

Jaarverslaggeving 2017

**Stichting Zuidwest
Radiotherapeutisch Instituut**

Vlissingen, 18 mei 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

6 Jaarrekening 2017

6.1	Balans per 31 december 2017	43
6.2	Resultatenrekening over 2017	44
6.3	Kasstroomoverzicht over 2017	45
6.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	46
6.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	51
6.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	57
6.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	58
6.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	59
6.9	Ondertekening	64

7 Overige gegevens

7.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	66
7.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	66
7.3	Resultaatbestemming	66
7.4	Nevenvestigingen	66
7.5	Controleverklaring	66

6. JAARREKENING

6. JAARREKENING

**6.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	6.5.1	16.385.569	12.645.940
Totaal vaste activa		<u>16.385.569</u>	<u>12.645.940</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	6.5.2	561.906	0
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	6.5.3	0	388.215
Debiteuren en overige vorderingen	6.5.4	1.490.406	1.686.600
Liquide middelen	6.5.5	7.803.985	8.410.169
Totaal vlottende activa		<u>9.856.297</u>	<u>10.484.984</u>
Totaal activa		<u><u>26.241.866</u></u>	<u><u>23.130.924</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal		0	0
Bestemmingsreserves		218.032	250.000
Bestemmingsfondsen	6.5.6	0	0
Algemene en overige reserves	6.5.7	9.463.146	9.084.901
Totaal eigen vermogen		<u>9.681.178</u>	<u>9.334.901</u>
Vorzieningen	6.5.7	1.695.775	1.257.198
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	6.5.8	11.071.250	8.486.250
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	6.5.2	0	348.704
Schulden uit hoofde van bekostiging	6.5.9	526.056	703.222
Overige kortlopende schulden	6.5.10	3.267.607	3.000.649
Totaal passiva		<u><u>26.241.866</u></u>	<u><u>23.130.924</u></u>

6.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	6.8.15	12.708.374	12.818.871
Subsidies	6.8.16	315.632	285.665
Overige bedrijfsopbrengsten	6.8.17	35.632	37.207
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>13.059.638</u>	<u>13.141.743</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	6.8.18	7.088.012	6.006.077
Afschrijvingen op materiële vaste activa	6.8.19	1.606.207	1.754.980
Overige bedrijfskosten	6.8.20	3.683.494	3.231.871
Som der bedrijfslasten		<u>12.377.713</u>	<u>10.992.928</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		681.925	2.148.815
Financiële baten en lasten	6.8.21	-335.648	-333.586
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>346.277</u></u>	<u><u>1.815.229</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		378.245	1.815.229
Bestemmingsreserve advieskosten herstructurering		-31.968	0
		<u><u>346.277</u></u>	<u><u>1.815.229</u></u>

6.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			681.925		2.148.815
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	6.5.1	1.606.207		1.754.980	
- mutaties voorzieningen	6.5.7	<u>438.577</u>		<u>293.074</u>	
			2.044.784		2.048.054
Veranderingen in vlottende middelen:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	6.5.2	-910.610		250.329	
- vorderingen		196.194		-339.496	
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6.5.3	388.215		298.031	
- vorderingen uit hoofde van transitie-regeling	6.5.3	0		0	
- schulden uit hoofde van bekostiging	6.5.9	-177.166		540.787	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)		<u>-124.834</u>		<u>-25.509</u>	
			-628.201		724.142
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>2.098.508</u>		<u>4.921.011</u>
Ontvangen interest		29.237		12.589	
Betaalde interest		<u>-370.108</u>		<u>-351.433</u>	
			<u>-340.871</u>		<u>-338.844</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			1.757.637		4.582.167
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	6.5.1	-5.212.080		-343.566	
Desinvesteringen materiële vaste activa		<u>13.259</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-5.198.821		-343.566
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	6.5.8	4.000.000		0	
Aflossing langlopende schulden	6.5.8	<u>-1.165.000</u>		<u>-1.165.000</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			2.835.000		-1.165.000
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-606.184</u></u>		<u><u>3.073.601</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			8.410.169		5.336.568
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>7.803.985</u>		<u>8.410.169</u>
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-606.184</u></u>		<u><u>3.073.601</u></u>

Toelichting:

Het ZRTI heeft positieve operationele kasstromen, echter het saldo van de liquide middelen is afgenomen doordat een deel van de investeringen (zijnde de verbouwing) uit eigen middelen zijn gefinancierd. Voor de aanschaf van de versnellers zijn twee nieuwe leningen aangegaan.

