposten	4.190	703
Totaal liquide middelen	<u>333.724</u>	<u>343.761</u>

**Toelichting:**

Door de Rabobank is een kredietfaciliteit verstrekt ter grootte van € 4.000.000. Hiervan is ultimo 2014 € 2.002.174 opgenomen.

Als zekerheden voor deze kredietfaciliteit zijn gesteld: pandrecht, eerste in rang, op vorderingen.

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Kapitaal	1.437.485	1.437.485
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	5.904.928	5.241.802
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	3.383.254	3.383.254
Totaal eigen vermogen	<u>10.725.667</u>	<u>10.062.541</u>

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2014</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2014</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	1.437.485	0	0	1.437.485
Totaal kapitaal	<u>1.437.485</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.437.485</u>

**Collectief gefinancierd gebonden vermogen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2014</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2014</u>
	€	€	€	€
<i>Bestemmingsfonds</i>				
Reserve aanvaardbare kosten	3.768.705	663.128	0	4.431.833
<i>Bestemmingsreserves</i>				
Reserve afschrijving inventaris	194.893	0	0	194.893
Instandhouding	1.278.202	0	0	1.278.202
Totaal collectief gefinancierd vermogen	<u>5.241.800</u>	<u>663.128</u>	<u>0</u>	<u>5.904.928</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2014</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2014</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	3.027.141	0	0	3.027.141
Bestemmingsreserve Wetenschappelijk Onderzoek	356.113	0	0	356.113
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>3.383.254</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.383.254</u>

## 5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

## PASSIVA

## 11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2014	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2014
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea	151.849	5.563			157.412
Voorziening Pers. Levensfase Budget	1.319.235	347.111			1.666.346
Voorziening reorganisatie	44.849		1.485		43.364
Voorziening WGA	17.900		17.900		0
Totaal voorzieningen	<u>1.533.833</u>	<u>352.674</u>	<u>19.385</u>	<u>0</u>	<u>1.867.122</u>

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

	<u>31-12-2014</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	43.364
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.823.758
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

## 12. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Schulden aan banken	15.904.794	17.041.055
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>15.904.794</u>	<u>17.041.055</u>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Stand per 1 januari	18.177.316	20.449.838
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.136.261	1.136.261
Stand per 31 december	<u>17.041.055</u>	<u>19.313.577</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.136.261	1.136.261
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>15.904.794</u>	<u>18.177.316</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	1.136.261	1.136.261
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	15.904.794	18.177.316
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	11.929.750	15.764.791

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

**13. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-14</b>	<b>31-dec-13</b>
	€	€
Schuld door overproductie 2012-2013	6.353.011	4.400.000
Crediteuren	1.949.973	2.448.417
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.136.261	1.136.261
Schulden aan kredietinstellingen	2.002.174	622.625
Belastingen en sociale premies	1.490.392	1.459.210
Schulden terzake pensioenen	234.880	238.050
Nog te betalen salarissen	41.940	51.655
Vakantiegeld	1.242.720	1.171.607
Vakantiedagen	526.820	399.812
Overige schulden:		
Stichting Beheer rekening courant	150.290	234.524
Heffingen	7.183	19.800
Overige passiva	1.311.025	2.531.214
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<b>16.446.669</b>	<b>14.713.175</b>

**14. Financiële instrumenten**

**Algemeen**

Rijndam maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Rijndam handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

**Kredietrisico**

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 47 % geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt EUR 12.044.

**Renterisico/kasstroomrisico**

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

**Reële waarde**

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

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

15. Niet in de balans opgenomen regelingen

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	15.216.976	13.391.261
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	0	0
Bij: investeringsruimte verslagjaar	0	1.825.715
Af: investeringen verslagjaar	0	0
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>15.216.976</u>	<u>15.216.976</u>

Rijndam revalidatiecentrum is gehouden tot het betalen van een obligo, ingeval het risicovermogen van de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector minder dan het garantieniveau bedraagt. Het obligo is een percentage van 3%

van de resterende schuld van de leningen, waarvoor Stichting Wfz zich borg heeft gesteld.