In 2017 is er voor € 5.359.095 geïnvesteerd. Ultimo 2017 is van deze investeringen nog € 147.015 (2016: € 706.945) niet betaald. In het kasstroomoverzicht is bij de mutatie kortlopende schulden en de investeringen in de materiële vaste activa rekening gehouden met de nog niet betaalde investeringen.

6.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

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

Activiteiten

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers

Er hebben geen aanpassingen in de vergelijkbare cijfers 2016 plaatsgevonden.

Verbonden rechtspersonen

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

De Raad van Bestuur van de steunstichting wordt gevormd door de directeur/bestuurder van Stichting ZRTI. Stichting Vrienden van het ZRTI had over 2017 een negatief resultaat van € 11.828 (2016: € 443 positief) en ultimo 2017 een eigen vermogen van € 281.590 (ultimo 2016: € 293.418).

ZRTI is lid van Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed geregistreerd onder AFM nummer 12000625. Centramed verzekert zorginstellingen voor het risico van medische aansprakelijkheid en neemt hen de zorg van afwikkeling van schadeclaims uit handen. Ultimo 2017 is het kapitaalsbelang van ZRTI in Centramed € 4.341 (2016: € 3.795). Het kapitaalsbelang is als nihil verantwoord in de jaarrekening.

Consolidatie

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

Gebruik van schattingen

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

Waarderingsgrondslagen WNT

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

6.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de

Financiële instrumenten

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

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

Materiële vaste activa

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

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

Bijzondere waardeverminderingen

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

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

Het ZRTI heeft de verwachte opbrengstwaarde bij verkoop van haar panden en de contante waarde van de toekomstige kasstromen vergeleken met de boekwaarde van haar panden en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2017. Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de toekomstige kasstromen zijn:

- o Er zijn 2 kasstroomgenererende eenheden onderkend: locaties Vlissingen en Roosendaal.
- o Resterende levensduren van de panden van resp. 15 jaar en 27 jaar.
- o De restwaarde van het pand in Vlissingen is gebaseerd op de verwachte marktwaarde conform een externe taxatie door onafhankelijke taxateurs. Voor Roosendaal is geen restwaarde gehanteerd.
- o De productiegroei is bepaald rekening houdend met het adherentiegebied, inwonersaantallen, leeftijdsopbouw, incidentie per leeftijd en marktaandeel.
- o Een disconteringsvoet van 3,7%, zijnde de gewogen gemiddelde vermogenskostenvoet.

Het verschil tussen de contante waarde van de toekomstige kasstromen en de boekwaarde van de vaste activa per 31 december 2017 is op basis van bovenstaande uitgangspunten positief. Derhalve zijn geen aanpassingen gedaan aan de waardering van het vastgoed.

Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC Zorgproducten

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

Voorraden

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

6.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

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

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 groot onderhoud is gewaardeerd op de nominale waarde.

Voorziening voor ziekte en arbeidsongeschiktheid

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

Voorziening persoonlijk levensfase budget (toerekening aan jaren)

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

Voorziening uitgestelde beloningen

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

Schulden

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

6.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Opbrengsten

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

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

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting ZRTI heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting ZRTI. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. ZRTI betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. 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. De dekkingsgraad bedraagt 98,6% per 31 december 2017. Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 123% zijn. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. ZRTI heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. ZRTI heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

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

6.4.4 Kasstroomoverzicht

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

6.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1 Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	6.142.381	5.861.382
Machines en installaties	9.891.443	5.453.021
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	351.745	369.896
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>961.641</u>
Totaal materiële vaste activa	<u><u>16.385.569</u></u>	<u><u>12.645.940</u></u>

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

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	12.645.940	13.350.409
Bij: investeringen	5.359.095	1.050.511
Af: afschrijvingen	1.606.207	1.754.980
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: desinvesteringen	13.259	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>16.385.569</u></u>	<u><u>12.645.940</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 6.6.

Het ZRTI heeft in 2017 twee nieuwe versnellers aangeschaft en daarnaast hebben er verbouwingen (aan de bunkers) plaatsgevonden. De investeringen hebben nog niet geleid tot een toename van de afschrijvingskosten doordat in 2016 een deel van de bunker versneld is afgeschreven (€ 347.992). De afschrijvingskosten in 2017 zijn, zonder dit eenmalig effect, toegenomen in vergelijking met 2016.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	2.228.763	2.054.040
Af: ontvangen voorschotten	-1.499.876	-1.755.876
Af: voorziening onderhanden werk	-166.981	-646.868
Totaal onderhanden werk	<u><u>561.906</u></u>	<u><u>-348.704</u></u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-17
	€	€	€	€
Vrij segment	2.228.763	-166.981	-1.499.876	561.906
Totaal (onderhanden werk)	<u><u>2.228.763</u></u>	<u><u>-166.981</u></u>	<u><u>-1.499.876</u></u>	<u><u>561.906</u></u>

Toelichting:

Het ZRTI heeft een overschrijding op het contractplafond met zorgverzekeraars Zilveren Kruis en VGZ, hiervoor is een voorziening verantwoord.

6.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3 Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van afloop 2013	0	388.215
2. Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	0	0
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>0</u>	<u>388.215</u>

Toelichting:

De vordering uit hoofde van afloop 2013 heeft betrekking op de afrekening met zorgverzekeraar Achmea. Dit bedrag is in 2017 ontvangen.

ACTIVA

4 Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.144.055	1.560.230
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	45.616	44.042
Vooruitbetaalde bedragen		
- overige	275.581	78.868
Nog te ontvangen bedragen:		
- bankrente	0	0
- vordering uit hoofde WIA / WAO	0	0
- overige	25.154	3.460
Totaal overige vorderingen	<u>1.490.406</u>	<u>1.686.600</u>

Toelichting:

De debiteuren bestaan nagenoeg volledig uit vorderingen op zorgverzekeraars. De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 31.843 (31 december 2016: € 38.259).

In de overige vorderingen zijn geen bedragen opgenomen met een looptijd langer dan 1 jaar. Ook zijn geen vorderingen verpand. De vooruitbetaalde bedragen ultimo 2017 zijn hoger dan vorig jaar, doordat eind 2017 een aflossing van een lening en een onderhoudscontract voor het EPD vooruit zijn betaald.

5 Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	590.835	617.109
Spaarrekeningen	7.213.150	7.793.060
Kassen	0	0
Totaal liquide middelen	<u>7.803.985</u>	<u>8.410.169</u>

Toelichting:

Ultimo 2017 zijn alle liquide middelen vrij beschikbaar. In het ZRTI is geen kasgeld aanwezig.

6.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	218.032	250.000
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	<u>9.463.146</u>	<u>9.084.901</u>
Totaal eigen vermogen	<u>9.681.178</u>	<u>9.334.901</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-17</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-17</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
- verplaatsing instituut	0	0	0	0
- boekwaardeproblematiek pand	0	0	0	0
- boekwaardeproblematiek apparatuur	0	0	0	0
- versnellingsagenda ICT	0	0	0	0
- advieskosten herstructurering	250.000	-31.968	0	218.032
- compensatieregeling	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>250.000</u>	<u>-31.968</u>	<u>0</u>	<u>218.032</u>
Algemene en overige reserves:				
Algemene reserve	9.084.901	378.245	0	9.463.146
Totaal algemene en overige reserves	<u>9.084.901</u>	<u>378.245</u>	<u>0</u>	<u>9.463.146</u>

Toelichting:

In haar treasurystatuut heeft het ZRTI bepaald dat haar weerstandsvermogen minimaal 20% van het risicobudget moet zijn met een minimum van € 1,5 mln. Eind 2017 bedraagt het weerstandsvermogen 36,9%. Dit is het resultaat van het financieel beleid van ZRTI om een risicobuffer op te bouwen voor de toekomstige investeringen voor de verbouwing van de locatie Vlissingen, uitbreiding van activiteiten en onzekerheid omtrent de financiering van de zorg.