Dit obligo is inroepbaar tot het maximum van het in de voornoemde percentage, gedurende de looptijd van de leningen die door de Stichting Wfz zijn geborgd. Indien en voor zover het risicovermogen op enig moment 1% van de som van de schuldrestanten per 31 december van het laatst verstreken kalenderjaar van de geldleningen overschrijdt, worden

de door de Stichting Wfz ingeroepen obligo's aan de deelnemende instellingen terugbetaald in welk geval dit obligo daarna wederom tot het maximum inroepbaar is.

De resterende schuld per 31 december 2014 van de geborgde leningen door de Stichting Wfz bedraagt € 17.092.316

De obligoverplichting per 31 december 2014 komt uit op € 512.769

Gebruiksovereenkomst Vlietlandziekenhuis

Ten behoeve van poliklinische revalidatiedagbehandeling in het Vlietlandziekenhuis zijn ruimten in gebruik genomen door Rijndam revalidatiecentrum.

De gebruiksvergoeding, met uitzondering van de kapitaallasten, aan het Vlietlandziekenhuis bedraagt € 169.345 per jaar (prijspeil 2014), jaarlijks aan te passen met de indexering NZa van de materiële kosten. De looptijd is tot augustus 2023.

Gebruiksovereenkomst Roerdomplaan

Ten behoeve van poliklinische revalidatiedagbehandeling op de Roerdomplaan zijn ruimten in gebruik genomen door Rijndam revalidatiecentrum.

De gebruiksvergoeding aan Woningstichting PWS bedraagt € 53.953 per jaar (prijspeil 2013), aan te passen met een jaarlijkse procentuele verhoging ( in 2014 1,68 %). De looptijd is tot januari 2016.

Gebruiksovereenkomst Erasmus MC

Ten behoeve van poliklinische revalidatiedagbehandeling op de locatie Erasmus MC te Rotterdam zijn ruimten in gebruik door Rijndam revalidatiecentrum.

De gebruiksvergoeding aan Erasmus MC bedraagt €211.600 per jaar (prijspeil 2014), jaarlijks aan te passen met een indexering. De looptijd is tot en met 31 december 2022.

### 5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

#### Gebruiksovereenkomst Sint Franciscus Gasthuis (SFG)

Ten behoeve van poliklinische revalidatiedagbehandeling op de locatie SFG te Rotterdam zijn ruimten in gebruik genomen door Rijndam revalidatiecentrum.

De gebruiksvergoeding aan het SFG bedraagt €143.576 per jaar (prijspeil 2014), jaarlijks aan te passen

#### Gebruiksovereenkomst IJsselland Ziekenhuis

Ten behoeve van poliklinische revalidatiedagbehandeling in het IJsselland Ziekenhuis zijn ruimten in gebruik genomen door Rijndam revalidatiecentrum.

De gebruiksvergoeding, met uitzondering van de kapitaallasten, aan het IJsselland Ziekenhuis bedraagt € 113.000 per jaar (prijspeil 2014), jaarlijks te indexeren.

De looptijd is tot augustus 2029.

#### Leaseverplichtingen

Per 31 december 2014 heeft Rijndam Revalidatiecentrum een contract voor de multifunctionals c.q. kopieerapparaten tot juli 2018 en vertegenwoordigt een bedrag van € 98.492 op jaarbasis.

#### ***Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument***

Macrobeheersinstrument

Uit de berekeningen van het ministerie van VWS blijkt een overschrijding van € 242 miljoen voor 2013 en voor 2014 is de overschrijding nog niet bekend. De minister neemt uiterlijk 1 mei 2016 een besluit of de handhaving van het MBI-omzetplafond 2013 wordt ingezet of dat er alternatieven zijn om de overschrijding 2013 te redresseren. Bij opmaak van de jaarrekening is daarom niet betrouwbaar te schatten wat het effect gaat zijn van het macrobeheersinstrument voor 2013 en 2014 in latere jaren.