Bestemmingsreserve

Advieskosten herstructurering

Aard bestemmingsreserve

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

6.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7 Voorzieningen

Inge levert verdeling groot onderhoud nog aan

	Saldo per 1-jan-17	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-17
	€	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Voorzieningen uit hoofde van macrobeheersinstrument:	0	0	0	0	0
Overige voorzieningen:					
- Voorziening groot onderhoud	521.098	174.960	-118.154	0	577.904
- Voorziening ziekte en arbeidsongeschiktheid	0	201.471	0	0	201.471
- Voorziening persoonlijk levensfase budget	495.200	165.800	0	0	661.000
- Voorziening uitgestelde beloningen	240.900	14.500	0	0	255.400
Totaal voorzieningen	<u>1.257.198</u>	<u>556.731</u>	<u>-118.154</u>	<u>0</u>	<u>1.695.775</u>

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

	31-dec-17
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	325.913
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.369.862
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	252.658

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening groot onderhoud

In 2017 heeft er op basis van de meerjarenonderhoudsplanning een dotatie aan de onderhoudsvoorziening plaatsgevonden. In het verslagjaar zijn er diverse uitgaven geweest die ten laste van de voorziening groot onderhoud zijn gebracht.

Voorziening ziekte en arbeidsongeschiktheid

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

Voorziening persoonlijk levensfase budget

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

Voorziening uitgestelde beloningen

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

8 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Schulden aan banken	11.071.250	8.486.250
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>11.071.250</u>	<u>8.486.250</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	9.651.250	10.816.250
Bij: nieuwe leningen	4.000.000	0
Af: aflossingen	1.165.000	1.165.000
Stand per 31 december	<u>12.486.250</u>	<u>9.651.250</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.415.000	1.165.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>11.071.250</u>	<u>8.486.250</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.415.000	1.165.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	11.071.250	8.486.250
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	5.976.250	4.906.250

Toelichting:

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

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

6.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9 Schulden uit hoofde van bekostiging

Schulden uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van afloop onderhanden werk 2014	4.475	27.536
2. Schulden uit hoofde van afloop onderhanden werk 2015	19.591	675.686
3. Schulden uit hoofde van afloop onderhanden werk 2016	501.990	0
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>526.056</u>	<u>703.222</u>

Toelichting:

Betreft het bedrag dat over 2014, 2015 en 2016 boven de contractplafonds is gefactureerd aan de zorgverzekeraars.

10 Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Crediteuren	589.126	982.914
Vooruitontvangen van zorgverzekeraars	0	0
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.415.000	1.165.000
Te betalen netto salarissen	0	259
Belastingen en sociale premies	323.061	280.586
Schulden terzake pensioenen	1.402	8.892
Vakantiegeld	197.870	177.363
Vakantiedagen	159.900	134.600
Reservering eenmalige uitkering	0	0
Overige schulden:		
Nog te betalen kosten:		
- Betaalbaar gestelde rente leningen	40.675	45.898
- overig	526.676	129.747
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- voorschot opleidingsfonds en subsidie KPZ	13.889	75.390
Overige overlopende passiva	0	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.267.599</u>	<u>3.000.649</u>

Toelichting:

Eind 2016 was het saldo van de crediteuren hoger doordat onderhanden investeringen omtrent de verbouwing van de locatie Vlissingen en de nieuwe versneller, welke eind 2016 zijn uitgevoerd c.q. aangeschaft, nog niet (volledig) waren betaald.

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

Alle kortlopende schulden worden binnen 1 jaar afgewikkeld.

6.5 TOELICHTING OP DE BALANS

11 Financiële instrumenten

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

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

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

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

12 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Obligo Waarborgfonds

Jegens het Waarborgfonds voor de Zorgsector bestaat een obligo van maximaal 3% van de boekwaarde van geborgde leningen. Ultimo 2017 een bedrag van € 254.588 (31 december 2016: € 289.538).

Contractverplichtingen

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

- 1 jaar	€ 0,9 miljoen
- 2 - 4 jaar	€ 1,0 miljoen
> 5 jaar	€ - miljoen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2017 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 21.650 miljoen (prijsniveau 2017).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2017. ZRTI is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2017.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het geregeerde als het vrije segment en ZZP's GGZ	12.708.374	12.818.871
Verrekenbedrag op grond van de beleidsregel Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg resp. de beleidsregel Verlenging transitie model voor gebudgetteerde zorgaanbieders van gespecialiseerde curatieve GGZ	0	0
Mutatie medisch specialistische zorg in het onderhanden werk	2.228.763	2.054.040
Totaal heffingsgrondslag	<u>14.937.137</u>	<u>14.872.911</u>

6.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	6.828.735	10.960.513	972.495	961.641	0	19.723.384
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	967.353	5.507.492	602.599	0	0	7.077.444
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>5.861.382</u>	<u>5.453.021</u>	<u>369.896</u>	<u>961.641</u>	<u>0</u>	<u>12.645.940</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	548.373	5.505.447	266.916	0	0	6.320.736
- overboeking activa in uitvoering	0	0	0	961.641	0	961.641
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	267.374	1.067.025	271.808	0	0	1.606.207
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	1.876.778	42.130	0	0	1.918.908
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	1.876.778	28.871	0	0	1.905.649
per saldo	0	0	13.259	0	0	13.259
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>280.999</u>	<u>4.438.422</u>	<u>-18.151</u>	<u>-961.641</u>	<u>0</u>	<u>3.739.629</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	7.377.108	14.589.182	1.197.281	0	0	23.163.571
- cumulatieve herwaarderingen						
- cumulatieve afschrijvingen	1.234.727	4.697.739	845.536	0	0	6.778.002
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>6.142.381</u>	<u>9.891.443</u>	<u>351.745</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16.385.569</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% - 5%	10% - 25%	20% - 33,3%	0%		

BIJLAGE

6.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflossingswijze	Aflossing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	25-11-04	3.600.000	30	Onderhands	4,37%	2.160.000	0	120.000	2.040.000	1.440.000	17	Lineair	120.000	WFZ
NWB	25-11-04	2.000.000	20	Onderhands	4,11%	800.000	0	100.000	700.000	200.000	7	Lineair	100.000	WFZ
NWB	3-12-08	3.600.000	10	Onderhands	4,62%	720.000	0	360.000	360.000	0	1	Lineair	360.000	WFZ
BNG	15-09-14	1.000.000	10	Onderhands	1,58%	775.000	0	100.000	675.000	175.000	7	Lineair	100.000	WFZ
NWB	1-10-14	2.700.000	20	Onderhands	3,12%	2.396.250	0	135.000	2.261.250	1.586.250	17	Lineair	135.000	WFZ
NWB	1-10-14	3.500.000	10	Onderhands	2,49%	2.800.000	0	350.000	2.450.000	700.000	7	Lineair	350.000	WFZ
Rabobank	1-11-16	2.000.000	10	Onderhands	1,60%	0	2.000.000	0	2.000.000	937.500	9	Lineair	125.000	Pand
Rabobank	1-11-16	2.000.000	10	Onderhands	1,60%	0	2.000.000	0	2.000.000	937.500	9	Lineair	125.000	Pand
Totaal						9.651.250	4.000.000	1.165.000	12.486.250	5.976.250			1.415.000	

6.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	12.708.374	12.818.871
Totaal	<u><u>12.708.374</u></u>	<u><u>12.818.871</u></u>

Toelichting:

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

In 2017 heeft het ZRTI een verlaging van de tarieven doorgevoerd, waarmee de opbrengsten voortkomend uit de zorgprestaties zijn afgenomen.

16. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Fonds Ziekenhuis Opleidingen (FZO)	147.000	190.440
Kwaliteitsimpuls Personeel Ziekenhuiszorg (KPZ)	105.544	95.225
Physician Assistants (PA)	62.133	0
Lage-inkomensvoordeel	955	0
Totaal	<u><u>315.632</u></u>	<u><u>285.665</u></u>

Toelichting:

De subsidie FZO betreft financiering van de opleidingskosten van leerlingen radiotherapeutisch laboranten door het ministerie van VWS op basis van de subsidieregeling ziekenhuisopleidingen via het landelijk opleidingsfonds. In 2016 is de subsidie hoger doordat een afrekening over 2015 is ontvangen.