5.1.20 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

5.1.20.1 WTZi-vergunningplichtige vaste activa

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Installaties	Semi perm. gebouwen	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>							
- aanschafwaarde	4.623.097	926.043	12.730.906	7.584.959	80.405	25.945.410	43.245.181
- cumulatieve afschrijvingen	0	860.460	4.731.665	7.047.709	64.327	12.704.161	20.528.452
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>4.623.097</u>	<u>65.583</u>	<u>7.999.241</u>	<u>537.250</u>	<u>16.078</u>	<u>13.241.249</u>	<u>22.716.729</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>							
- investeringen	0	0	0	0	0	0	2.433.558
- afschrijvingen	0	46.303	254.619	379.249	0	680.171	2.696.046
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
per saldo	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-46.303</u>	<u>-254.619</u>	<u>-379.249</u>	<u>0</u>	<u>-680.171</u>	<u>-262.488</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>							
- aanschafwaarde	4.623.097	926.043	12.730.906	7.584.959	80.405	25.945.410	45.012.198
- cumulatieve afschrijvingen	0	906.763	4.986.284	7.426.958	64.327	13.384.332	22.557.957
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>4.623.097</u>	<u>19.280</u>	<u>7.744.622</u>	<u>158.001</u>	<u>16.078</u>	<u>12.561.078</u>	<u>22.454.241</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	5,0%	2,0%	5,0%	10,0%		

## 5.1.20 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

## 5.1.20.2 WTZi-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>						
- aanschafwaarde	4.201.523	4.201.523	4.053.424	140.714	4.194.138	8.395.661
- cumulatieve afschrijvingen	1.558.574	1.558.574	2.346.242	0	2.346.242	3.904.816
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>2.642.949</u>	<u>2.642.949</u>	<u>1.707.182</u>	<u>140.714</u>	<u>1.847.896</u>	<u>4.490.845</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	205.315	421.831	627.146	627.146
- afschrijvingen	210.076	210.076	514.277	0	514.277	724.353
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	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 afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-210.076</u>	<u>-210.076</u>	<u>-308.962</u>	<u>421.831</u>	<u>112.869</u>	<u>-97.207</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>						
- aanschafwaarde	4.201.523	4.201.523	4.258.739	562.545	4.821.284	9.022.807
- cumulatieve afschrijvingen	1.768.650	1.768.650	2.860.519	0	2.860.519	4.629.169
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>2.432.873</u>	<u>2.432.873</u>	<u>1.398.220</u>	<u>562.545</u>	<u>1.960.765</u>	<u>4.393.638</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%		10,0%	0,0%		



5.1.20 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

5.1.20.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Subtotaal
	€	WMG €
<b>Stand per 1 januari 2014</b>		
- aanschafwaarde	8.904.110	8.904.110
- cumulatieve afschrijvingen	3.919.475	3.919.475
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>4.984.635</u>	<u>4.984.635</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>		
- investeringen	1.806.412	1.806.412
- afschrijvingen	1.291.522	1.291.522
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>		
.aanschafwaarde	666.541	666.541
.cumulatieve afschrijvingen	666.541	666.541
- <i>desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	0	0
cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>
per saldo	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>514.890</u>	<u>514.890</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>		
- aanschafwaarde	10.043.981	10.043.981
- cumulatieve afschrijvingen	4.544.456	4.544.456
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>5.499.525</u>	<u>5.499.525</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10% / 20%	

## 5.1.22 Overzicht langlopende schulden (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2013	Nieuwe leningen in 2014	Aflossing in 2014	Restschuld 31 december 2014	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2014	Aflossingswijze	Aflossing 2015	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	2000	1.595.328	27	hypothecair	6,42%	911.609	0	45.581	866.028	638.123	15	lineair	45.581	1e hypoth. Wfz
BNG	2000	992.649	27	hypothecair	6,42%	567.227	0	28.361	538.866	397.061	15	lineair	28.361	1e hypoth. Wfz
BNG	2000	992.649	27	hypothecair	6,42%	567.227	0	28.361	538.866	397.061	15	lineair	28.361	1e hypoth. Wfz
ABN-AMRO	2000	1.595.328	27	hypothecair	6,42%	911.609	0	45.581	866.028	638.123	15	lineair	45.581	1e hypoth. Wfz
ABN-AMRO	2000	992.649	27	hypothecair	6,42%	567.227	0	28.361	538.866	397.061	15	lineair	28.361	1e hypoth. Wfz
ABN-AMRO	2000	992.649	27	hypothecair	6,42%	567.227	0	28.361	538.866	397.061	15	lineair	28.361	1e hypoth. Wfz
ING bank	2000	1.595.328	27	hypothecair	6,42%	911.609	0	45.581	866.028	638.123	15	lineair	45.581	1e hypoth. Wfz
ING bank	2000	992.649	27	hypothecair	6,42%	567.227	0	28.361	538.866	397.061	15	lineair	28.361	1e hypoth. Wfz
ING bank	2000	992.649	27	hypothecair	6,42%	567.227	0	28.361	538.866	397.061	15	lineair	28.361	1e hypoth. Wfz
ING bank	2007	1.488.750	24	hypothecair	4,88%	1.012.350	0	59.550	952.800	655.050	13	lineair	59.550	1e hypoth. Wfz
Rabobank	2000	1.595.328	27	hypothecair	6,42%	911.609	0	45.581	866.028	638.123	15	lineair	45.581	1e hypoth. Wfz
Rabobank	2000	992.649	27	hypothecair	6,42%	567.227	0	28.361	538.866	397.061	15	lineair	28.361	1e hypoth. Wfz
Rabobank	2000	992.649	27	hypothecair	6,42%	567.227	0	28.361	538.866	397.061	15	lineair	28.361	1e hypoth. Wfz
Rabobank	2007	496.322	24	hypothecair	4,95%	337.498	0	19.853	317.645	218.380	13	lineair	19.853	1e hypoth. Wfz
Rabobank	2000	5.717.657	29	hypothecair	4,247%	3.494.108	0	158.823	3.335.285	2.541.170	17	lineair	158.823	1e hypoth. Wfz
Rabobank	2006	4.764.692	29	hypothecair	4,247%	3.494.108	0	158.823	3.335.285	2.541.170	17	lineair	158.823	1e hypoth. Wfz
Rabobank	2007	1.900.000	10	hypothecair	4,83%	570.000	0	190.000	380.000	0	3	lineair	190.000	1e hypoth. Wfz
Rabobank	1-7-2012	1.400.000	10	hypothecair	3,39%	1.085.000	0	140.000	945.000	245.000	7	lineair	140.000	1e hypoth.
<b>Totaal</b>						<b>18.177.316</b>	<b>0</b>	<b>1.136.261</b>	<b>17.041.055</b>	<b>11.929.750</b>			<b>1.136.261</b>	
						<b>kortlopend deel</b>			<b>1.136.261</b>					
						<b>Totaal</b>			<b>18.177.316</b>					

5.1.23 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2014

5.1.23.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2014

Rijndam revalidatiecentrum

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	42.070.877	46.115.266
Opbrengsten uit hoofde van transitierelatings en honorariumplafonds	2.844.634	-3.068.913
Subsidies	1.717.336	1.498.302
Overige bedrijfsopbrengsten	3.552.545	3.016.382
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>50.185.392</u>	<u>47.561.037</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	37.097.865	35.000.553
Afschrijvingen op materiële vaste activa	2.706.075	2.406.404
Overige bedrijfskosten	8.706.989	8.008.809
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>48.510.929</u>	<u>45.415.766</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	1.674.463	2.145.271
Financiële baten en lasten	-1.011.335	-1.054.002
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>663.128</u>	<u>1.091.269</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>663.128</u></u>	<u><u>1.091.269</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	663.128	1.084.446
Reserve afschrijving inventaris	0	-130.118
Bestemmingsreserve afschrijvingen instandhouding	0	136.941
	<u><u>663.128</u></u>	<u><u>1.091.269</u></u>