De subsidie KPZ (verstrekkt door VWS) betreft financiering van de kosten voor benodigde investeringen in personeel, zodat het personeel in staat is om ook in de toekomst de zorgverlening adequaat te kunnen blijven leveren. In 2017 is een hogere toekenning ontvangen.

De subsidie Physician Assistants (verstrekkt door Hogeschool Rotterdam) betreft financiering van de opleidingskosten van Physician Assistants. De Physician Assistants zijn in september 2016 met de opleiding begonnen. In 2017 zijn de subsidiebedragen van 2016 ontvangen.

De LIV-subsidie (verstrekkt door de belastingdienst) is een tegemoetkoming in de loonkosten van werknemers met een laag loon. Deze subsidie geldt met ingang van 1 januari 2017.

17. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
- Consultdiensten oncologische zorg	29.212	33.500
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- Huuropbrengsten	6.420	3.707
- Bijdragen Stichting Vrienden ZRTI	0	0
Totaal	<u><u>35.632</u></u>	<u><u>37.207</u></u>

Toelichting:

In 2017 is het appartement voor (tijdelijk) personeel van buiten de regio meer verhuurd.

6.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	5.220.934	4.576.291
Sociale lasten	596.851	557.963
Pensioenpremies	384.388	324.236
Andere personeelskosten	<u>542.128</u>	<u>394.574</u>
Subtotaal	6.744.301	5.853.064
Personeel niet in loondienst	343.711	153.013
Totaal personeelskosten	<u>7.088.012</u>	<u>6.006.077</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	81	76

Toelichting:

De personeelskosten en de bijbehorende sociale lasten en pensioenlasten zijn toegenomen door een uitbreiding van de formatie ten opzichte van voorgaand jaar, naast de reguliere cao verhoging. De toename van de andere personeelskosten wordt enerzijds verklaard door hogere studiekosten en anderzijds door hogere reiskosten. Het ZRTI investeert jaarlijks in de kennisontwikkeling van haar personeel. In 2017 heeft het management het volgen van opleidingen gestimuleerd. Tevens heeft er training plaatsgevonden voor het ingebruik nemen van de nieuwe versnellers waardoor de studiekosten zijn toegenomen. In mei 2016 heeft het ZRTI een plannings- en registratiesysteem in gebruik genomen. De registratie van het woon-werk verkeer wordt hierdoor vanaf mei 2016 geregistreerd onder de andere personeelskosten, dit zorgt in 2017 ook nog voor een stijging. Tevens zijn er meer medewerkers in dienst waardoor de reiskosten woon-werk zijn gestegen.

In 2015 is het beleid ingezet om alle vaste functies met eigen personeel in te zetten en alleen van extern personeel gebruik te maken voor specifieke kennis. In 2017 is de inhuur van een interim-manager gestart voor de afdeling perimedici. Tevens is in 2017 kennis ingehuurd voor ondersteuning van financiële vraagstukken.

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.606.207	1.754.980
Totaal afschrijvingen	<u>1.606.207</u>	<u>1.754.980</u>

Toelichting:

In 2017 zijn de afschrijvingen lager doordat in 2016 een versnelde afschrijving heeft plaatsgevonden voortkomende uit de verbouwing van de locatie Vlissingen, waardoor met name een deel van de bunkers versneld is afgeschreven voor € 347.992. De investeringen in 2017 in de verbouwing van de locatie Vlissingen en de aanschaf van de versnellers mitigeren een deel van de eenmalige versnelde afschrijving.

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	244.663	244.379
Algemene kosten	1.972.235	1.684.488
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	949.675	723.454
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	393.622	426.561
- Energiekosten gas	30.209	57.357
- Energiekosten stroom	90.479	92.918
- Energie transport en overig	<u>775</u>	<u>883</u>
Subtotaal	515.085	577.719
Huur en leasing	1.836	1.831
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.683.494</u>	<u>3.231.871</u>

Toelichting:

De algemene kosten zijn toegenomen door de advieskosten omtrent de inrichting van de huidige ICT infrastructuur en het gebruik van de huidige applicaties.