5.1.23.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2014

Stichting Beheer der Gebouwen

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Overige bedrijfsopbrengsten	1.057.168	1.508.292
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>1.057.168</u>	<u>1.508.292</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	331.307	320.181
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	184.922	198.109
Overige bedrijfskosten	658.008	791.893
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>1.174.237</u>	<u>1.310.183</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-117.069	198.109
Financiële baten en lasten	117.069	-198.109
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING** n.v.t.

5.1.23.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2014

Stichting Afasie Rotterdam

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Overige bedrijfskosten	664	46
Som der bedrijfslasten	<u>664</u>	<u>46</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-664	-46
Financiële baten en lasten	0	0
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>-664</u>	<u>-46</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewoon resultaat	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-664</u></u>	<u><u>-46</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve	664	46
	<u>664</u>	<u>46</u>

5.1.23.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):</b>		
Rijndam revalidatiecentrum	663.128	1.091.269
Stichting Beheer der Gebouwen	0	0
Stichting Afasie Rotterdam	-664	-46
	<u>662.464</u>	<u>1.091.223</u>
<b>Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening</b>	<u><u>663.128</u></u>	<u><u>1.091.269</u></u>

**5.1.23 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2014**

**BATEN**

**19. Omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	44.511.988	39.000.861
Mutatie onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	-2.441.111	7.114.405
<b>Totaal</b>	<u><u>42.070.877</u></u>	<u><u>46.115.266</u></u>

**5.1.23 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2014**

**BATEN**

**20. Opbrengsten uit hoofde van transitieregelingen en honorariumplafonds**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Verrekenbedrag voorgaande jaren	1.894.347	-3.068.913
Verrekenbedrag 2014	950.287	
<b>Totaal</b>	<u><u>2.844.634</u></u>	<u><u>-3.068.913</u></u>

**21. Subsidies**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Subsidie opleiding revalidatie-artsen	1.699.413	1.431.372
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies	17.923	66.930
<b>Totaal</b>	<u><u>1.717.336</u></u>	<u><u>1.498.302</u></u>

**22. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Overige dienstverlening	2.080.424	1.966.833
Overige opbrengsten	1.472.121	1.049.549
<b>Totaal</b>	<u><u>3.552.545</u></u>	<u><u>3.016.382</u></u>

5.1.23 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2014

LASTEN

34.500.918

**23. Personeelskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Lonen en salarissen	26.355.921	25.052.315
Sociale lasten	3.724.567	3.339.440
Pensioenpremies	2.490.690	2.322.888
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	1.929.740	1.957.043
Subtotaal	<u>34.500.918</u>	<u>32.671.686</u>
Personeel niet in loondienst	2.596.947	2.328.867
Totaal personeelskosten	<u><u>37.097.865</u></u>	<u><u>35.000.553</u></u>
Aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden ultimo jaar	<u><u>535</u></u>	<u><u>499</u></u>

**25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.404.524	1.376.621
Overige afschrijvingen		
- materiële vaste activa	1.225.287	950.894
Totaal afschrijvingen	<u>2.629.811</u>	<u>2.327.515</u>
Afschrijvingen		
- Stichting Beheer der Gebouwen	76.264	78.889
	<u><u>2.706.075</u></u>	<u><u>2.406.404</u></u>



5.1.23 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2014

LASTEN

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten

2014

€

Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening  
 waarvan nacalculerbare afschrijvingen

In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculerbare afschrijvingslasten:

- WTZi-vergunningplichtige vaste activa
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa
- WMG-gefinancierde vaste activa

Totaal vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten

Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa

Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa

Cumulatieve vergoedingen voor nacalculerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa

**27. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.177.812	2.041.323
Algemene kosten	3.411.871	2.913.364
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.037.848	1.046.413
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	656.566	628.760
- Energiekosten gas	302.083	335.308
- Energiekosten stroom	263.680	263.166
- Energie transport en overig	49.430	51.915
- Energie water	21.423	19.045
Subtotaal	<u>1.293.182</u>	<u>1.298.194</u>
Huur en leasing	786.276	638.715
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	70.800
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>8.706.989</u></u>	<u><u>8.008.809</u></u>

5.1.23 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2014

**28. Financiële baten en lasten**

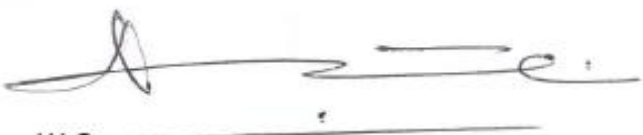
*De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	1.011.335	1.054.002
Subtotaal financiële lasten	<u>1.011.335</u>	<u>1.054.002</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>1.011.335</u></u>	<u><u>1.054.002</u></u>

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders




W.G.  
dr M.P. Bergen



W.G.  
mr B. Staal



W.G.  
drs G.L.M. van den Bogaert MBA



W.G.  
R.G. de Vries



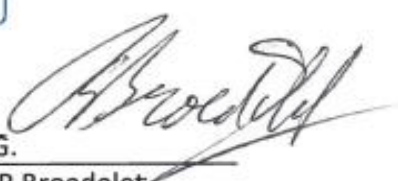
W.G.  
mr L.M.J. de Groot



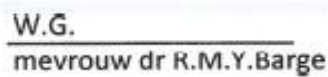
W.G.  
drs C.C.M. Vehmeijer



W.G.  
mr. M.W.I. Hillenaar



W.G.  
mr P. Broedelet



W.G.  
mevrouw dr R.M.Y. Barge

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Rijndam revalidatiecentrum heeft de jaarrekening 2014 vastgesteld in de vergadering van 28 juni 2015.

De raad van toezicht van de Stichting Rijndam revalidatiecentrum heeft de jaarrekening 2014 goedgekeurd in de van 28 juni 2015.

### **5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is geen bepaling opgenomen voor eventuele vrije beschikking van het behaalde resultaat.

### **5.2.3 Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### **5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum**

Geen

### **5.2.5 Nevenvestigingen**

Stichting Rijndam revalidatiecentrum heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.6 Controleverklaring**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting Rijndam revalidatiecentrum

### Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2014 van Stichting Rijndam revalidatiecentrum te Rotterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2014 en de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur

De raad van bestuur van de zorginstelling is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de in Nederland geldende Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag overeenkomstig *Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 Zorginstellingen*. De raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

#### Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de *Nederlandse controlestandaarden* en het *Controleprotocol WNT*. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de zorginstelling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de raad van bestuur van de zorginstelling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.



#### Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Rijndam revalidatiecentrum per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZI* en de bepalingen van en krachtens de WNT.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klassenindeling bezoldigingsmaximum  
In overeenstemming met het *Controleprotocol WNT* en de brief van VWS d.d. 20 februari 2015 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT zoals bepaald en verantwoord door Stichting Rijndam revalidatiecentrum als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum.

Benadrukking van onzekerheden in de omzet als gevolg van sectorontwikkelingen 2012 - 2015  
Wij vestigen de aandacht op paragraaf 5.1.4. van de Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de toelichting op de jaarrekening waarin de raad van bestuur een nadere toelichting heeft opgenomen op de onzekerheden in de omzet en de rechtstreeks hiermee samenhangende posten in de balans als gevolg van sectorontwikkelingen 2012-2015. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

### **Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen**

Ingevolge artikel 2 Regeling verslaggeving WTZI juncto artikel 2:393 lid 5 onder e BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd.

Den Haag, 6 juli 2015

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. G.W. Hilverda RA