De toename van de patiëntgebonden kosten komt voort uit de vervanging van de versnellers waarbij de oude versnellers verwijderd moesten worden, deze kosten zijn ten laste van de exploitatie verantwoord.

6.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	29.237	12.589
Subtotaal financiële baten	<u>29.237</u>	<u>12.589</u>
Rentelasten	-364.885	-340.461
Overige financiële lasten	<u>0</u>	<u>-5.714</u>
Subtotaal financiële lasten	<u>-364.885</u>	<u>-346.175</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-335.648</u></u>	<u><u>-333.586</u></u>

Toelichting:

De toename van de rentebaten wordt verklaard door het aangaan van 2 nieuwe leningen in 2016, waarbij opname in de loop van 2017 heeft plaatsgevonden. Op het niet opgenomen bedrag is 0,2% rente ontvangen. De toename van de rentelasten wordt eveneens verklaard door de 2 nieuw aangegane leningen.

6.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut

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

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op het ZRTI van toepassing zijnde regelgeving: Regeling bezoldiging maxima topfunctionarissen zorg- en welzijnsector.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor het ZRTI is € 170.578. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief. In 2017 heeft het ZRTI geen leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstverband. Voor de directeur-bestuurder is wel het overgangsrecht van toepassing.

De bezoldiging van de functionarissen die over 2017 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

Bezoldiging topfunctionarissen

1	Functionaris (functienaam) Naam	Directeur/ bestuurder T. Sniijders-de Vos
2	Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12
3	Omvang dienstverband (in fte)	1,0
4	Gewezen topfunctionaris?	Nee
5	(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
6	Individueel WNT-maximum bij klasse IV	166.000
7	Beloning	159.480
8	Belastbare onkostenvergoedingen	
9	Beloningen betaalbaar op termijn	11.098
10	Subtotaal (7 t/m 9)	170.578

11	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	
	Totaal bezoldiging (10 t/m 11)	170.578

Verplichte motivering indien overschrijding Overgangsrecht van toepassing

Gegevens 2016

1	Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12
2	Omvang dienstverband in 2016 (in fte)	1,0
3	Beloning	159.741
4	Belastbare onkostenvergoedingen	
5	Beloningen betaalbaar op termijn	10.837
	Totaal bezoldiging 2016 (3 t/m 5)	170.578

Toezichthoudende topfunctionarissen

1	Functionaris (functienaam) Naam	Voorzitter RvT S.M.W.L. van Boven	Lid RvT E.M. Noordijk	Lid RvT M.A. Bierens	Lid RvT J.E. Marcusse
2	Aanvang en einde functievervulling in	1/1 - 31/12	1/1 - 31/10	1/1 - 31/10	1/1 - 30/11
3	Individueel WNT-maximum	24.900	13.833	13.833	15.217
4	Beloning	16.185	8.992	8.992	9.891
5	Belastbare onkostenvergoedingen				
6	Beloningen betaalbaar op termijn				
7	Subtotaal (4 t/m 6)	16.185	8.992	8.992	9.891
8	-/- Onverschuldigd betaald bedrag				
	Totaal bezoldiging (7 t/m 8)	16.185	8.992	8.992	9.891

Verplichte motivering indien overschrijding n.v.t. n.v.t. n.v.t. n.v.t.

Gegevens 2016

1	Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/12 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
2	Beloning	13.166	10.725	10.725	10.725
3	Belastbare onkostenvergoedingen				
4	Beloningen betaalbaar op termijn				
	Totaal bezoldiging 2016 (2 t/m 4)	13.166	10.725	10.725	10.725

1	Functionaris (functienaam) Naam	Lid RvT P.D. Zweers	Lid RvT J.I. de Groot	Lid RvT A.D.G. Krol	Lid RvT J. van Vliet
2	Aanvang en einde functievervulling in	1/1 - 31/12	1/9 - 31/12	1/9 - 31/12	1/9 - 31/12
3	Individueel WNT-maximum	16.600	5.533	5.533	5.533
4	Beloning	10.790	3.597	3.597	3.597
5	Belastbare onkostenvergoedingen				
6	Beloningen betaalbaar op termijn				
7	Subtotaal (4 t/m 6)	10.790	3.597	3.597	3.597
8	-/- Onverschuldigd betaald bedrag				
	Totaal bezoldiging (7 t/m 8)	10.790	3.597	3.597	3.597

Verplichte motivering indien overschrijding n.v.t. n.v.t. n.v.t. n.v.t.

Gegevens 2016

1	Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
2	Beloning	10.725	0	0	0
3	Belastbare onkostenvergoedingen				
4	Beloningen betaalbaar op termijn				
	Totaal bezoldiging 2016 (2 t/m 4)	10.725	0	0	0

Verplicht toevoegen eigenaam van gewezen topfunctionarissen (dat wil zeggen voormalige bestuurders of leden van de raden van toezicht):
Er zijn geen gewezen topfunctionarissen in 2017 en 2016.

Onderbouwing klasse-indeling en bezoldigingsmaximum

Sinds 1 januari 2013 is de WNT van kracht. De wet regelt dat topfunctionarissen niet meer mogen verdienen dan de WNT-norm. Met ingang van 2014 wordt het bezoldigingsmaximum bepaald op basis van de 'Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector'. In 2016 heeft het NVTZ een nieuwe klasse-indeling gemaakt. Het ZRTI heeft een heranalyse van de klasse-indeling gemaakt en de klasse-indeling op IV klasse gesteld. De maximale bestuurdersbezoldiging in deze klasse is in 2017 € 166.000. De bestuurder was echter al in dienst voor de aanpassingen in de WNT en derhalve is het overgangsrecht van toepassing. De bezoldiging van de bestuurder van het ZRTI blijft hierbij ongewijzigd en blijft binnen de WNT-norm.

Voor de Raad van Toezicht geldt een afzonderlijke norm. De basis bezoldigingsnorm voor toezichthouders is gesteld op 55% (2016: 55%) van de maximale bezoldiging volgens de NVTZ van de op de ZRTI toepasselijke norm voor de directeur-bestuurder. De basis bezoldigingsnorm wordt hierbij met 10% van de maximale bezoldiging verhoogd voor de voorzitter en indien een commissaris lid is van één van de commissies (zorg- of financiële commissie). Voor de voorzitter en leden van de RvT van het ZRTI bedraagt de norm € 24.900 respectievelijk € 16.600. Voor de berekening van de bezoldiging ihkv de WNT worden onbelaste onkostenvergoedingen niet meegerekend. De leden van de Raad van Toezicht hebben geen belaste onkostenvergoeding ontvangen. Ook de bezoldiging van de toezichthouders van het ZRTI blijft binnen de WNT-norm.

24. Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.

25. Honoraria accountant

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	25.150	24.603
2 Overige controlewerkzaamheden (IT-audit)	8.047	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	3.630
Totaal honoraria accountant	<u>33.197</u>	<u>28.233</u>

Toelichting:

De accountantskosten 2017 zijn toegenomen ten opzichte van 2016 doordat in 2017 een IT-audit heeft plaatsvonden.

26. Transacties met verbonden partijen

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

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

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

6.10 ONDERTEKENING

6.10.1 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Vlissingen, 18 mei 2018

W.G.
mevr. drs. T.A. Sniijders-de Vos MPA

W.G.
dhr. mr. S.M.W.L. van Boven

W.G.
mevr. drs. P.D. Zweers

W.G.
dhr. drs. J.I. de Groot

W.G.
dhr. dr. A.D.G. Krol

W.G.
mevr. J. van Vliet

7. OVERIGE GEGEVENS

7. OVERIGE GEGEVENS

7.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van de Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 18 april 2018.

De Raad van Toezicht van de Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2018.

7.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

7.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 7.2.

7.4 Nevenvestigingen

Stichting Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut heeft een nevenvestiging in Roosendaal.

7.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant