

.....

Jaarverantwoording 2015

Jaarverslag & jaarrekening



.....

Met ingang van 1 juni 2015 zijn Stichting Onze Lieve Vrouwe Gasthuis en Stichting Sint Lucas Andreas Ziekenhuis juridisch gefuseerd tot Stichting OLVG, met terugwerkende kracht naar 1 januari 2015. Over het gehele verslagjaar 2015 wordt daarmee al als één stichting gezamenlijk verantwoording uitgebracht met een jaarverslag en een jaarrekening. De Regeling Verslaglegging WTZi van het ministerie van VWS is hierbij gevolgd.

De jaarrekening en het jaarverslag zijn vastgesteld door de raad van bestuur op 16 juni 2016 en zijn goedgekeurd door de raad van toezicht op 16 juni 2016.

Tot de jaarverantwoording behoren ook de digitale bijlagen via de webenquête DigiMV, zoals gedeponeed bij het CIBG en in te zien via de website www.jaarverslagenzorg.nl (met uitzondering van de personeelsformatie). De prestatie-indicatoren van IGZ, Zichtbare Zorg en SONCOS zijn separaat gedeponeed en tevens openbaar in te zien via www.ziekenhuistransparant.nl.

Naam	Stichting OLVG
Adres	Oosterpark 9, Postbus 95500
Postcode en plaats	1090 HM Amsterdam
Telefoon	020 599 91 11
Kamer van Koophandel	41199082
Website	olvg.nl
E-mailadres	raadvanbestuur@olvg.nl

Inhoud

Voorwoord raad van bestuur	4
Financieel resultaat	5
Verslag van de raad van toezicht	6
• Taak en reglement	6
• Samenstelling en commissies	6
• Informatievoorziening, overleg en besluiten	7
• Vergoeding en evaluatie	8
• Slotwoord raad van toezicht	9
Algemeen	10
• Organisatieprofiel	10
• Toelatingen	10
• Werkgebied	10
• Samenwerking	10
• Organogram concern	11
Bedrijfsvoering	12
• Organogram	12
• Governance	13
• Raad van bestuur	13
• Medezeggenschap	13
• Besturingsmodel	14
• Managementinformatie	14
• Integriteitsbeleid en klachtenregelingen	14
• Risicomanagement	15
Strategie en beleid	16
• Missie en visie	16
• Fusie en integratie	16
• Kwaliteit en veiligheid	17
• Opleiding en onderzoek	18
• Maatschappelijk verantwoord ondernemen	18
• Vrienden van OLVG	19
Sociaal jaarverslag	20
• Personele kerngegevens	20
• HR-beleid	20
Financieel beleid	22
• Ontwikkelingen gedurende het boekjaar	22
• Resultaten	22
• Financiële risico's en onzekerheden	25
Toekomstparagraaf	26
Jaarrekening	27
• Jaarrekening 2015	29
• Overige gegevens	96

Voorwoord raad van bestuur

Het verslagjaar stond voor het overgrote deel in het teken van de fusie. Vanaf 1 juni 2015 zijn het Sint Lucas Andreas Ziekenhuis en het Onze Lieve Vrouwe Gasthuis samen verdergegaan als één ziekenhuis, onder de naam OLVG, op twee locaties in Amsterdam-Oost en -West. In het najaar zijn de nieuwe naam en het nieuwe logo gelanceerd. Beide locaties beschikken inmiddels over één gemeenschappelijk elektronisch patiëntendossier (EPD), waardoor de medische gegevens altijd direct beschikbaar zijn waar dat nodig is. Kwaliteit, veiligheid en toegankelijkheid van (acute) zorg voor alle inwoners van de regio Groot Amsterdam staat in al deze ontwikkelingen voorop.

2015 was daarmee een uitdagend jaar. Er is veel tijd en aandacht uitgegaan naar de fusievoorbereidingen. De juridische fusie is afgerond, de businessunits en ondersteunende diensten zijn begonnen met de beoogde integratie en lateralisatie, de adviesorganen zijn locatie-overstijgend ingericht, evenals vele commissies en werkwijzen. De introductie van Epic als EPD heeft veel van het primaire proces gevegd. Een groot deel van het jaar heeft de raad van bestuur met twee leden gefunctioneerd.

Ook financieel stond 2015 onder druk. Naast kosten die rechtstreeks voortkwamen uit de fusie en de introductie van het EPD, liepen vooral de direct patiëntgebonden kosten op. Het netto resultaat komt uit op € 2,4 miljoen. Dit is 0,4% van de omzet en beneden het door ons gewenste niveau. Mede om die reden zijn begin 2016 enkele bijsturingsmaatregelen genomen. Ten tijde van het verschijnen van dit jaarverslag is OLVG gestart met een programma om voldoende besparingen te realiseren om duurzaam financieel gezond te blijven, en ruimte te houden voor de (acute) patiëntenzorg en (verpleegkundige) kwaliteit. Het is van cruciaal belang dat we onze financiële positie verstevigen en tegelijkertijd voldoende ruimte creëren om te blijven investeren en te innoveren. Het eigen vermogen komt per ultimo 2015 ruim boven de norm in de branche.

Concurrentie en vele andere uitdagingen in de zorg, waaronder een sterke toename in de (acute) zorgvraag, gestaag oplopende kosten en de neerwaartse druk op de opbrengsten, beperken de financiële ruimte en maken het noodzakelijk om proactief keuzes te blijven maken. OLVG neemt actie om zich voor te bereiden op de snel wijzigende verhoudingen in de gezondheidszorg. Mede door nieuwe technologie komt de patiënt steeds meer in een leidende positie in het eigen zorgproces. Daarnaast maakt diezelfde technologie mogelijk dat zorgprocessen op termijn drastisch wijzigen. Door de schaalgrootte en de verankering in metropoolregio Amsterdam is OLVG goed gepositioneerd om deze nieuwe mogelijkheden voor patiënten te benutten. Tegelijkertijd is hier sprake van een zoekproces, waarin we verantwoorde keuzes willen maken.

OLVG. Beter in Amsterdam.

We blijven beheerst bouwen aan een stabiele toekomst, waarin OLVG op verantwoorde wijze het beste resultaat voor patiënten wil bieden met de best mogelijke uitkomsten die er toe doen. We kunnen alle uitdagingen die ons nu en in de toekomst nog te wachten staan alleen het hoofd bieden met de inzet van velen. Op deze plaats spreken we dan ook onze waardering uit voor iedereen die een bijdrage levert aan onze doelstellingen. Dat zijn in de eerste plaats al onze medewerkers en vrijwilligers. Daarnaast de raad van toezicht, de ondernemingsraad, het bestuur medische staf, het verpleegkundig stafconvent en de patiëntenraad. Maar ook onze verwijzers, de zorgverzekeraars en overige relaties. Samen maken we onze ambitie waar: OLVG. Beter in Amsterdam.

Een woord van dank gaat uit naar Peter van der Meer, die in de zomer van 2015 na een bestuurstermijn van zes jaar afscheid heeft genomen van OLVG, en naar Jolanda Wakkerman die gedurende enkele maanden deze positie in de raad van bestuur ad interim heeft ingevuld. Ook de toezichthouders die afscheid hebben genomen, Carla Bruijnzeel, Eelco Dijk en Peter Wilson, willen we op deze plek speciaal bedanken voor hun bijdrage.

Juni 2016, raad van bestuur OLVG,

Hans van der Schoot
Françoise Dings
Jeroen van Roon

Financieel resultaat

Hieronder worden het geconsolideerde resultaat, de vermogenspositie en financiële ratio's verkort weergegeven.

Geconsolideerd resultaat (afgeronde bedragen, in miljoenen euro's)

	2015	2014
Bedrijfsopbrengsten		
Zorgomzet	500,1	461,2
Subsidies	37,4	39,2
Overige bedrijfsopbrengsten	19,9	26,5
Totaal bedrijfsopbrengsten	557,4	526,9
Bedrijfslasten		
Personeelskosten	342,4	314,8
Afschrijvingskosten	32,8	33,8
Overige bedrijfskosten	172,7	156,4
Totaal bedrijfslasten	547,9	505,0
Bedrijfsresultaat	9,5	21,9
Financiële baten en lasten	-7,1	-7,2
Resultaat		
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	2,4	14,7
Resultaat deelnemingen	0,3	-
Belastingen	(0,2)	(0,1)
Aandeel derden	(0,1)	-
Resultaat boekjaar	2,4	14,6

Vermogenspositie en financiële ratio's (in percentages)

	2015	2014
Ratio's		
Weerstandvermogen (eigen vermogen/opbrengsten)	20,7	21,5
Solvabiliteit (eigen vermogen/balanstotaal)	27,2	26,2
Resultaatmarge (resultaat/opbrengsten)	0,4	2,8
Liquiditeit (current ratio) (vlottende activa/vlottende passiva exclusief financieringoverschot/tekort)	1,12	1,26

Verslag van de raad van toezicht

Taak en reglement

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor de benoeming van de leden van de raad van bestuur, en houdt integraal toezicht op het beleid van de raad van bestuur en op de algemene gang van zaken binnen OLVG.

Daaronder vallen het zorgdragen voor een goed functionerende raad van bestuur, het functioneren als adviseur en klankbord voor de raad van bestuur, en het goedkeuren van de begroting, de jaarrekening, het meerjarenbeleid van het ziekenhuis en belangrijke beslissingen van de raad van bestuur. De taken en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd in een reglement dat, samen met de statuten van stichting OLVG, inhoud geeft aan het toezicht op en samenspel met de raad van bestuur, evenals op het functioneren van de raad van toezicht zelf. In het reglement is een generieke profielschets opgenomen waar de raad van toezicht in zijn geheel aan moet voldoen.

In het verslagjaar zijn de statuten aangepast aan de juridische fusie. Aan de statuten is een addendum toegevoegd met een conflictregeling voor de raad van toezicht en de raad van bestuur. De reglementen van de raad van toezicht en van haar commissies zijn ook aangepast aan de nieuwe gefuseerde situatie.

Samenstelling en commissies

Met de juridische fusie op 1 juni 2015 zijn de beide raden van toezicht van de respectievelijke fusiepartners samengegaan en is de gemeenschappelijke raad, die sinds de bestuurlijke fusie in werking was getreden, weer opgehouden te bestaan. De leden van de raad van toezicht zijn herbenoemd met behoud van de zittingstermijn. Eén lid wordt benoemd op voordracht van de patiëntenraad. In de huidige samenstelling is dat mevrouw Willemse.

De samenstelling en zittingstermijn is aan het einde van het verslagjaar als volgt:

- | | |
|---|---|
| • de heer mr. R.J. Schimmelpenninck, voorzitter | einde huidige (1 ^e) termijn: 01-01-2018 |
| • de heer F.H. Schreve, vicevoorzitter (*) | einde huidige (3 ^e) termijn: 01-01-2018 |
| • mevrouw prof. dr. C.A.J.M. Bruijnzeel (**) | einde huidige (2 ^e) termijn: 01-06-2016 |
| • de heer drs. D. del Canho (***) | einde huidige (1 ^e) termijn: 01-01-2018 |
| • de heer Y. de Haan | einde huidige (2 ^e) termijn: 01-08-2018 |
| • mevrouw drs. J.M.M. Willemse | einde huidige (2 ^e) termijn: 20-05-2018 |

* De heer Schreve is vanwege de continuïteit in de fusie, met instemming van de adviesorganen, benoemd voor een derde termijn in de raad van toezicht.

** Mevrouw Bruijnzeel is voortijdig uitgetreden.

*** De heer Del Canho is in 2014, dus al voorafgaand aan de juridische fusie, vanuit de raad van toezicht van het Sint Lucas Andreas Ziekenhuis benoemd voor een eerste termijn in de raad van toezicht van het toenmalige Onze Lieve Vrouwe Gasthuis. Daarmee is zijn benoemingstermijn voor OLVG opnieuw in gang gezet.

De actuele samenstelling van de raad van toezicht en hun (neven)functies staan op de website van OLVG en in de DigiMV. De toezichthoudende taak wordt onbelemmerd en onafhankelijk uitgevoerd, zonder belangenverstremgeling met eventuele nevenfuncties.

Mutaties in raad van toezicht

Per 1 juni 2015 zijn de heren mr. K.E.J. Dijk en drs. P. Wilson uitgetreden uit de raad van toezicht. Voor de heer Dijk was zijn tweede benoemingstermijn afgelopen die vanwege de aanstaande fusie nog met enkele maanden werd verlengd. Voor de heer Wilson, die was teruggevraagd in de raad van toezicht van OLVG nadat hij al enige tijd daarvoor zijn benoemingstermijnen had volgemaakt, was de afspraak dat hij bij het moment van fusie weer zou uittreden. De raad van toezicht is hen beiden zeer erkentelijk voor hun jarenlange inzet.

Bij het verschijnen van het jaarverslag was inmiddels bekend dat mevrouw Bruijnzeel vanwege gezondheidsredenen per 1 juni 2016 vervroegd is uitgetreden uit de raad van toezicht. De raad van toezicht betreurt dit zeer en acht haar inzet voor achtereenvolgens Sint Lucas Andreas Ziekenhuis en OLVG, en ook haar bijdrage aan de fusie, als zeer waardevol.

Commissies

Binnen de raad van toezicht zijn drie commissies werkzaam:

- Commissie Benoeming & Beloning: de heer Schreve en de heer Schimmelpenninck
- Auditcommissie: de heer Del Canho en de heer Schreve
- Commissie Kwaliteit & Veiligheid: mevrouw Willemse, mevrouw Bruijnzeel en de heer De Haan

De commissie Benoeming & Beloning richt zich op de benoeming van de leden van de raad van bestuur en de raad van toezicht, en op de arbeidsvoorwaarden en remuneratie van de bestuurders.

De Auditcommissie richt zich specifiek op het financieel-economische beleid en de bedrijfsvoering.

De commissie Kwaliteit & Veiligheid richt zich op het beleid en actuele thema's op het gebied van de kwaliteit en veiligheid van zorg.

De commissies adviseren op deze deelterreinen aan de raad van toezicht, die de verslagen inclusief conclusies en adviezen bespreekt in de voltallige vergadering.

Eind 2014 is door de gemeenschappelijke raad een juridische adhoc commissie ingesteld, bestaande uit de heren Schimmelpenninck en Dijk. Deze adhoc commissie heeft zich gericht op de verdere voorbereiding en besluitvorming voor de juridische fusie en is na de totstandkoming van de juridische fusie weer opgeheven.

Informatievoorziening, overleg en besluiten

Om te kunnen voldoen aan de toezichthoudende taken wordt de raad van toezicht in ieder geval periodiek geïnformeerd over de realisatie van het strategisch beleid en het behalen van de doelstellingen in het jaarplan, eventuele risico's en geplande investeringen, de financiële stand van zaken, de kwaliteit en veiligheid van zorg, eventuele calamiteiten, en de naleving van wet- en regelgeving.

De informatievoorziening aan het toezichthoudende orgaan is conform de statuten vastgelegd in een informatieprotocol. Het inhoudelijke protocol is vertaald naar een jaarplanning die inzichtelijk maakt welke onderwerpen op welk moment op de agenda staan. Het protocol beslaat de terreinen kwaliteit & veiligheid, informatieveiligheid, finance & control, HRM/medewerkers, governance & compliance, strategie en actualiteit. Daarnaast wordt de raad van toezicht zo nodig tussentijds adhoc geïnformeerd.

Als onderdeel van de informatievoorziening en om op de hoogte te blijven van actuele ontwikkelingen in het ziekenhuis, gaan de leden van de raad van toezicht op werkbezoek bij de (medische) afdelingen in het ziekenhuis. In 2015 vonden rondleiding plaats bij de SEH en ambulancepost op locatie West en de radiologie op locatie Oost. Er zijn inhoudelijke presentaties verzorgd door de laboratoria, het Hartcentrum, de honorariumcommissie, de afdeling zorgverkoop en de milieucoördinator.

Overleg

In 2015 heeft de raad van toezicht, volgens de vooraf opgestelde jaarplanning, zeven maal vergaderd in aanwezigheid van de raad van bestuur: op 26 januari, 17 maart, 11 mei, 30 juni, 31 augustus, 9 november en 15 december. In aanvulling op de planning waren er twee extra vergaderingen. Op 26 mei ter goedkeuring van de jaarverantwoording 2014 en op 17 september voor de benoeming van een lid van de raad van bestuur. Vrijwel steeds was de voltallige raad van toezicht aanwezig.

De voorbereiding van de vergaderingen van de raad van toezicht gebeurt in het voorzittersoverleg, waaraan de voorzitter en vicevoorzitter van de raad van toezicht en de voorzitter van de raad van bestuur deelnemen. Direct voorafgaand aan iedere plenaire vergadering heeft de raad van toezicht kort intern overleg zonder de raad van bestuur.

Bij het opstellen van de agenda van de raad van toezicht en haar commissies wordt voor de hoofdlijnen het informatieprotocol gevolgd. In de voltallige vergaderingen van de raad van toezicht is veel aandacht uitgegaan naar de fusie en lateralisatie, de implementatie van het besturingsmodel, de invoering van Epic, bouwplannen,

de samenwerkende laboratoria, de opvolging van de CFO en de aanloop naar het nieuwe strategisch beleid. In de jaarvergadering van mei 2015 is de jaarverantwoording 2014 goedgekeurd.

De Auditcommissie is in het verslagjaar acht keer bijeen geweest: op 19 januari, 16 maart, 21 april, 26 mei, 23 juni, 25 augustus, 27 oktober en 1 december. De vergaderingen van de Auditcommissie worden bijgewoond door de raad van bestuur en het management van de afdeling Financiën. Bij een deel van de vergaderingen is de externe accountant aanwezig. In de Auditcommissie is veel aandacht uitgegaan naar de sectorbrede onzekerheden ten aanzien van de omzetverantwoording en de gevolgen daarvan voor de rapportage. Ook is stelselmatig gesproken over de ontwikkeling van productie, liquiditeit en resultaat, en de afspraken met de zorgverzekeraars. De voortgang op de productie en omzet wordt gemonitord aan de hand van de maandelijkse en trimesterrapportages.

De commissie Kwaliteit & Veiligheid heeft in het verslagjaar driemaal vergaderd: op 3 maart, 25 juni en 27 oktober. De vergaderingen van de commissie Kwaliteit & Veiligheid worden bijgewoond door de raad van bestuur en het management van de ondersteunende dienst Kwaliteit & Verbetering. In het verslagjaar stonden met name de borging van het kwaliteitsbeleid in de organisatie op de agenda. De voortgang op de kwaliteits-thema's wordt gemonitord aan de hand van de trimesterrapportage.

De commissie Benoeming & Beloning (B&B) heeft in 2015 werk verricht om de ontstane vacature in de raad van bestuur weer snel adequaat vervuld te krijgen. Hierbij werden ook de adviesorganen van het ziekenhuis geconsulteerd en een extern bureau ingeschakeld. De commissie was verder betrokken bij het vaststellen van de nieuwe honoreringsbedragen en bij de voorbereiding van de evaluatie. Eens per jaar worden de declaraties van de raad van bestuur doorgenomen.

De raad van toezicht woont twee keer per jaar een overlegvergadering van de ondernemingsraad bij. Verder is er twee keer per jaar overleg met de voorzitters van de ondernemingsraad, het bestuur medische staf, het verpleegkundig stafconvent en de patiëntenraad. In het verslagjaar werd vanwege de fusie tevens een voltallige bijeenkomst gehouden met deze gremia gezamenlijk.

Besluiten

De raad van toezicht heeft in 2015 onder meer goedkeuring verleend aan de volgende besluiten:

- jaarverantwoording 2014 Onze Lieve Vrouwe Gasthuis en Sint Lucas Andreas Ziekenhuis
- juridische fusie Onze Lieve Vrouwe Gasthuis en Sint Lucas Andreas Ziekenhuis
- statuten en reglementen nieuwe stichting OLVG
- samenstelling raad van toezicht en raad van bestuur na de fusie
- opdracht nieuwe accountant
- benoeming van Jeroen van Roon als CFO in de raad van bestuur
- businessplan en business case gefuseerd ziekenhuis
- locatieprofilering Oost en West
- merknaam gefuseerd ziekenhuis
- overname exploitatie MC Jan van Goyen
- kwaliteitsvisie
- investeringen in OK-complex en SEH/Huisartsenpost locatie West

Vergoeding en evaluatie

De honorering van de leden van de raad van toezicht is passend binnen de WNT II en de nieuwe klasseindeling voor instellingen in de zorg. De honorering wordt jaarlijks vastgesteld door de raad van toezicht en openbaar gemaakt in de jaarverantwoording.

De raad van toezicht evalueert volgens het reglement jaarlijks het eigen functioneren, inclusief dat van de commissies. Eind 2015 is door de commissie B&B een evaluatie uitgevoerd aan de hand van een vragenlijst. De individuele leden van de raad van toezicht en de raad van bestuur hiervoor input hebben gegeven. De resultaten zijn plenair besproken en gedeeld met de raad van bestuur.

Slotwoord raad van toezicht

De raad van toezicht stelt vast dat het ingewikkelde proces van fusie tussen Onze Lieve Vrouwe Gasthuis en Sint Lucas Andreas Ziekenhuis met succes is gerealiseerd. Hierbij werd van velen extra inspanning, veel extra tijd en ook vaak inschikkelijkheid gevraagd. In het bijzonder hebben de raad van bestuur en de adviesorganen van beide voormalige ziekenhuizen zich, naast hun 'normale' operationele werkzaamheden, ingespannen met als resultaat een nieuwe, sterke organisatie OLVG in het grootstedelijk Amsterdam. De raad van toezicht is hen hiervoor erkentelijk, evenals alle medewerkers die ervoor hebben gezorgd dat ook in 2015 de gewenste zorgtaken van onze ziekenhuisorganisatie goed zijn vervuld.

Algemeen

Organisatieprofiel

OLVG is een topklinisch, topreferent opleidingsziekenhuis op twee hoofdlocaties in Amsterdam Oost en West. Stichting OLVG is het resultaat van de juridische fusie van Stichting Sint Lucas Andreas Ziekenhuis en Stichting Onze Lieve Vrouwe Gasthuis per 1 juni 2015. Het voormalige Sint Lucas Andreas Ziekenhuis heet voortaan OLVG, locatie West. Het voormalige Onze Lieve Vrouwe Gasthuis heet voortaan OLVG, locatie Oost. Naast deze beide hoofdlocaties heeft OLVG in 2015 polikliniekfuncties op IJburg en op locatie Spuistraat.

De fusie van twee topklinische ziekenhuizen tot één groot algemeen topklinisch opleidingsziekenhuis op twee locaties, maakt het mogelijk de kwaliteit van zorg, opleiding en onderzoek verder te verbeteren.

Door de fusie kan OLVG verder specialiseren, waardoor steeds hogere kwaliteit van zorg kan worden geboden bij complexe behandelingen. Beide locaties bieden 24/7 basiszorg en Spoedeisende Hulp, met een Intensive Care en een centrum voor moeder en kind. Hierdoor kunnen patiënten dag en nacht rekenen op acute medische zorg door specialistische teams. OLVG biedt onderscheidende zorg aan op het gebied van: hart, longen en vaten, oncologie en complexe chirurgie, orthopedie, hiv, obesitas en osas, psyche en soma, hersenen, stofwisseling en vaten.

De unieke positie als toonaangevend stadsziekenhuis van Groot Amsterdam blijkt uit het feit dat OLVG medische zorg biedt aan jaarlijks circa 500.000 patiënten. De Spoedeisende Hulp-afdelingen van beide locaties vormen samen de grootste SEH van Nederland. De cardiologen van het Hartcentrum voeren jaarlijks 2.200 dotterbehandelingen uit en 300 ablaties. Per jaar worden ruim 800 openhartoperaties uitgevoerd. In het Neurocentrum worden jaarlijks 900 patiënten met een beroerte opgenomen. Jaarlijks vinden er ongeveer 6.000 bevallingen plaats in ons ziekenhuis: 65% van de nieuwe Amsterdammers wordt in OLVG geboren.

OLVG biedt onderdak aan 23 MSRC/RGS-erkende specialismen, veelal met opleidingsbevoegdheid. Als opleidingsziekenhuis zit OLVG in de opleiding- en onderwijsregio (OOR) van het AMC en het VUmc.

Stichting OLVG heeft de ANBI-status en publiceert de gegevens die in het kader van de nieuwe ANBI-regeling worden gevraagd.

Toelatingen

De Wet Toelating Zorginstellingen (WTZi) maakt, binnen de categorie instellingen voor medisch-specialistische zorg, onderscheid tussen Academische, Algemene en Categoriële ziekenhuizen. In de categorie Algemene ziekenhuizen is OLVG een topklinisch opleidingsziekenhuis en in die hoedanigheid ook lid van de Vereniging Samenwerkende Topklinische opleidingsziekenhuizen (STZ).

Werkgebied

Het adherentiegebied van OLVG voor de basiszorg strekt zich uit tot de regio Groot Amsterdam. Voor de topklinische zorg en de derdelijnsverwijzingen naar de verschillende centers of excellence strekt het verzorgingsgebied zich uit van regionaal tot landelijk.

Samenwerking

Voor het behoud van topklinische functies richt OLVG zich in toenemende mate op samenwerking en alliantievorming. Strategische, lokale samenwerkingspartners voor OLVG zijn het AMC (in het Hartcentrum Amsterdam), VUmc, het BovenIJ Ziekenhuis (in DiaBoss, CMA en OCA), het Zaans Medisch Centrum en het Nederlands Kanker Instituut (NKI)/Antoni van Leeuwenhoekziekenhuis (AvL). Met enkele zorgaanbieders in de Amsterdamse regio verkent OLVG de mogelijkheid van verdergaande samenwerking van de laboratoria.

Eerstelijnszorg

OLVG werkt nauw samen met huisartsen en verloskundigen. Op beide locaties is een aantal eerstelijnszorgverleners in het ziekenhuis gevestigd. Op locatie West het Bevalcentrum West, de Huisartsenpost Amsterdam,

het Sportmedisch Adviescentrum en een kindertandartspraktijk. Op locatie Oost een huisartsenpost en een spoed tandartspraktijk. Beide locaties huisvesten een poliklinische apotheek en een ambulancepost.

OCA

Het Oncologisch Centrum Amsterdam (OCA) is een samenwerkingsverband van oncologisch specialisten van OLVG en het BovenIJ Ziekenhuis. Het uitgebreide aanbod van specialismen in beide ziekenhuizen maakt een multidisciplinaire, persoonlijke aanpak dicht bij huis mogelijk. Er wordt nauw samengewerkt met de huisartsen, het NKI/AvL, AMC en VUmc.

Stichting MC Jan van Goyen

Stichting Medisch Centrum Jan van Goyen was tot eind 2014 de gezamenlijke buitenpolikliniek van voormalig Stichting Onze Lieve Vrouwe Gasthuis en het Slotervaartziekenhuis. Na het opzeggen van de samenwerkingsovereenkomst door het Slotervaartziekenhuis heeft Stichting OLVG per 1 januari 2015 de exploitatie van deze locatie geheel overgenomen. De jaarrekening van Stichting MC Jan van Goyen wordt geconsolideerd in de jaarrekening van Stichting OLVG.

Santeon

Landelijk maakt OLVG onderdeel uit van de vereniging Santeon. Hierin bundelen zes topklinische ziekenhuizen verspreid over Nederland de krachten in het streven naar de hoogste kwaliteit van medische zorg en gastvrijheid. Naast OLVG zijn dat het St. Antonius Ziekenhuis in Utrecht/Nieuwegein, het Canisius-Wilheminaziekenhuis in Nijmegen, het Catharinaziekenhuis in Eindhoven, het Martini Ziekenhuis in Groningen en het Medisch Spectrum Twente in Enschede.

Organogram concern

Onderstaand overzicht laat de aan OLVG gelieerde entiteiten en deelnemingen zien.

Overzicht deelnemingen OLVG			
Deelnemingen	Kapitaalbelang	Zeggenschapsbelang	Steunstichtingen
AMS Holding B.V.	100%	100%	Stichting Onze Lieve Vrienden Stichting Vrienden van het SLAZ Stichting Sociale Voorzieningen SLAZ Personeelsvereniging 'de Stuwband' OLVG
ECLCA B.V.	100%	100%	
Oosterparking B.V.	100%	100%	
Stichting MC Jan van Goyen	0%	100% (vanaf 2015)	
Hospital Services OLVG B.V.	51%	51%	
Sint Lucas Andreas Apotheek B.V.	80%	100%	
Obesitas Centrum Amsterdam B.V.	70%	70%	
Farmadam B.V.	20%	20%	
Stichting Teaching Hospital	0%	100%	
Stichting Medisch Wetenschappelijk			
Onderzoek SLAZ	0%	0%	
Stichting Rijdende Röntgen	0%	50%	
Clinium Amsterdam CV	20% (winstbelang)	0%	

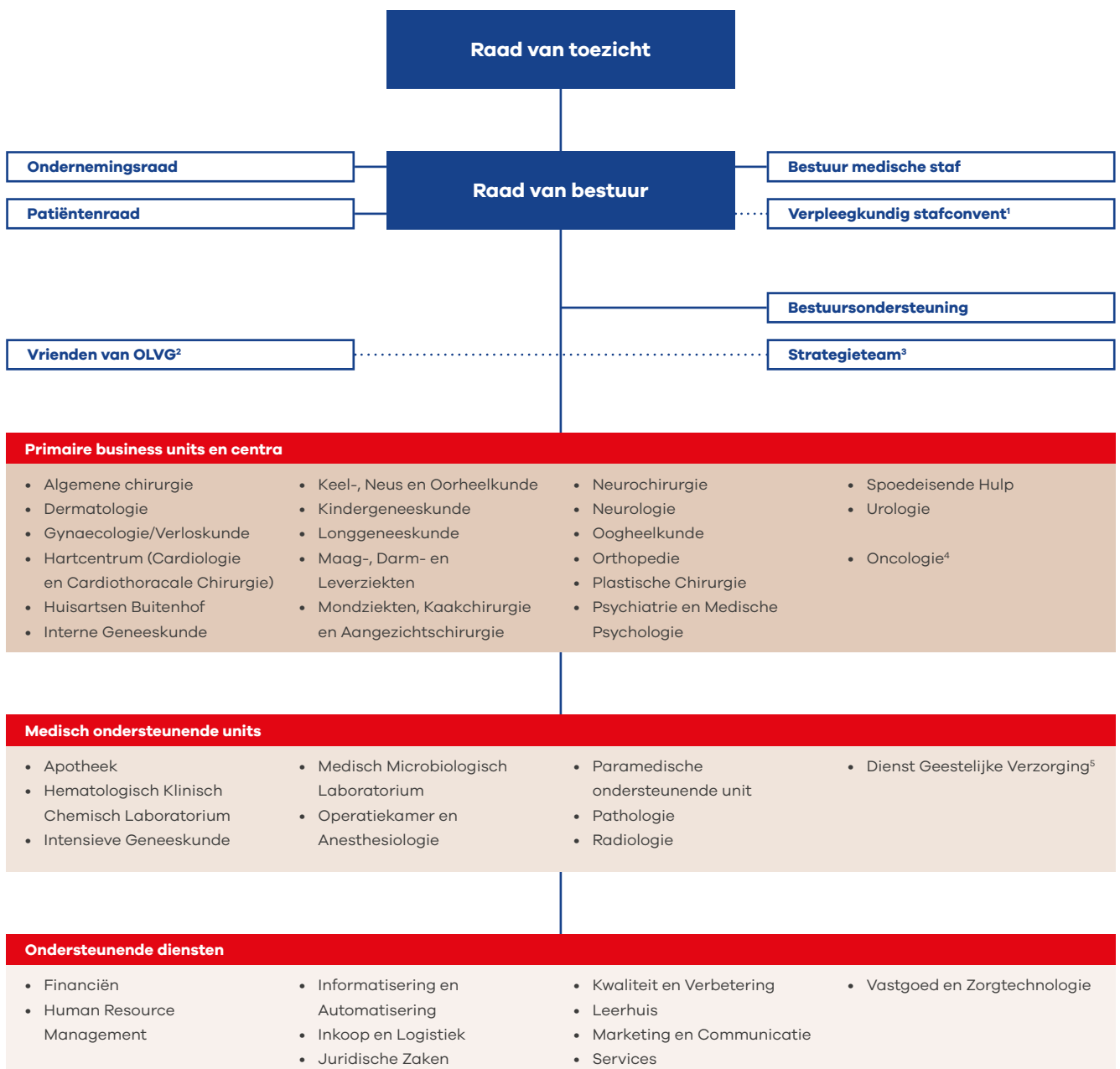
Toelichting:

- OLVG heeft met ingang van 1 januari 2015 de exploitatie van Stichting MC Jan van Goyen geheel overgenomen. Stichting MC Jan van Goyen wordt geheel geconsolideerd in de jaarrekening van OLVG (2014: 50%).
- Clinium Amsterdam CV wordt niet geconsolideerd in de jaarrekening van OLVG.
- Sint Lucas Andreas Apotheek B.V. wordt 100% meegeconsolideerd in de jaarrekening van OLVG. Het resultaat komt volledig ten gunste van OLVG.

Peildatum: mei 2016

Bedrijfsvoering

Organogram intern



1. Het verpleegkundig stafconvent vertegenwoordigt de verpleegkundige achterban en adviseert in die hoedanigheid de raad van bestuur, de status is die van een ziekenhuiscommissie.
2. De fondenwerver rapporteert aan het bestuur van de stichting vrienden van OLVG.
3. Het strategieteam valt inhoudelijk onder de raad van bestuur maar wordt aangestuurd vanuit de dienst Kwaliteit en Verbetering.
4. Oncologie is een unitoverstijgend centrum. Andere (kleinere) centra zijn DiaBoss en Obesitas.
5. De dienst Geestelijke Verzorging rapporteert direct aan de raad van bestuur maar staat hoofdzakelijk ten dienste van het primaire proces, vandaar ondergebracht bij de medisch ondersteunende units.

Peildatum: februari 2016

Governance

Om op een goede wijze invulling te geven aan bestuur en toezicht wordt de Zorgbrede Governancecode nageleefd. De aanbevelingen uit de governancecode worden vertaald naar interne regelingen. De taken en verantwoordelijkheden van de raad van bestuur staan beschreven in het reglement. Dit is in het verslagjaar aangepast aan de nieuwe gefuseerde situatie.

Raad van bestuur

De stichting OLVG heeft een bestuursmodel met een raad van bestuur met een gezamenlijke eindverantwoordelijkheid en een inhoudelijke portefeuilleverdeling. De raad van bestuur is statutair eindverantwoordelijk voor de strategie, het beleid, de financiering en de realisatie van de organisatiedoelstellingen van OLVG. De raad van bestuur delegeert een deel van zijn taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden aan het (RVE-)management.

Op moment van de juridische fusie zijn de toenmalige bestuurders opnieuw benoemd in de raad van bestuur na de juridische fusie, met instandhouding van de huidige zittingstermijn. De heer drs. P.E. van der Meer, vice-voorzitter, is uit dienst getreden van OLVG. Tot eind december is deze positie in de raad van bestuur ad interim ingevuld door mevrouw drs. J.T.A. Wakkerman. In december is de opvolger van Van der Meer, drs. J. van Roon, in de functie van CFO gestart.

Eind 2015 bestaat de raad van bestuur uit de volgende leden:

- de heer dr. J.Th.M. van der Schoot, voorzitter
- mevrouw drs. F.J.H. Dings MBA, lid
- de heer drs. J. van Roon MBA, lid

De actuele samenstelling en (neven)functies van de bestuurders staan op de website van OLVG en in de DigiMV. De raad van toezicht moet nevenfuncties vooraf beoordelen en goedkeuren, waarbij mogelijke belangenverstrengeling wordt meegewogen.

Beloningsbeleid

De bezoldiging van de leden van de raad van bestuur is passend binnen de WNT II, de aanvullende 'Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen in de zorg', en de nieuwe klassenindeling voor instellingen in de zorg. OLVG valt in de hoogste categorie, te weten klasse V. Daaraan is vanaf 1 januari 2016 een bezoldigingsmaximum gekoppeld. Voor bestuurders die voor 1 januari 2016 zijn aangesteld geldt een overgangsrecht. De bezoldiging wordt jaarlijks vastgesteld door de raad van toezicht en openbaar gemaakt in de jaarverantwoording. De declaraties van de raad van bestuur worden eens per jaar doorgenomen door de Commissie Benoeming & Beloning (B&B) van de raad van toezicht.

Evaluatie

De raad van toezicht evalueert volgens het reglement jaarlijks het functioneren van de raad van bestuur, individueel en gezamenlijk. Eind 2015 is door de commissie B&B een evaluatie uitgevoerd aan de hand van een vragenlijst waar de raad van toezicht en raad van bestuur input voor hebben gegeven. Deze vragenlijst is in een evaluatiesessie van de raad van toezicht met de individuele bestuursleden en met de raad van bestuur gezamenlijk besproken.

Medezeggenschap

In het verslagjaar zijn de medezeggenschaps- en adviesorganen locatieoverstijgend ingericht en is hun werkwijze geharmoniseerd. OLVG heeft een ondernemingsraad (OR) die de belangen van het personeel behartigt, een bestuur medische staf dat de medisch specialisten vertegenwoordigt en een patiëntenraad die de raad van bestuur gevraagd en ongevraagd adviseert vanuit het perspectief van de patiënt als gebruiker van het ziekenhuis. De ondernemingsraad en de patiëntenraad publiceren jaarlijks elk een eigen jaarverslag waarin onder andere wordt weergegeven over welke onderwerpen advies (of instemming) is gegeven en wat daarmee is gebeurd. De adviesorganen zijn in 2015 intensief betrokken bij de besluitvormingstrajecten ten aanzien van onder andere de juridische fusie, de samenstelling van de raad van toezicht en de raad van bestuur van het gefuseerde ziekenhuis, merknaam, de locatieprofilering, integratie- en lateralisatieplannen, de verdere

implementatie van het besturingsmodel, de beoogde kliniekindeling, de kwaliteitsvisie en het privacybeleid. OLVG heeft een verpleegkundig stafconvent (VSC), dat als commissie de verpleegkundige beroepsgroep vertegenwoordigt. Het VSC zet zich voortdurend in om de deskundigheid van de verpleegkundigen verder te bevorderen, zorgt ervoor dat er volgens de laatste inzichten wordt gewerkt en dat er continu onderzoek wordt gedaan naar verbetering van de verpleegkundige zorg.

Besturingsmodel

OLVG is opgebouwd uit resultaatverantwoordelijke eenheden (RVE's) in het primaire en het ondersteunende proces. In 2015 is het nieuwe gezamenlijke besturingsmodel voor het gefuseerde ziekenhuis geïmplementeerd. Het uitgangspunt daarbij is dat de organisatie zoveel mogelijk rond patiëntprocessen wordt vormgegeven, in specialismen (vakgroepen) of aandoeningsgerichte centra.

Voor de aansturing van het primaire proces is gekozen voor een model met de dokter 'in the lead'. Het RVE-management bestaat uit een unitleider (medisch specialist) en een bedrijfskundig manager, waarbij de unitleider de eindverantwoordelijkheid over de RVE heeft. Het RVE-management werkt locatieoverstijgend.

Het najaar van 2015 heeft in het teken gestaan van de benoemingsprocedure rondom het tweede echelon.

Alle RVE's hebben inmiddels een bedrijfskundig manager, deze zijn werkzaam voor meerdere RVE's.

Het benoemingstraject voor de unitleiders vindt per gefuseerde vakgroep op een ander moment plaats, afhankelijk van een onderbouwde voordracht door de vakgroep. Uiterlijk eind 2016 moeten alle unitleiders benoemd zijn en heeft elke RVE zijn nieuwe management. Het benoemde management heeft de opdracht om een plan te maken voor de inrichting van hun RVE's.

In 2015 hebben ook vrijwel alle ondersteunende diensten een eindverantwoordelijk manager gekregen (tweede echelon). Zij hebben de opdracht meegekregen om de diensten van beide locaties te integreren.

Managementinformatie

Het (financiële) beleid volgt een planning- en controlcyclus. Voor de zomer formuleert de raad van bestuur in de kaderbrief de uitgangspunten die bij het opstellen van de interne begroting worden gehanteerd.

Op basis van deze uitgangspunten dienen de bedrijfseenheden en diensten jaarplannen en begrotingen in. Deze plannen worden geanalyseerd en verwerkt in het jaarplan en de begroting voor het gehele ziekenhuis.

Na goedkeuring van de begroting door de raad van toezicht stelt de raad van bestuur de interne budgetten vast.

Bewaking van deze intern vastgestelde budgetten gebeurt maandelijks aan de hand van rapportages en analyses, waaronder financiële, personele en productieoverzichten. Maandelijks wordt ook de volledige exploitatie van het ziekenhuis opgesteld en geanalyseerd.

Vanuit het datawarehouse worden rapportages opgesteld met betrekking tot productie, kosten en opbrengsten ten behoeve van de organisatorische eenheden. De uitkomsten worden periodiek besproken met het management en de raad van bestuur.

Integriteitsbeleid en klachtenregelingen

Op het gebied van integriteitsbeleid heeft OLVG een gedragscode voor mail- en internetgebruik, een zogeheten klokkenluidersregeling voor de melding van een vermoeden van een misstand, en een klachtenregeling voor de individuele medewerker. Ook is er een externe vertrouwenspersoon aangesteld. In 2015 zijn, in relatie tot de invoering van het elektronisch patiëntendossier en de inzage in gegevens, alle richtlijnen, privacyregelingen en bijbehorende klachtenregelingen op dit terrein opnieuw vastgesteld. De medewerker tekent voor deze regelingen bij het aangaan van de arbeidsovereenkomst.

De behandeling van klachten van patiënten is vastgelegd in de 'Klachtenregeling patiënten OLVG' - in aansluiting op de Wet Klachtrecht Cliënten Zorgsector.

In het inkoopproces wordt de Nevi Gedragscode gehanteerd.

Risicomanagement

Door toenemende marktwerking en beperking van garanties vanuit de overheid, staat het ziekenhuis aan steeds meer risico's bloot. Strategisch risicomanagement is een aandachtspunt binnen in de reguliere planning- en controlcyclus. Het doel hiervan is het geheel van risico's op organisatieniveau in kaart te brengen en hierbij passende maatregelen te implementeren, waardoor de kans op calamiteiten en incidenten naar een aanvaardbaar niveau wordt teruggebracht. Het geactualiseerde risicoprofiel dient daarbij als leidraad voor de planning- en control cyclus van het komende jaar. De businessunits en risicodomeinhouders formuleren op basis van het profiel zo nodig maatregelen die onder andere in de trimestergesprekken en het voltallige managementoverleg worden gemonitord.

In 2015 is het risicoprofiel van OLVG gehandhaafd. De belangrijkste tot dan toe geïnventariseerde risico's betroffen de gebieden personeel (arbeidsmarkt), kwaliteit & veiligheid, gebouwen, installaties en apparatuur, financiën en ICT. De fusie was een aandachtspunt dat bij meerdere risicogebieden terugkwam. Binnen het aandachtsgebied financiën kreeg het onderwerp 'correct declareren' verhoogde aandacht, onder andere als gevolg van de verscherping van wet- en regelgeving door de NZa.

In 2016 wordt locatieoverstijgend onderzocht wat een passende aanpak is om het risicoprofiel systematisch in kaart te brengen en te houden.

Strategie en beleid

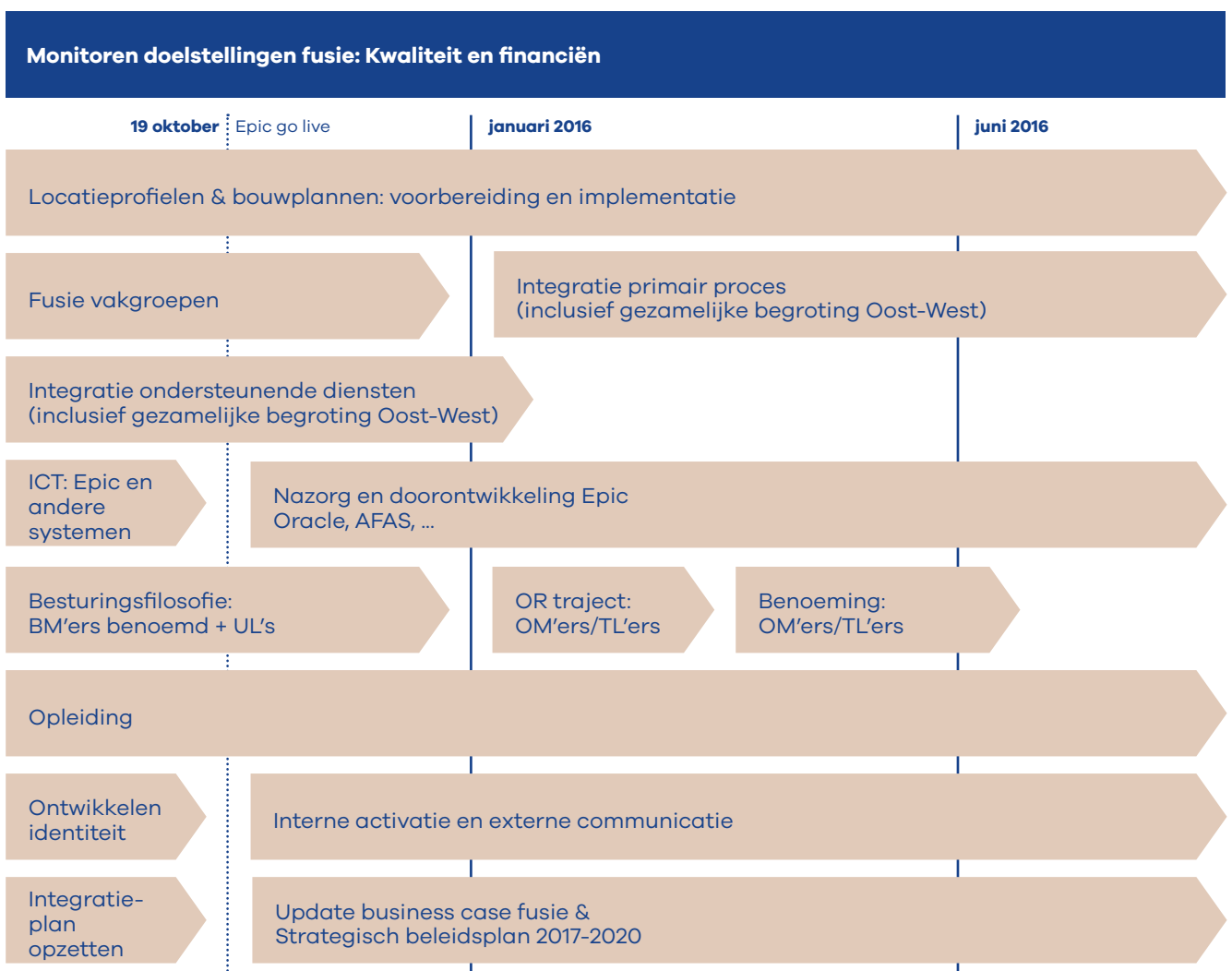
Misie en visie

OLVG is hét stadsziekenhuis van Groot Amsterdam, met twee hoofdlocaties in Oost en West. Ontstaan uit de fusie van het Sint Lucas Andreas Ziekenhuis en het Onze Lieve Vrouwe Gasthuis, staat OLVG al ruim anderhalve eeuw midden in de samenleving van uniek Amsterdam. OLVG wil een sleutelrol vervullen in de verbetering van de gezondheid en zorg voor iedereen in onze stedelijke omgeving. Voor een beter leven in een gezonder Amsterdam.

Fusie en integratie

Met de juridische fusie van 1 juni 2015 is een aantal fusiesporen afgerond of bijna afgerond. Stonden de afgelopen jaren vooral in het teken van voorbereiding op de fusie, nu is een nieuwe fase ingegaan namelijk het vormgeven van de integratie tot één ziekenhuis op meerdere locaties.

Er is een nieuw integratiespoorboekje op hoofdlijnen ontwikkeld om te kunnen sturen en monitoren op de integratiewerkzaamheden in de komende één tot twee jaar (zie onderstaand figuur).



In juni 2015 is het locatieprofileringsteam (LPT) gestart. Doel is het coördineren en op elkaar afstemmen van de lateralisatieplannen, en daarmee bijdragen aan het daadwerkelijk uitvoeren en doorontwikkelen van de voorgenomen locatieprofilering en het borgen van onderlinge afstemming.

Inmiddels zijn de meeste de vakgroepen gefuseerd, of in gesprek daarover. Randvoorwaarde voor het doen slagen van de fusie van vakgroepen was het nieuwe gezamenlijke honorariummodel dat op 1 januari 2015 is ingegaan. Dit model heeft een vast en een variabel honorariumdeel. Met de introductie ervan is een groot deel van de vrijgevestigde medisch specialisten van het voormalige Sint Lucas Andreas Ziekenhuis in loondienst gegaan.

In 2015 is gewerkt aan de business case van de fusie en is het integratieplan opgesteld. Het integratieplan heeft als doel om de verdere integratie te kunnen monitoren en staat in de figuur met integratiesporen hierboven in hoofdlijnen omschreven. Ter voorbereiding op het aflopen van het strategisch beleidsplan is begonnen met het strategietraject 2020. Dit traject is gestart met de raad van bestuur en het bestuur medische staf en heeft als resultaat het strategisch beleidsplan voor de periode 2017-2020.

Kwaliteit en veiligheid

OLVG wil kwalitatief hoogwaardige zorg bieden, zonder daarbij de betaalbaarheid uit het oog te verliezen. Doelstelling is continue verbetering van de patiëntenzorg, waarbij de uitkomsten voor de patiënt centraal staan. Op de langere termijn bouwt OLVG deze ambitie verder uit door samen met patiënten het zorgproces te blijven toetsen en waar mogelijk te verbeteren, en door in de manier van werken de komende jaren te focussen op de drie-eenheid: "Samen. Aantoonbaar. Verbeteren." Dit is vastgelegd in de kwaliteitsvisie. Op basis van deze visie wordt jaarlijks een jaarplan Kwaliteit met speerpunten opgesteld.

In 2015 heeft NIAZ op beide locaties de voortgang op de NIAZ-verbeterpunten getoetst. Het resultaat van deze audit was goed; nagenoeg alle verbeterpunten zijn als 'adequaat opgepakt' beoordeeld. Gestart is met de voorbereidingen voor de overgang van het accreditatieproces NIAZ naar het nieuwe internationaal accreditatieprogramma NIAZ Qmentum. De externe audit staat gepland voor januari 2018.



Het jaar 2015 stond in het teken van de harmonisatie van zorgprocessen, werkwijzen en protocollen tussen beide locaties van het gefuseerde ziekenhuis. Voor de prioritering hierin is gekeken welke protocollen het meest raken aan patiëntveiligheid. Als eerste slag zijn de 50 belangrijkste ziekenhuisbrede protocollen geharmoniseerd. Dit krijgt in 2016 een vervolg, waarbij patiëntveiligheid en volgorde van lateralisatie van zorgprocessen de prioriteit aangeeft. In oktober 2015 is het gezamenlijke elektronische patiëntendossier (Epic) live gegaan. Hierin zijn alle geharmoniseerde afspraken rond zorgprocessen geborgd. Tevens vindt in het patiëntendossier registratie van kwaliteitsgegevens aan de bron plaats.

De registratie van indicatoren, en het actief sturen hierop, wordt ingezet om de kwaliteit van zorg transparant te maken. In 2015 is gestart met de bouw van een gezamenlijk bedrijfsinformatieportaal waarin ook kwaliteits-indicatoren zijn opgenomen. Verder zijn gezamenlijke kwaliteitsdashboards gemaakt die gebruikt worden voor zowel externe verantwoording als interne sturing. Met behulp van de SIRE-methodiek en/of door de necrologie-commissie worden (bijna) incidenten in de patiëntenzorg, calamiteiten, complicaties en sterfgevallen geanalyseerd met als doel te komen tot een verbetering van de zorgverlening.

Ten aanzien van de patiëntveiligheid lag in 2015 de nadruk op het borgen van de VMS-thema's met als speerpunten Kwetsbare Ouderen en Medicatieveiligheid.

In 2015 is de formatie van een sectie Ouderengeneeskunde uitgebreid, en is ingezet op het implementeren van de verbeterpunten bij de screening van oudere patiënten op kwetsbaarheid, geïntegreerde zorg voor ouderen en een meer seniorvriendelijke inrichting van het ziekenhuis.

Ten aanzien van Medicatieveiligheid is met de implementatie van Epic ziekenhuisbreed op beide locaties de barcodescanning geïntroduceerd bij toediening van medicatie. In 2015 lag de focus op barcodescanning van zogenaamde high risk medicatie. Dit is medicatie die parenteraal wordt toegediend en voor toediening gereed moet worden gemaakt door apotheek of verpleging. In de volgende fase (in de loop van 2016) worden de kant-en-klaar afgeleverde parenterale medicatie en medicatie met een smalle therapeutische breedte aan de ziekenhuisbrede barcodescanning toegevoegd. Zo wordt de closed loop medicatieveiligheid verder voltooid.

Opleiding en onderzoek

Het opleiden van professionals is een belangrijke kerndoelstelling van OLVG. Voor bijna alle specialismen wordt een medische vervolgopleiding aangeboden. Een sterk ontwikkelde opleidingsfunctie leidt niet alleen tot goed opgeleide en gemotiveerde professionals, maar ook tot een hoge kwaliteitsstandaard in beide ziekenhuizen. Door te fuseren tot het grootste opleidingsziekenhuis van Amsterdam kunnen opleidingsplaatsen voor medische vervolgopleidingen worden behouden en uitgebreid. Ook is er een onderscheidend vermogen ontstaan op het gebied van kwaliteit, aantal opleidingsplaatsen en differentiatiestages. OLVG heeft een erkenning voor het opleiden van verpleegkundig specialisten op een aantal vakgebieden.

Volgens het kaderbesluit Centraal College Medische Specialismen (CCMS) worden locatie Oost en West vanaf de juridische fusie als één opleidingsinstelling gezien. Op termijn betekent dit één opleider en plaatsvervangend opleider voor beide locaties, locatieoverstijgende visitaties en één centrale opleidingscommissie (COC). De geplande visitaties per opleiding zijn in kaart gebracht, voor zowel Oost als West. Voor de specialismen met opleiding is al een afspraak met de Registratiecommissie Geneeskundig Specialismen (RGS) gemaakt betreffende de datum waarop de opleidingen per locatie geïntegreerd dienen te zijn. Daarmee worden de specialismen ook als één opleiding gevisiteerd.

Naast de integratie van de medische vervolgopleidingen is gestart met integratie van beide leerhuizen: Teaching Hospital en de Onderwijsunie. Eind 2015 is de inrichting van het tweede echelon tot stand gebracht, inclusief de aanstelling van een decaan, vice-decaan en leerhuismanager (a.i.). De inrichting van het derde echelon zal in de loop van 2016 gereed zijn en dan kan de volledige integratie zijn beslag krijgen.

Op het gebied van wetenschap is een gestructureerd, overkoepelend overleg gerealiseerd. De wetenschappelijke doelstellingen zijn vastgelegd in het nieuwe, gezamenlijke wetenschapsbeleidsplan 2014-2016. Op het gebied van onderwijs is een gezamenlijk leermanagementsysteem (LMS) ingericht en een gezamenlijk online leerportaal, genaamd Ons Leerportaal. Er is een locatieoverstijgend strategisch opleidingsplan geformuleerd en de HBO-V-duaalopleiding is uitgerold op locatie West.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Om duurzaam beleid in de zorg te versnellen, ondertekende OLVG samen met ruim 54 andere partijen, de Green Deal 'Nederland op weg naar Duurzame Zorg'. De ondertekenaars gaan kennis en ervaringen delen én een duurzame bedrijfsvoering hoger op de agenda zetten.

Milieubeleid

In het verslagjaar heeft OLVG, locatie Oost het gouden niveau van de Milieuthermometer Zorg behaald en is daarmee het eerste Amsterdamse ziekenhuis en derde ziekenhuis in Nederland met een milieukeurmerk.

Het gouden niveau is gekoppeld aan het keurmerk Milieukeur.

OLVG, locatie West heeft het zilveren niveau behaald.



OLVG, locatie Oost is vanuit het Milieuplatform Zorg in 2015 bekroond met een oorkonde voor het beste Milieujaarsverslag 2014. Voor 2015 is één milieujaarsverslag voor beide locaties opgesteld, dat is gedeponneerd bij de gemeentelijke instanties en openbaar gemaakt op de website van OLVG.

Vrienden van OLVG

In 2015 is een start gemaakt met fondsenwerving binnen en buiten de organisatie. Er is gewerkt aan draagvlak, een aantal kleine projecten is gerealiseerd en er is een begin gemaakt met het ontwikkelen van een relatienetwerk. Er zijn procedures opgesteld voor het toekennen van een donatie aan de stichting, en voor het aanvragen van een bijdrage uit het fonds voor een project.

In 2015 hadden beide locaties nog een eigen vriendenstichting, Stichting Vrienden van Sint Lucas Andreas Ziekenhuis en Stichting Onze Lieve Vrienden. Vanaf 2016 gaan de beide vriendenstichtingen verder als Vrienden van OLVG. Aan de hand van een Who, How, What sessie wordt een jaarplan opgesteld. Er wordt een nieuw projectteam samengesteld en ook het bestuur van de stichting zal worden versterkt. Er wordt een aantal projecten uitgewerkt die voor actieve werving in aanmerking komen. Het relatienetwerk zal worden uitgebreid, zowel intern als extern.

Sociaal jaarverslag

Personele kerngegevens

Kerngegevens personeel per 31-12-2015*	2015	2014
Aantal medewerkers in loondienst	6.036	5.775
- waarvan patiëntgebonden functies	4.104	4.030
- waarvan medisch specialisten	418	339
Fte medewerkers in loondienst	4.462	4.412
- waarvan patiëntgebonden functies	3.155	3.172
- waarvan medisch specialisten	325	256
Medewerkers niet in loondienst: ingehuurd personeel (inclusief medisch specialisten), uitzendkrachten en stagiair(e)s	1.617	429
- waarvan patiëntgebonden functies	711	284
Vrijwilligers	162	142

* Dit betreffen de gecontracteerde personele gegevens van OLVG enkelvoudig.

HR-beleid

Leidend voor het strategisch HR-beleid zijn de missie, visie en besturingsfilosofie van OLVG. Het besturingsmodel waarbij managers integraal verantwoordelijk zijn, wordt ondersteund door accountmanagementschap vanuit de ondersteunende diensten. Het HR-beleid van OLVG is gericht op het aantrekken en behouden van kwalitatief hoogwaardig personeel. Zo wil het ziekenhuis in staat blijven om toonaangevende zorg, kennis, onderzoek en opleiding steeds verder te ontwikkelen. De HR-instrumenten die hierbij horen zijn op elkaar afgestemd. Een belangrijk verbindend thema is duurzame inzetbaarheid. Dit wordt gebruikt bij de integratie van instrumenten als het jaargesprek, het medewerkersonderzoek en werving en ontwikkeling van medewerkers. Door het creëren van een werkomgeving waarin alle medewerkers binnen OLVG inzetbaar zijn en blijven, wordt bijgedragen aan de organisatiedoelstellingen.

OLVG heeft ook als gefuseerd ziekenhuis in 2015 de erkenning gekregen van 'Topemployer cure & care', het keurmerk van het onafhankelijke onderzoeksbureau Top Employers Institute. OLVG scoort onder meer goed op onderwijs, ontwikkeling, bedrijfscultuur, en duurzaamheid. De benoeming geldt voor beide locaties van OLVG. Het voormalig Onze Lieve Vrouwe Gasthuis (OLVG, locatie Oost) kreeg al zeven keer eerder het keurmerk Top Employer.



Medewerkersonderzoek

Om het jaar wordt een medewerkersonderzoek gehouden. De uitkomsten van het in 2015 gehouden onderzoek zijn breed in de organisatie gepresenteerd. Ondanks de fusie en de onzekerheid die dit voor medewerkers met zich mee kan brengen, scoren beide locaties afzonderlijk en ook OLVG als geheel ruim voldoende als werkgever.

Verzuim

Voor de benchmarkvergelijking zijn de gegevens van Vernet Kennis Netwerk gebruikt. Vernet is gespecialiseerd in het verzamelen, benchmarken en interpreteren van gegevens over personeelszaken in de zorgsector, waarbij gegevens van circa 500 zorgorganisaties met in totaal ruim 500.000 medewerkers met elkaar vergeleken worden. Verzuimgegevens over 2015 zijn vanuit Vernet op het moment van verslaglegging nog niet beschikbaar. Daarom zijn de gegevens van 2014 gebruikt. Het doel voor verzuim is voor 2014 gesteld op 4,3%.

Het ziekteverzuimpercentage over het jaar 2014 voor Sint Lucas Andreas Ziekenhuis en Onze Lieve Vrouwe Gasthuis samen wijkt omgerekend 0,11% van dit doel af. Het percentage kwam uit op 4,41%.

.....
Verzuim 2015, bron cijfers Vernet, excl. zwangerschapscijfers

OLVG-breed	Verzuim (%)	Frequentie	Duur (dagen)
2014	4,41	1,34	13,7
2015	4,64	1,35	15,9

Het gemiddeld verzuimpercentage in 2015 is ten opzichte van 2014 gestegen met 0,23 procentpunt. Dit is in vergelijking met de cijfers van Vernet een bovengemiddeld hoog verzuim. De verzuimfrequentie is daarentegen in 2015 gelijk gebleven ten opzichte van 2014, te weten 1,35. Ook deze verzuimfrequentie is bovengemiddeld hoog in vergelijking tot de Vernet benchmark. De verzuimduur is gestegen van 13,7 naar 15,9 dagen. Dit komt overeen met het gemiddelde van de Vernet benchmark. In 2016 wordt een nieuw verzuimbeleid geïmplementeerd. De verwachting is, dat met de focus op preventie, het verzuimcijfer dusdanig te beïnvloeden is dat hiermee het verzuimcijfer daalt.

Scholing

Opleiden en het trainen van vaardigheden zijn belangrijk voor alle medewerkers en specialisten van OLVG. Zij worden daarom in de gelegenheid gesteld om scholing te volgen, zowel intern als extern. Voor verschillende beroepsgroepen zijn er scholingsprogramma's op specifieke vakterreinen of onderwerpen. Deze programma's worden vaak georganiseerd in samenwerking tussen het Leerhuis en HR. Zo is er een management development-programma voor het aankomende tweede echelon management tot stand gekomen in samenwerking met Avicenna. Het derde en vierde echelon krijgen afgeleide werksessies van dit programma.

Informatie aan medewerkers

In het kader van de fusie zijn er in 2015 meerdere bijeenkomsten voor medewerkers gehouden. Hierbij sprak de raad van bestuur met medewerkers over de voortgang en ontwikkelingen rondom de fusie. Daarnaast werden medewerkers om de week via digitale nieuwsbrieven op de hoogte gehouden van nieuwsfeiten in en van OLVG.

E-HRM

In het verslagjaar is een besluit genomen over het implementeren van een gezamenlijk personeelsinformatie-systeem. De keuze is gevallen op het systeem Profit van de firma AFAS. In dit systeem kunnen medewerkers op termijn zelf wijzigingen doorvoeren in hun persoonsgegevens en salarisstroken bekijken. Daarnaast kunnen leidinggevenden steeds meer personele mutaties digitaal verwerken. Vanwege de juridische fusie per 1 juni 2015 hebben in het najaar van 2015 alle voorbereidingen plaatsgevonden voor een conversie naar dit nieuwe systeem. De conversie is op 31 december 2015 nagenoeg zonder problemen verlopen.

Inzetbaarheid van medewerkers

Door middel van opleiden en ontwikkelen worden medewerkers van OLVG voorbereid op ontwikkelingen die intern of extern plaatsvinden. In het jaargesprek bespreken de leidinggevende en de medewerker wat een medewerker nodig heeft om zijn/haar talent verder te kunnen ontplooiën. Interne coaches en loopbaanadviseurs kunnen hen vervolgens gericht verder helpen. Om ervaring op te doen, is rouleren op afdelingen voor functies in het primaire proces mogelijk via de flexpool. Het duurzaam inzetbaar zijn en blijven van personeel krijgt de komende jaren meer aandacht. Ook het management developmentprogramma is erop gericht dat leidinggevenden in staat zijn om medewerkers te helpen in hun verdere ontwikkeling.

Recruitment

Wervingsdruk is met name van toepassing op gespecialiseerd verpleegkundigen, zoals oncologieverpleegkundigen, SEH-verpleegkundigen en IC-verpleegkundigen. Daarnaast is er schaarste bij de Apotheek en onder hoog-technisch personeel.

Financieel beleid

Het financieel beleid van OLVG is gericht op een financieel gezonde bedrijfsvoering. Een gedetailleerde toelichting op de ontwikkelingen met betrekking tot het resultaat, de balans en de vermogenspositie staat in de jaarrekening.

Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

Op 1 juni 2015 heeft de juridische fusie tussen Onze Lieve Vrouwe Gasthuis en Sint Lucas Andreas Ziekenhuis plaatsgevonden, met financieel terugwerkende kracht tot 1 januari 2015. Aangezien er sprake is van twee fuse-rende stichtingen en dan de regelgeving voorschrijft dat de jaarcijfers bij elkaar worden opgeteld alsof er altijd sprake is geweest van een fusie. De jaarrekening 2015 is daarmee de eerste jaarrekening van de gefuseerde instelling waarin beide administraties zijn opgenomen en heeft betrekking op het gehele boekjaar 2015. De vergelijkende cijfers over 2014 hebben betrekking op de beide voormalige instellingen, waarbij onderlinge leveringen zijn geëlimineerd en rubriceringen waar nodig zijn aangepast, zodat de cijfers 2015 en 2014 vergelijkbaar zijn. Als gevolg van de fusie zijn de waarderingsgrondslagen van de beide instellingen geharmoniseerd en zijn de effecten daarvan verwerkt in het resultaat 2015. De belangrijkste wijziging betrof het harmoniseren van de schattingsmethode voor het bepalen van het onderhanden werk. In het Sint Lucas Andreas Ziekenhuis werd voorheen het onderhanden werk bepaald op basis van de opbrengstwaarde waarbij de opbrengst gelijkgesteld werd aan de kostprijs van de zorgproducten met een opslag voor de marge. Dit terwijl het Onze Lieve Vrouwe Gasthuis 50% van de (geprognosticeerde) opbrengstwaarde hanteerde. Vanaf 2015 is gekozen om over te gaan op het bepalen van het onderhanden werk op basis van de opbrengstwaarde van het afgeleide product per balansdatum.

Het jaar 2015 heeft ook in het teken gestaan van de integratie van financieel-administratieve systemen.

Op 19 oktober 2015 is overgegaan naar één geïntegreerd ziekenhuisinformatiesysteem en elektronisch patiëntendossier (ZIS/EPD).

Naast implementatie van het ZIS/EPD is gewerkt aan één gezamenlijk HR-systeem dat per 1 januari 2016 in werking is getreden en zijn voorbereidingen getroffen om over te kunnen gaan naar één gezamenlijk financieel systeem. Daarnaast is in 2015 de systeemwijziging van de doorlooptijdverkorting van DBC's naar 120 dagen doorgevoerd. Dit heeft ertoe geleid dat prijslijsten pas laat in het jaar beschikbaar waren. Hierdoor kon lange tijd niet worden gefactureerd. Tevens heeft het geleid tot een eenmalig lagere schadelast over schadejaar 2015 als gevolg van het verlagen van het onderhanden werk. De systeemwijziging heeft geen impact op de omzet over boekjaar 2015.

Als gevolg van de overgang naar één registratiesysteem was het bepalen van de omzet over 2015 een lastige exercitie. Een dergelijke overgang gaat gepaard met onvermijdelijk productieverlies. Ten eerste doordat zorgverleners moeten wennen aan een nieuw systeem en nieuwe werkwijze, ten tweede doordat de productie (tijdelijk) lager is tijdens de live-gang. De eerste maanden van 2016 is hard gewerkt aan het zoveel mogelijk herstellen van de bij de overgang opgetreden onvolkomenheden in de registratie. Dit heeft echter ook tot gevolg gehad dat de facturatie na de live-gang langzamer op gang is gekomen dan verwacht. Daarom zijn met verzekeraars aanvullende afspraken gemaakt over bevoorschotting. Het is de verwachting dat deze facturatieachterstand medio 2016 volledig is ingelopen.

Tenslotte heeft in 2015 wederom een zelfonderzoek 'correct declareren' plaatsgevonden over schadelastjaar 2014. Dit onderzoek is nog apart voor beide instellingen uitgevoerd, aangezien het de periode 2013/2014 betrof, die nog volledig in de oude registratiesystemen heeft plaatsgevonden. Ook voor schadelastjaar 2015 zal een zelfonderzoek uitgevoerd moeten worden. Ten behoeve van de jaarrekening is een inschatting gemaakt van de verwachte uitkomsten hiervan. Die zijn in mindering gebracht op de gerapporteerde omzet.

Resultaten

Het jaar 2015 is afgesloten met een positief netto resultaat van € 2,4 miljoen. Dit komt overeen met 0,4% van de geconsolideerde omzet (2014: 2,8%).

In OLVG zijn nagenoeg alle medisch specialisten in loondienst en worden alle specialisten volgens dezelfde

systematiek gehonoreerd via het honorariummodel. Vanaf 2015 is sprake van een geïntegreerd tarief, waardoor de honorariuminkomsten deel uitmaken van de opbrengsten van het ziekenhuis. Daartegenover zijn de via het honorariummodel verschuldigde loonkosten verantwoord onder de personele kosten. Over 2014 gold deze systematiek overigens al voor circa 75% van de medisch specialisten.

De opbrengsten voor zorgprestaties (DOT-zorgproducten en overige producten) in de geconsolideerde resultatenrekening zijn met € 39 miljoen (8,4%) toegenomen tot € 500 miljoen.

De toename wordt voor circa € 16 miljoen veroorzaakt doordat het honorarium van alle medisch specialisten nu via de exploitatierekening van het ziekenhuis loopt. Daarnaast heeft een toename van het gebruik van dure geneesmiddelen plaatsgevonden, waardoor de opbrengsten met € 10 miljoen zijn gestegen. De kosten verbonden aan deze dure geneesmiddelen zijn verantwoord onder de patiëntgebonden kosten voor nagenoeg hetzelfde bedrag. Tenslotte heeft een schattingswijziging plaatsgevonden voor de bepaling van het onderhanden werk. Dit heeft geleid tot een eenmalige bate in 2015 van € 13,2 miljoen. Zie pagina 34 van de jaarrekening voor een verdere toelichting. De verkorting van de looptijd van DBC's naar 120 dagen en de daarmee samenhangende eenmalig lagere schadelast over schadejaar 2015 heeft geen verlagend effect gehad op de omzet over 2015.

In totaal zijn de opbrengsten (inclusief subsidies en overige opbrengsten) toegenomen met € 30 miljoen tot € 557 miljoen. In de overige opbrengsten 2014 was een eenmalige bate van € 8,6 miljoen opgenomen inzake boekwinst bij de verkoop van het Prinsengrachtziekenhuis.

De bedrijfslasten zijn toegenomen met € 43 miljoen tot € 548 miljoen. Grootste toename betrof de personele kosten die stegen met bijna € 28 miljoen tot € 342 miljoen. Dit wordt onder andere veroorzaakt door het opnemen van de loonkosten van de medisch specialisten als gevolg van de wijziging naar loondienst (€ 16 miljoen) en cao-loonmutaties.

De overige bedrijfskosten zijn toegenomen met € 16 miljoen tot € 173 miljoen, voornamelijk als gevolg van de stijging van de kosten van dure geneesmiddelen en overige geneesmiddelen.

Als gevolg van bovenstaande ontwikkelingen is het bedrijfsresultaat met € 12 miljoen afgenomen tot € 9,6 miljoen. Inclusief financiële baten en lasten komt het resultaat 2015 uit op € 2,4 miljoen tegenover een positief resultaat van € 14,7 miljoen in 2014.

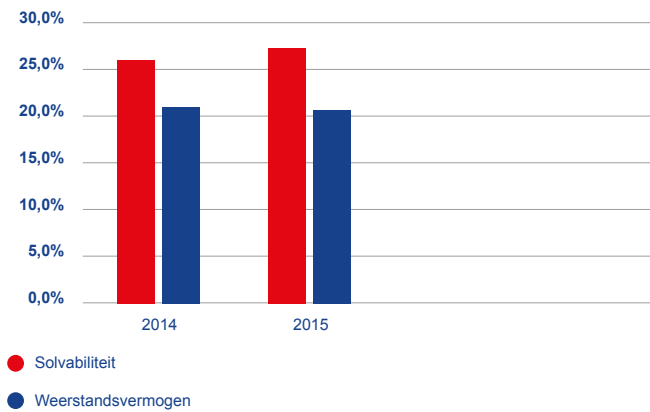
Per 1 januari 2015 heeft OLVG een 100% belang in Medisch Centrum Jan van Goyen (2014: 50%). Medisch Centrum Jan van Goyen heeft de afgelopen jaren negatieve resultaten laten zien. Dit was in 2014 verwerkt door een negatief aandeel derden op te nemen. Hier tegenover stond een reservering voor eventuele oninbaarheid van dit bedrag, waarmee in feite het verlies volledig in 2014 was verantwoord. In de consolidatie over 2014 was dit in het vermogen van OLVG niet goed verwerkt. In 2015 is dit hersteld, zonder dat dit tot een resultaatteffect heeft geleid. In de pro forma vergelijkende cijfers over 2014 is deze correctie ook verwerkt.

Door de toevoeging van het resultaat aan het eigen vermogen zijn de solvabiliteitsratio's verbeterd.

Het weerstandsvermogen (eigen vermogen ten opzichte van de totale opbrengsten) voldoet met 20,7% (2014: 21,5%) aan de eis die in het bankconvenant is afgesproken (15%). De hoogte van het weerstandsvermogen voldoet hiermee ook aan het door de toegenomen risico's van de sector noodzakelijk geachte niveau van 15%. De solvabiliteitsratio voldoet eind 2015 met 27,1% (2014: 26,2%) aan de door de banken gestelde norm van 15%. Het OLVG voldoet aan de eisen die het Waarborgfonds voor de Zorgsector stelt en is sinds eind 2010 toegelaten als lid.

.....

Solvabiliteitsratio's



Liquiditeit

In de eerste maanden van het jaar kon de liquiditeit verbeteren door het uitfactureren van de productie over schadelastjaar 2014. Voor schadelastjaar 2015 kwamen de prijslijsten pas beschikbaar na implementatie van Epic, als gevolg van de verkorting van de doorlooptijd van de DBC's naar 120 dagen, waardoor per saldo over dit schadelastjaar niet gefactureerd kon worden in 2015.

Met verzekeraars zijn afspraken gemaakt voor zowel de conversieproblematiek als de Epic implementatie om toch het jaar met voldoende liquiditeit te overbruggen.

De eerste maanden van 2016 is gewerkt aan het herstellen van inrichtingsproblemen en verwerken van achterstanden in de registratie. Inmiddels is de facturatie over schadejaar 2015 op gang gekomen en is het de verwachting dat medio 2016 deze achterstand is ingelopen.

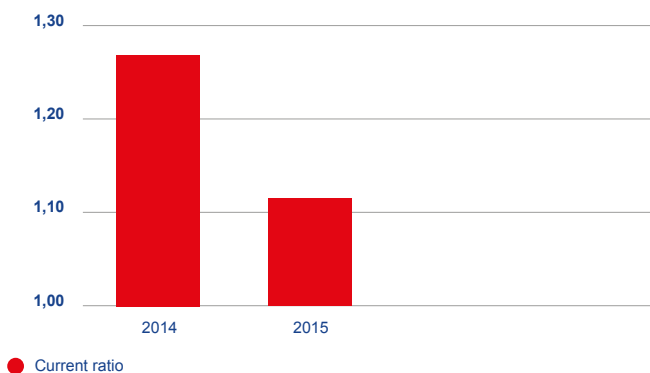
Ook over schadejaar 2016 kan nog niet gefactureerd worden, omdat prijslijsten nog niet definitief overeengekomen zijn en heeft OLVG afspraken gemaakt over bevoorschotting van al wel geleverde zorg. Het is de verwachting dat ook voor de reeds afgesloten productie over 2016 medio 2016 gestart kan worden met factureren.

Gedurende het jaar zijn er geen nieuwe, langlopende leningen afgesloten. De investeringen konden uit de cashflow worden betaald.

De current ratio (vlottende activa/kortlopende schulden) is afgenomen van 1,26 in 2014 naar 1,12 in 2015.

.....

Liquiditeit



Financiële risico's en onzekerheden

Op diverse plekken in deze jaarverantwoording zijn de financiële risico's en onzekerheden beschreven. Deze zijn toegelicht op pagina 15 en 22 van het directieverslag. Van de bovengenoemde risico's hebben de risico's met betrekking tot de omzetverantwoording de grootste impact op de jaarrekening over 2015. Deze risico's staan toegelicht op pagina 32 tot en met 34 van de jaarrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

In april 2016 heeft de definitieve afwikkeling van het FB-systeem plaatsgevonden. De bedragen van de afwikkeling van zowel het voormalige Sint Lucas Andreas Ziekenhuis als Onze Lieve Vrouwe Gasthuis zijn verwerkt in de jaarrekening 2015.

Risicobeheer met betrekking tot financiële instrumenten

Het beleid van OLVG is erop gericht het renterisico te minimaliseren. Voor de in 2011 afgesloten lening is een variabele rente afgesproken. Om het renterisico te beperken, is een interest rate swap afgesloten die het risico op de variabele rente afdekt. Een nadere toelichting staat op pagina 38 en 39 van de jaarrekening.

Toekomstparagraaf

In de bepaling van onze strategische koers wordt een aantal scenario's verkend met het management, de adviesorganen en de raad van toezicht. In 2016 resulteert dit in een strategisch beleidsplan voor de periode 2017-2020. De locatieprofilering, het gebruik van de buitenlocaties en de 'digitale locatie', en het bijbehorend huisvestingsbeleid spelen hierin een prominente rol.

Het kwaliteits- en veiligheidsbeleid is de komende jaren een uitwerking van de gezamenlijke kwaliteitsvisie 'Samen. Aantoonbaar. Verbeteren.'. Deze visie vormt de basis voor de verdere jaarplannen. Concreet gerealiseerde kwaliteitsverbeteringen worden jaarlijks zichtbaar gemaakt in een zogeheten inspiratieboek. De wetenschappelijke en opleidingsdoelstellingen staan respectievelijk in het Wetenschapsbeleidsplan en het Strategisch Opleidingsplan. De doelen op het gebied van duurzaamheid voor 2016 zijn weergegeven in een locatieoverstijgend milieujaarplan. Het streven is om uiteindelijk voor beide locaties het gouden niveau van de Milieuthermometer te behalen en te behouden.

OLVG moet gericht inspelen op veranderingen op de arbeidsmarkt. De vergrijzing en de stijging van de levensverwachting hebben, naast de gevolgen voor de vraag naar zorg en zorgzwaarte, ook consequenties voor de samenstelling van de beroepsbevolking en de vraag naar arbeid. De zorgvraag wordt steeds complexer en zwaarder, waardoor er een duidelijke vraag ontstaat naar meer HBO-opgeleide verpleegkundigen. Strategische personeelsplanning is een belangrijk instrument om tijdig juiste prognoses te kunnen maken van beschikbaar en benodigd personeel per functiegroep. Er wordt gericht gewerkt aan doorontwikkeling hiervan.

De financiële risico's en onzekerheden staan beschreven in de financiële paragraaf bij de jaarrekening. Bij het verschijnen van het jaarverslag is inmiddels bekend dat het ondernemingsplan voor de uitbesteding van de laboratoria niet wordt uitgevoerd. In 2016 zal duidelijk worden hoe aan deze samenwerking verder vorm gegeven gaat worden.

Grote investeringen op de korte termijn betreffen het afronden van de verbouwing van het operatiecomplex (Oost en West), in combinatie met de Orthopedie (West) en de SEH/HAP (West). Een lange termijn vastgoedstrategie met bijbehorend investeringsplan wordt in 2016 opgesteld. Met de banken wordt in 2016 de lange termijn financieringspositie geherstructureerd. In het licht van de investeringen als gevolg van de lateralisaties is het de verwachting dat er in 2016 een nieuwe lening zal moeten worden aangetrokken.

In ziekenhuisland worden vele bakens verzet. Dat biedt kansen waar OLVG proactief op in wil spelen. Ook willen we de meerwaarde van de fusie laten zien en op een zorgvuldige en verantwoorde wijze verder vormgeven aan de transitie. Nu de basis er ligt, bouwen we de komende jaren beheerst verder aan de verbetering van onze kwaliteit en doelmatigheid, en het behalen van structureel goede professionele en financiële resultaten.

OLVG is in mei 2016 gestart met een programma om een besparing van 11 miljoen euro te realiseren, zodat het ziekenhuis de komende jaren meer ruimte heeft voor de (acute) patiëntenzorg en duurzaam financieel gezond blijft. We verwachten dit te kunnen realiseren door het terugdringen van niet-verpleegkundige formatie en materiele kosten en in te zetten op inkoopvoordeel. Er is geen sprake van gedwongen ontslagen. Tegelijk investeren we in het verbeteren van de kwaliteit van zorg en het versterken van de verpleegkundige formatie. Het programma om het rendement te verbeteren kent een aantal pijlers: een vacaturestop, een herprioritering van investeringen, en verschillende doelmatigheidsprojecten.

In het jaarplan 2016 zijn de doelen voor 2016 opgenomen. De uitdagingen voor OLVG zijn fors. Het zijn bijzondere tijden in de ziekenhuiszorg. Zowel economisch als technologisch wordt er nog weinig zekerheid geboden. Na alle aandacht voor de fusie wordt vanaf 2016 nadrukkelijk weer meer aandacht besteed aan stabilisatie van de nieuwe organisatie en het inspelen op de vele ontwikkelingen in onze omgeving.

.....

Jaarrekening 2015



Inhoud jaarrekening

5.1 Jaarrekening 2015

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2015	29
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2015	30
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2015	31
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	32
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	44
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	56
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	57
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	58
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2015	59
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	61
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2015	74
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2015	75
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	75
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans	76
5.1.15	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	87
5.1.16	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	88
5.1.17	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	89
5.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2015	90
5.1.19	Toelichting op de resultatenrekening	92

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	96
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	96
5.2.3	Resultaatbestemming	96
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	96
5.2.5	Controleverklaring	96

5.1 Geconsolideerde jaarrekening 2015

5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2015 (na resultaatbestemming)

bedragen x € 1.000

	Ref.	2015	2014
Activa			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	15.308	3.220
Materiële vaste activa	2	268.954	269.045
Financiële vaste activa	3	783	532
Totaal vaste activa		285.045	272.797
Vlottende activa			
Vorraden	4	8.541	8.806
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten	5	74.626	7.236
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	924	2.268
Debiteuren en overige vorderingen	7	36.979	132.598
Liquide middelen	8	19.695	8.688
Totaal vlottende activa		140.765	159.596
Totaal activa		425.810	432.393
Passiva			
Groepsvermogen			
Kapitaal	9	3.229	3.229
Algemene en overige reserves		112.311	109.889
Subtotaal eigen vermogen		115.540	113.118
Aandeel derden		112	31
Totaal groepsvermogen		115.652	113.149
Voorzieningen	10	18.150	15.848
Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)	11	167.264	178.214
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	12	124.744	125.182
Totaal passiva		425.810	432.393

5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2015

bedragen x € 1.000

	Ref.	2015	2014
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten zorgprestaties	16	500.102	461.162
Subsidies	17	37.470	39.276
Overige bedrijfsopbrengsten	18	19.905	26.472
Som der bedrijfsopbrengsten		557.477	526.910
Bedrijfslasten			
Personeelskosten	19	342.403	314.747
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	32.759	33.820
Overige bedrijfskosten	21	172.729	156.433
Som der bedrijfslasten		547.891	505.000
Bedrijfsresultaat		9.586	21.910
Financiële baten en lasten	22	-7.147	-7.224
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		2.439	14.686
Resultaat deelnemingen	23	271	36
Vennootschapsbelasting	24	-207	-107
Resultaat boekjaar		2.503	14.615
Aandeel derden	25	-81	8
Resultaat boekjaar		2.422	14.623
Resultaatbestemming			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld</i>			
Toevoeging/(onttrekking)			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		0	14.655
Algemene/overige reserves		2.422	-32
		2.422	14.623

5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2015

bedragen x € 1.000

	Ref.	2015	2014
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		9.586	21.910
Aanpassingen voor			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20	32.758	33.821
- mutaties voorzieningen	10	2.302	995
		35.060	34.816
Veranderingen in vlottende middelen			
- voorraden	4	265	-1.654
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten	5	-67.390	2.155
- vorderingen	7	95.898	10.147
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	1.344	22.625
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)*	12	-8.764	-14.130
		21.353	19.143
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		65.999	75.869
Ontvangen interest	22	89	54
Betaalde interest	22	-7.610	-8.433
Ontvangen dividend	3	20	0
Betaalde winstbelasting		-57	-43
		-7.558	-8.422
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		58.411	67.447
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa*	2	-30.746	-36.417
Desinvesterings materiële vaste activa	2	133	124
Investerings immateriële vaste activa*	1	-6.572	-2.992
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0	-30
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-37.185	-39.315
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Mutatie schulden aan banken	12	1.738	28.215
Nieuw opgenomen leningen	11	0	260
Aflossing langlopende schulden	11	-11.987	-12.535
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-10.249	15.940
Mutatie geldmiddelen		11.007	44.072
Stand geldmiddelen per 1 januari	8	8.688	-35.384
Stand geldmiddelen per 31 december	8	19.695	8.688
Mutatie geldmiddelen		11.007	44.072

* niet betaalde investeringen in materiële en immateriële vaste activa zijn gecorrigeerd op mutatie kortlopende schulden

5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De doelstelling van Stichting OLVG, gevestigd Oosterpark 9 te Amsterdam, is het uitvoeren van activiteiten die voornamelijk bestaan uit: het bieden, respectievelijk het doen van onderzoek, behandeling, begeleiding, verpleging en verzorging aan hen die zich voor medische en daarmee samenhangende hulp tot een ziekenhuis wenden, en alles wat kan worden geacht daartoe te behoren, alsmede het naar vermogen ruimte bieden aan opleidingen en wetenschappelijk onderzoek voor zover deze verband houden met de doelstelling.

Verslaggevingsperiode

Per 1 juni 2015 is de voormalige stichting Sint Lucas Andreas Ziekenhuis opgegaan in stichting Onze Lieve Vrouwe Gasthuis. Financieel werkt dit terug naar 1 januari 2015. Deze jaarrekening heeft derhalve betrekking op het boekjaar 2015, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2015 van de nieuwe stichting die als Stichting OLVG verder zal gaan. Voor 2014 zijn pro-forma vergelijkende cijfers opgenomen waarvan die van beide voormalige stichtingen zijn samengevoegd.

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 en titel 9 BW2.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Als gevolg van de systeemwijziging van de looptijdverkorting van de DBC's naar 120 dagen zijn er landelijk problemen met facturatie mede als gevolg van het laat tot stand komen van contracten en prijsafspraken. Om het liquiditeitsrisico hiervan te mitigeren, heeft Stichting OLVG afspraken gemaakt met haar zorgverzekeraars over bevoorschotting op basis van de onderhanden werk positie.

Fouterstel

In de geconsolideerde jaarrekening 2014 van het (voormalige) OLVG is een negatief aandeel derden verantwoord voor het 50% belang wat het OLVG had in MC JvG. Op grond van de Richtlijnen van de jaarverslaggeving is het niet toegestaan om een negatief belang derden in de jaarrekening op te nemen, tenzij er afdwingbare afspraken zijn dat de minderheidsparticipatant haar deel in het negatieve eigen vermogen aan de meerderheidsparticipatant zal vergoeden. Hiervan was in 2014 geen sprake, waardoor er ten onrechte een negatief belang derden in de geconsolideerde jaarrekening 2014 was opgenomen. In de geconsolideerde jaarrekening 2014 heeft OLVG een voorziening gevormd om te compenseren voor het positieve effect van het negatieve belang derden. Hierdoor is het resultaat in de geconsolideerde jaarrekening 2014 juist verantwoord. In de geconsolideerde jaarrekening 2015 zijn de verwerking van het belang derden en de voorziening voor MC Jan van Goyen in de pro-forma vergelijkende cijfers 2014 gecorrigeerd. Met ingang van 1 januari 2015 heeft OLVG een 100% belang in MC JvG waardoor er in de geconsolideerde jaarrekening 2015 geen sprake meer is van een belang derden.

Toelichting onzekerheden als gevolg van sectorontwikkelingen 2012/2016

Inleiding

De landelijke onzekerheden voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. De resterende in de jaarrekening 2015 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting OLVG hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2014;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2015;

3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar;
4. De afwikkeling van het FB-systeem geldend tot en met 2011;
5. Overgangsregeling kapitaallasten;
6. Overige (lokale) onzekerheden.

Bij de omzetsbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting OLVG de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in 5.1.4.3 van deze jaarrekening. Hierbij zijn de uitkomsten van het aanvullend omzetonderzoek 2014 meegenomen en is de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2015 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2015

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2015 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Stichting OLVG:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2014

De onderhandelingen met de zorgverzekeraars over de finale verrekening van de uitkomsten van het zelf-onderzoek 2014 zijn nog onder handen. De verwachte uitkomsten van deze onderhandelingen zijn verwerkt in de jaarrekening 2015. Stichting OLVG kent het maximale risico, zijnde de door de zorgverzekeraars vastgestelde uitkomst van het zelfonderzoek. Stichting OLVG gaat er van uit dat de door de zorgverzekeraars vastgestelde uitkomst een goede basis is voor een betrouwbare schatting van de uiteindelijke uitkomst van de onderhandelingen met de zorgverzekeraars.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2015

De NFU, NVZ en ZN hebben in december 2015 een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2015 gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan.

Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2015 concluderen.

Stichting OLVG heeft op basis van een risicoanalyse onderzoek verricht naar de risico's die voor Stichting OLVG materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken.

Daarnaast is Stichting OLVG bezig op basis van deze handreiking een onderzoek inzake 2015 uit te voeren. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdend met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting zal Stichting OLVG de definitieve rapportage vóór 1 juli 2016 aan de representerende zorgverzekeraars aanleveren en volgt voor eind 2016 uitsluitsel over dit onderzoek. Dit kan naar verwachting van de raad van bestuur van Stichting OLVG leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Stichting OLVG nuanceringen opgenomen.

Doelmatigheidscontroles over 2015 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden. Stichting OLVG gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft Stichting OLVG geen afspraken terzake gemaakt met verzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten is verwerkt in deze jaarrekening.

3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar

Stichting OLVG heeft met de zorgverzekeraars voor 2015 schadelastafspraken op basis van aanneemsommen respectievelijk plafondafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2015 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2015 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2015 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2015.

De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financiële effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

4. Afwikkeling FB tot en met 2011

De NZa heeft met circulaire d.d. 4 juli 2014 de uitgangspunten voor finale afwikkeling FB kenbaar gemaakt zoals deze in overleg met de veldpartijen tot stand zijn gekomen. De koepels ZN, NVZ en NFU hebben een convenant gesloten over de procedure van afwikkeling. Stichting OLVG heeft de jaren tot en met 2011 definitief afgewikkeld, inclusief de effecten van materiële controles en (indien van toepassing) de aanpassing van het onderhanden werk ultimo 2011. Over de ultimo 2015 opgenomen post nog in tarieven te verrekenen bedragen in de balans is overeenstemming over de omvang en wijze van afwikkeling bereikt.

5. Overgangsregeling kapitaallasten

De voormalige Stichting Onze Lieve Vrouwe Gasthuis heeft op basis van de beleidsregel Garantieregeling kapitaallasten 2013-2016 (BR/CU-2139) en de door de NZa beschikbaar gestelde formulieren berekend op welke suppletie zij recht heeft. Het voormalige Sint Lucas Andreas Ziekenhuis heeft op basis van de Garantieregeling kapitaallasten 2013-2016 (BR/CU-2139) nog niet berekend op welke suppletie zij recht heeft. Met de eventuele suppletievergoedingen over 2013 en 2014 is derhalve nog geen rekening gehouden in de jaarrekening 2015. Op basis van de berekeningen komt Stichting OLVG tot de (voorlopige) conclusie dat er geen rechten zijn tot suppletie.

6. Overige (lokale) onzekerheden

- Overige lokale onzekerheden rond registratie, facturatie of omzetverantwoording en daarmee samenhangende posten
- Onzekerheden PAAZ/PUK

Conclusie Raad van Bestuur

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

Schattingswijzigingen

De voorzieningen jubilea, langdurig zieken en persoonlijk levensfase-budget werden in Stichting Onze Lieve Vrouwe Gasthuis contant gemaakt. Dit is herzien en opnieuw berekend en in de cijfers van 2015 aangepast. Het effect van deze schattingswijzigingen is niet betrouwbaar te bepalen. Tevens is de schattingswijze van het onderhanden werk van zowel Sint Lucas Andreas Ziekenhuis als Onze Lieve Vrouwe Gasthuis aangepast. Tot 1 januari 2015 werd het onderhanden werk gewaardeerd op opbrengstwaarde zijnde de kostprijs, rekening houdend met een marge (Sint Lucas Andreas Ziekenhuis) of verwachte opbrengstwaarde (Onze Lieve Vrouwe Gasthuis). Nieuwe inzichten hebben geleid tot het aanpassen van de methodiek naar het bepalen van de opbrengstwaarde van het onderhanden werk op basis van het afgeleid product per balansdatum.

Dit heeft geleid tot een eenmalige effect dat is verwerkt in de zorgopbrengsten over 2015. Het positieve effect van deze schattingswijzigingen op het resultaat over het boekjaar 2015 bedraagt circa € 13,2 miljoen.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers in jaarrekening 2015 zijn afgeleid van de jaarrekeningen over 2014 van Sint Lucas Andreas Ziekenhuis en Onze Lieve Vrouwe Gasthuis met dien verstande dat de waardingsgrondslagen in overeenstemming zijn gebracht met de voorschriften van BW2 Titel 9 en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving en waar nodig zijn gecorrigeerd voor onderlinge transacties. De in deze jaarrekening opgenomen vergelijkende cijfers betreffen derhalve pro forma cijfers.

De cijfers voor 2014 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken. Het betreft de volgende herrubriceringen:

- In de voorziening dubieuze debiteuren van het Onze Lieve Vrouwe Gasthuis is het gedeelte van het aandeel nog te factureren en het onderhanden werk verschoven van vorderingen en overlopende activa naar onderhanden werk uit hoofde van DBC's.
- De rubricering van de omzet is opgenomen volgens de rubricering zoals aangegeven in de nieuwste versie van het jaardocument. Dit is per grootboekrekeningnummer beoordeeld.
- De verplichting voor afvloeiingskosten van het Onze Lieve Vrouwe Gasthuis is verschoven van voorzieningen naar de kortlopende schulden en overlopende passiva.
- De reservering voor het persoonlijk levensfase budget van Sint Lucas Andreas Ziekenhuis gesplitst en een gedeelte is verschoven van kortlopende schulden en overlopende passiva naar voorzieningen.
- De reservering voor de langdurig zieken van het Sint Lucas Andreas Ziekenhuis is verschoven van de kortlopende schulden en overlopende passiva naar voorzieningen.
- De reservering voor de reorganisatie van het Sint Lucas Andreas Ziekenhuis is verschoven van de kortlopende schulden en overlopende passiva naar voorzieningen.
- De reservering voor schadeclaims van het Sint Lucas Andreas Ziekenhuis is verschoven van de kortlopende schulden en overlopende passiva naar voorzieningen.

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, 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.

De volgende waardingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen schattingen en veronderstellingen:

- voorziening groot onderhoud
- voorziening jubilea
- voorziening WAO
- voorziening onderhanden werk (OHW) met daaraan gekoppeld de voorziening dubieuze debiteuren

Consolidatie

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge aandelenverhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering. Bij een transactie waarbij de rechtspersoon een niet-100%-belang heeft in de verkopende groepsmaatschappij, wordt de eliminatie uit het groepsresultaat pro rata toegerekend aan het minderheidsbelang op basis van het aandeel van de minderheid in de verkopende groepsmaatschappij.

De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht. Indien de aan het minderheidsbelang van derden toerekenbare verliezen het

minderheidsbelang in het eigen vermogen van de geconsolideerde maatschappij overtreffen, wordt het verschil, alsmede eventuele verdere verliezen, volledig ten laste van de meerderheidsaandeelhouder gebracht. Het aandeel van derden in het resultaat wordt afzonderlijk als laatste post in de geconsolideerde resultatenrekening in aftrek op het groepsresultaat gebracht.

De volgende rechtspersonen behoren tot de groep:

- Oosterparking B.V., Amsterdam 100%
- Stichting Teaching Hospital Onze Lieve Vrouwe Gasthuis, Amsterdam 100%
- Amsterdam Medical Services Holding B.V., Amsterdam 100%
- Estetisch Chirurgie en Laser Centrum Amsterdam B.V., Amsterdam 100% (indirect)
- Stichting Medisch Centrum Jan van Goyen, Amsterdam 100%
- Hospital Services OLVG B.V., Amsterdam 51%
- Sint Lucas Andreas Apotheek B.V., Amsterdam 80%
- Obesitas Centrum Amsterdam B.V., Amsterdam 70%

Sint Lucas Andreas Apotheek B.V. wordt 100% meegeconsolideerd in Stichting OLVG. Het resultaat van Sint Lucas Andreas Apotheek B.V. komt geheel voor rekening van Stichting OLVG, conform het contract met de andere aandeelhouder.

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag, of het equivalent hiervan, dat is overeengekomen voor het verkrijgen van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen. De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht. Deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële activa, worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.

Grondslagen WNT

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

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen geamortiseerde kostprijs, welke de nominale waarde benadert, opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. 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 gaat met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur 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 en terreinen: 0-20%.
- Machines en installaties: 3-5%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10-20%.
- Kosten van goodwill die van derden is verkregen: 10%.
- Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom: 10%.

Groot onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Leasing

De onderneming kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Operationele leases

Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Financiële vaste activa

Deelnemingen met invloed van betekenis

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarmee 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 deelnemende rechtspersoon een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die op de vermogensmutatiemethode wordt gewaardeerd, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht naar rato van het relatieve belang dat derden hebben in de deelnemingen verwerkt (proportionele resultaatsbepaling). Een verlies dat voortvloeit uit de overdracht van vlottende activa of een bijzondere waardevermindering van vaste activa wordt wel volledig verwerkt. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de onderneming en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, worden geëlimineerd voor zover deze als niet-gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Een aandeel in de winst van de deelneming in latere jaren wordt pas verwerkt als en voor zover het cumulatieve niet verwerkte aandeel in het verlies is ingelopen. Echter wanneer de onderneming geheel of ten dele garant staat voor de schulden van een deelneming, dan wel de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) in staat te stellen tot betaling van haar schulden, wordt een voorziening gevormd ter grootte van de verwachte betalingen door de onderneming ten behoeve van de deelneming. De voorziening wordt primair gevormd ten laste van langlopende vorderingen op de deelneming, die feitelijk moeten worden gezien als een onderdeel van de netto-investering, en wordt voor het overige gepresenteerd onder de kortlopende vordering van de betreffende deelneming.

Deelnemingen zonder invloed van betekenis

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Als een rechtspersoon een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, dan wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht niet is gerealiseerd.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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 nettokasstromen 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 die nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Vervreemding van vaste activa

Voor de verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen de laatst bekende gemiddelde kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, voor zover daartoe aanleiding bestaat.

Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting OLVG maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om de risico's te beheersen beschikt de stichting over procedures, alsmede liquiditeits- en investeringsbegrotingen, welke zijn goedgekeurd door de Raad van Bestuur.

Stichting OLVG zet afgeleide financiële instrumenten in, waaronder een interest rate swap om risico's te beheersen. Afgeleide instrumenten worden niet ingezet voor handelsdoeleinden. Stichting OLVG past kostprijshedge accounting toe waarbij instrumenten op kostprijs worden gewaardeerd. Waardeveranderingen worden niet in de balans verwerkt.

Kredietrisico

Stichting OLVG loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, debiteuren en overige vorderingen en liquide middelen. Het maximale kredietrisico is gelijk aan de boekwaarde van deze posten per balansdatum. Het kredietrisico is geconcentreerd bij enkele tegenpartijen.

De blootstelling aan kredietrisico van Stichting OLVG wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers. Daarnaast houdt het management ook rekening met het risico op wanbetaling van verschillende soorten debiteuren.

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 90% geconcentreerd bij de grote verzekeraars. Het eventuele kredietrisico van de ultimo boekjaar openstaande vorderingen alsmede eventueel nadien door verzekeraars uit te voeren materiële controles kan voldoende worden opgevangen door de getroffen voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

Renterisico en kasstroomrisico

Het beleid van de onderneming is om haar financieringen aan te trekken met vastrentende leningen.

De onderneming loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en schulden en herfinanciering van bestaande financieringen. Voor vorderingen en schulden met variabel rentende renteafspraken loopt de onderneming risico ten aanzien van toekomstige kasstromen en met betrekking tot vast rentende leningen reële waarde risico. Er is één lening uit 2011 die een variabel rentepercentage heeft tot het einde van de looptijd. Om het renterisico van deze lening te beperken wordt gebruik gemaakt van een interest rate swap, waarbij de variabele rente wordt omgezet in een vaste rente. De marktwaarde van de interest rate swap bedraagt € 4,7 miljoen negatief per ultimo 2015. Gezien het feit dat het een effectieve hedge betreft, hebben wijzigingen in de marktwaarde geen invloed op het resultaat.

Liquiditeitsrisico

Stichting OLVG bewaakt de liquiditeitspositie door middel van liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van Stichting OLVG te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft zodat Stichting OLVG steeds aan de gestelde lening convenanten kan blijven voldoen. Indien de rente op 31 december 2015 met 1% zou stijgen waarbij alle andere variabelen constant blijven, zal de rentelast met € 1,7 miljoen stijgen.

Reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van een lening is gelijk aan de contante waarde van toekomstige kasstromen gebaseerd op een rente die per balansdatum zou gelden voor gelijksoortige leningen vermeerderd met een risicopremie voor iedere individuele lening.

De reële waarde van de leningen is ultimo 2015 berekend op € 156,9 miljoen (2014: € 170,1 miljoen) en is € 8,7 miljoen hoger dan de boekwaarde (2014: € 11,7 miljoen). Aangezien het management voornemens is de leningen tot aan het eind van de looptijd aan te houden zal dit verschil geen effect hebben op het vermogen en resultaat van de instelling ultimo 2015.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een collectieve beoordeling op looptijd per segment. Er wordt onderscheid gemaakt tussen zorgverzekeraars, overige instellingen en particulieren.

Verstrekke leningen en overige vorderingen

Verstrekke leningen en overige vorderingen, die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille, worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Interest rate swap

Stichting OLVG maakt gebruik van een interest rate swap. Hierbij wordt een vaste rente betaald en een variabele rente ontvangen om het risico van stijgende rente van de variabele rente van een opgenomen lening af te dekken. Voor deze instrumenten wordt kostprijs hedge accounting toegepast, waarbij voor de in de resultatenrekening verantwoorde contractuele rente van de lening een correctie plaatsvindt voor de lopende rente van de renteswap.

Stichting OLVG documenteert de hedgerelaties in specifieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat geen sprake is van overhedges. De effectiviteitstest vindt plaats door vergelijking van de kritische kenmerken van het afdekkingsinstrument met de afgedekte positie, te weten de hoofdsom, verloop hoofdsom en coupon data.

Negatieve marktwaarde van renteswaps, die toe te rekenen zijn aan overhedges, worden direct ten laste van het resultaat gebracht. Indien interest rate rente swaps niet langer voldoen aan de voorwaarden voor hedge-accounting, aflopen of worden verkocht, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve winst of het cumulatieve gerealiseerde verlies dat nog niet in de resultatenrekening verwerkt was, wordt opgenomen als overlopende post in de balans, totdat de afgedekte verwachte transacties plaatsvinden. Indien de transactie naar verwachting niet meer plaatsvindt, wordt de gerealiseerde cumulatieve winst of het gerealiseerde cumulatieve verlies overgeboekt naar de resultatenrekening.

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

Waardering van het onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten gebeurt 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 in mindering gebracht die ontvangen zijn van verzekeraars. De waardering van het onderhanden werk ultimo 2015 is conform de 'handreiking omzetverantwoording 2015'.

De nog te factureren DBC-zorgproducten zijn gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde van de DBC conform de met zorgverzekeraars overeengekomen verkoopprijzen.

Liquide middelen

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

Vorzieningen (algemeen)

Vorzieningen 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 inschatting van

de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde 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 is er voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties en dergelijke en is gebaseerd op een meerjaren-onderhoudsplan.

Voorziening schadeclaims

De voorziening voor schadeclaims dient ter dekking van het risico van beroepsaansprakelijkheid.

Voorziening persoonlijk levensfase-budget (zonder 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+. Het PLB laat zich kwalificeren als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PLB-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening jubileumverplichtingen

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

Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben.

In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

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).

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze 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.

Omzet DBC's/DBC-zorgproducten

De omzet van de DBC's/DBC-zorgproducten (DOT's) is een optelling van de waarde van de facturatie, de nog te factureren post en de mutatie van de onderhanden projecten uit hoofde van DBC-zorgproducten. De post is per zorgverzekeraarscollectief berekend en tot stand gekomen door het gebruik van de Handreiking omzetverantwoording 2015 zoals is opgesteld door diverse partijen. Op de omzet zijn nuanceringen toegepast als gevolg van materiële controles, dure geneesmiddelen, IC-ligdagen, verwijzersregistratie en onrechtmatigheidscontroles. Per zorgverzekeraarscollectief is tevens bepaald of een nuancering van de omzet nodig is als gevolg van een verwachte overschrijding van het afgesproken zorgkostenplafond (via een schatting van de verwachte schadelast per zorgverzekeraarscollectief). Deze eventuele nuancering is middels de opbrengstenmethode verdeeld over 2015 en 2016. Hierbij is het kostendeel van de overschrijding van 2014 en 2015 ten laste gebracht van de omzet van 2015. De verwachte schadelast per zorgverzekeraarscollectief is bepaald via de werkelijke waarde van de omzet 2015 en de verwachte uitloop van de schade in 2016. Voor het laatste is gebruik gemaakt van de tooling van Logex.

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen.

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de groep in de resultaten van deze deelnemingen, bepaald op basis van de grondslagen van de groep. Resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen de groep en de niet-geconsolideerde deelnemingen en tussen niet-geconsolideerde deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn niet verwerkt voor zover deze als niet-gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

De resultaten van deelnemingen die gedurende het boekjaar zijn verworven of afgestoten, worden verwerkt in het resultaat van de groep vanaf respectievelijk het verwervingsmoment of het moment van afstoting.

Personele kosten

Verantwoording van de beloningen van het personeel gebeurt als last in de winst-en-verliesrekening in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel, of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting.

Pensioenen

De aan het Pensioenfonds Zorg en Welzijn te betalen premie wordt als last in de resultatenrekening verantwoord. Als de aan het Pensioenfonds Zorg en Welzijn te betalen premie nog niet is voldaan, wordt dit als verplichting in de balans opgenomen.

Stichting OLVG heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Werknemers die hiervoor in aanmerking komen 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 OLVG. De verplichtingen die voortvloeien uit deze rechten zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting OLVG betaalt hiervoor premies waarvan de helft voor rekening is van de werkgever en de helft voor de werknemer. Indexatie van de pensioenrechten vindt jaarlijks plaats indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Hierbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Dit wordt de beleidsdekkingsgraad genoemd. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad minder sterk schommelen. Op 31 december 2015 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 97%. De minimale vereiste dekkingsgraad volgens DNB is 104,2%. In het geval van een tekort bij het pensioenfonds heeft Stichting OLVG geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting OLVG 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. 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.

Overheidssubsidies

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

Belastingen

De belasting wordt gebaseerd op het resultaat in de jaarrekening met inachtneming van de permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening enerzijds en volgens de fiscale winstberekening anderzijds. De berekening vindt plaats tegen het actuele belastingtarief. Het verschil met de op basis van de fiscale winstberekening verschuldigde belasting komt tot uitdrukking in de voorziening voor latente belastingverplichtingen.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

bedragen x € 1.000

	2015	2014
Activa		
1. Immateriële vaste activa		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	122	227
Kosten van consessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	15.180	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	6	2.993
Totaal immateriële vaste activa	15.308	3.220

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

Boekwaarde per 1 januari	3.220	332
Bij: investeringen	12.450	2.993
Af: afschrijvingen	362	105
Boekwaarde per 31 december	15.308	3.220

Toelichting

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6. De bij aankoop betaalde goodwill wordt in 10 jaar afgeschreven.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt

	2015	2014
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	164.978	170.237
Machines en installaties	31.656	35.313
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	62.428	57.771
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	9.891	5.681
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	1	43
Totaal materiële vaste activa	268.954	269.045

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

Boekwaarde per 1 januari	269.045	266.242
Bij: investeringen	32.438	36.553
Af: afschrijvingen	31.885	33.626
Af: desinvesteringen	644	124
Boekwaarde per 31 december	268.954	269.045

Toelichting

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7. Voor de kosten periodiek onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in punt 5.1.9.

Stichting OLVG heeft over het boekjaar 2015 een impairment test uitgevoerd op de vaste activa. Deze impairment test geschiedt door middel van de vergelijking van de boekwaarde van het onroerend goed in de jaarrekening met de bedrijfswaarde. Voor de Stichting OLVG liggen de uitkomsten van de bedrijfswaarde-berekening boven de boekwaarde van de materiële vaste activa per 31 december 2015. Hierdoor is geen impairment aan de orde in de jaarrekening 2015.

5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

	2015	2014
3. Financiële vaste activa		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Deelnemingen	783	532
Totaal financiële vaste activa	783	532

<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt</i>		
Boekwaarde per 1 januari	532	816
Resultaat deelnemingen	271	49
Ontvangen dividend	-20	-1
Verstrekke leningen / verkregen effecten	0	-77
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	260
(Terugname) waardeverminderingen	0	5
Boekwaarde per 31 december	783	532

Toelichting

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon en kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (%)	Eigen vermogen	Resultaat
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%				
C.V. Clinium, Amsterdam <i>Het steriliseren en schoonmaken van medische apparaten voor de gelieerde instellingen</i>	300	20	1.304*	241*
Farmadam B.V., Amsterdam <i>Exploitatie van een apotheek</i>	60	20	1.314*	204*
Zeggenschapsbelangen				
Onderlinge Waarborgmaatschappij MediRisk BA, Utrecht <i>Het uitoefenen van een schadeverzekeringsbedrijf zonder winstoogmerk</i>	1.495			
Stichting Rijdende Röntgen, Amsterdam <i>Het aanbieden van een mobiel röntgenapparaat</i>	7	50	469**	-11**

Toelichting

In de geconsolideerde jaarrekening worden de kapitaalbelangen in vennootschappen en verbonden rechtspersonen betrokken, waarin invloed van betekenis is. Het eigen vermogen is hier opgenomen inclusief resultaat 2015, indien beschikbaar. Indien geen cijfers over 2015 beschikbaar zijn, worden de cijfers over 2014 gebruikt. Dit is aangegeven met een *. De cijfers van Stichting Rijdende Röntgen zijn de cijfers van 2015 die nog niet zijn vastgesteld en worden aangeduid met **.

5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

De tot en met 2013 aan Medirisk betaalde kapitaalsstortingen zullen pas worden terugbetaald als MediRisk naar het oordeel van de Nederlandse Bank aan alle solvabiliteitseisen voldoet. Naar verwachting zal dat de komende jaren nog niet het geval zijn. Vanwege deze onzekerheden is het gehele bedrag van de kapitaalstortingen op nihil gewaardeerd.

	2015	2014
4. Voorraden		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Medische middelen	7.200	7.540
Overige voorraden	1.341	1.266
Totaal voorraden	8.541	8.806

Toelichting

De opgenomen voorraden zijn gewaardeerd tegen inkoopprijs. Na beoordeling van de voorraad blijkt geen noodzaak te bestaan een voorziening voor incurrantheid te treffen (voorziening incurrantheid 2014: nihil).

	2015	2014
5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Onderhanden werk DBC's/DBC-zorgproducten	56.394	57.184
Nog te factureren omzet en onderhanden werk GGZ	6.752	8.291
Nog te factureren omzet DBC's/DBC-zorgproducten	314.726	18.057
Af: ontvangen voorschotten	-299.632	-73.424
Af: ontvangen voorschotten GGZ	-583	-872
Af: voorziening onderhanden werk	-2.000	-2.000
Af: voorziening onderhanden werk GGZ	-1.031	0
Totaal onderhanden werk	74.626	7.236

Toelichting

Gedurende 2015 is de facturatie later op gang gekomen dan in 2014 als gevolg van de systeemwijziging verkorting doorlooptijd DBC's naar 120 dagen. Hierdoor is de nog te factureren omzet hoger dan in 2014. Om het onderhanden werk te financieren zijn voorschotten ontvangen van zorgverzekeraars. Deze voorschotten dienen eerst verrekend te worden met de nog te factureren omzet, alvorens ze op het onderhanden werk in mindering gebracht kunnen worden. Derhalve is de nog te factureren omzet onder het onderhanden werk gepresenteerd.

De voorziening voor onderhanden werk betreft de correctie voor de overschrijding van de gemaakte prijsafspraken met zorgverzekeraars, dan wel tot aan de aanneemsom, dan wel tot maximaal het afgesproken plafond.

5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

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

	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-12-15
Stroom DBC's / DBC-zorgproducten			
Achmea	27.842	207.780	
CZ	5.329	27.009	
DSW	460	72	
Fortis ASR	0	129	
Menzis	2.906	17.162	
Multizorg	3.609	0	
ONVZ	0	7.634	
VGZ	4.640	29.196	
Zorg en Zekerheid	0	10.650	
Passanten	732	0	
Niet nader te bepalen onderhanden werk per label	10.876	0	
Nog te factureren c.q.te verreken	314.726	0	
Voorziening onderhanden werk	-2.000	0	
Onderhanden werk/ te factureren GGZ-sector	6.752	583	
Voorziening onderhanden werk GGZ	-1.031	0	
Totaal (onderhanden werk)	374.841	300.215	74.626

5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

2015

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

Saldo per 1 januari	2.268
Financieringsverschil boekjaar	0
Correcties voorgaande jaren	-1.344
Betalingen/ontvangsten	0
Subtotaal mutatie boekjaar	-1.344

Saldo per 31 december	924
------------------------------	------------

<i>Stadium van vaststelling (per erkenning)</i>	c
---	----------

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	2015	2014
<i>Waarvan gepresenteerd als</i>		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	924	2.268
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	924	2.268

Toelichting

Bovengenoemde bedragen zijn opgenomen conform de ingediende en vastgestelde formulieren FB-afwikkeling t/m 2011.

7. Debiteuren en overige vorderingen

	2015	2014
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Vorderingen op debiteuren	27.912	111.866
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	106	1.698
Belastingen en sociale premies	0	92
Nog te ontvangen bedragen	16	0
Overige vorderingen	3.058	12.484
Vooruitbetaalde bedragen	2.849	2.419
Overige overlopende activa	3.038	4.039
Totaal debiteuren en overige vorderingen	36.979	132.598

Toelichting

De vorderingen op debiteuren is gedaald doordat de facturering over schadelastjaar 2015 pas eind 2015 is opgestart. Op de vorderingen is een voorziening van € 8,1 miljoen in mindering gebracht (2014: € 4,9 miljoen).

5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

	2015	2014
8. Liquide middelen		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Bankrekeningen	19.613	8.597
Kassen	82	91
Totaal liquide middelen	19.695	8.688

Toelichting

De liquide middelen zijn vrij ter beschikking van Stichting OLVG met uitzondering van liquide middelen van geconsolideerde deelnemingen.

5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

	2015	2014
Passiva		
9. Groepsvermogen		
<i>Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten</i>		
Kapitaal	3.229	3.229
Algemene en overige reserves	112.311	109.889
Subtotaal eigen vermogen	115.540	113.118
Aandeel derden	112	31
Totaal groepsvermogen	115.652	113.149

	Saldo per 1-1-15	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-15
Kapitaal				
<i>Het verloop is als volgt weer te geven</i>				
Kapitaal	3.229	0	0	3.229
Totaal kapitaal	3.229	0	0	3.229

Algemene en overige reserves				
<i>Het verloop is als volgt weer te geven</i>				
Algemene reserves	109.889	2.422	0	112.311
Totaal algemene en overige reserves	109.889	2.422	0	112.311

Aandeel derden				
<i>Het verloop is als volgt weer te geven</i>				
Aandeel derden	31	0	81	112
Totaal aandeel derden	31	0	81	112

	2015	2014
Overzicht van het totaalresultaat van Stichting OLVG		
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan Stichting OLVG	2.422	14.623
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	0	0
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van Stichting OLVG als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van Stichting OLVG	2.422	14.623

5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

	Saldo per 1-1-15	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-15
10. Voorzieningen					
<i>Het verloop is als volgt weer te geven</i>					
Vorzieningen uit hoofde van					
macrobeheersinstrument	0	0	0	0	0
Arbeidsongeschiktheid	1.792	1.206	0	0	2.998
Groot onderhoud	6.993	1.850	1.174	0	7.669
Jubilea	1.987	1.272	0	0	3.259
Pensioenverplichting	72	0	7	3	62
Persoonlijk levensfasebudget	748	769	0	0	1.517
Reorganisatie	3.226	196	66	3.160	196
Schadeclaims	1.030	1.819	0	400	2.449
Totaal voorzieningen	15.848	7.112	1.247	3.563	18.150

2015

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	9.631
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	8.519
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.784

Toelichting per voorziening

Macrobeheersinstrument

Voor een toelichting op het macrobeheersinstrument wordt verwezen naar de toelichting onder punt 5.1.5.15 van de geconsolideerde balans.

Arbeidsongeschiktheid

Deze voorziening is getroffen in het kader van de arbeidsongeschiktheidverplichtingen (WAO/WIA) verplichtingen. Hierbij is uitgegaan van een herstelpercentage van 85%.

Groot onderhoud

Deze voorziening is gebaseerd op het langetermijnonderhoudsplan en dient om de onderhoudslasten inzake gebouwen en installaties gelijkmatig over de jaren te verdelen.

Jubilea

Deze voorziening dient ter dekking van de uitkeringen en lasten die samenhangen met toekomstige jubilea van het personeel. Hierbij is rekening gehouden met een verlooppercentage van 9,8%. Dit is gebaseerd op het verloop gedurende de afgelopen drie jaar.

Pensioenverplichting

Dit betreft een voorziening ter dekking van toegezegde pensioenrechten van twee voormalig personeelsleden voor wie destijds nog geen collectieve pensioenregeling bestond.

5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

Persoonlijk levensfasebudget

De voorziening persoonlijk levensfasebudget heeft betrekking op de individuele rechten die voortvloeien uit de CAO ziekenhuizen 2009-2011. De voorziening is gevormd voor de specifieke overgangsregeling. Hierbij is rekening gehouden met een verloop van 9,8% (op basis van driejaarsgemiddelde uitstroom). De reguliere rechten persoonlijk levensfase budget worden verantwoord onder de kortlopende schulden.

Reorganisatie

De opgenomen reorganisatie voorziening betreft een voorziening voor de verwachte afvloeiingskosten van boventallig personeel, onder andere als gevolg van de fusie.

Schadeclaims

Dit betreft een voorziening ter dekking van het risico van beroepsaansprakelijkheid.

	2015	2014
11. Langlopende schulden (langer dan een jaar)		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Schulden aan banken	167.264	178.214
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (langer dan een jaar)	167.264	178.214
<i>Het verloop is als volgt weer te geven</i>		
Stand per 1 januari	190.201	202.736
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	11.988	12.535
Stand per 31 december	178.213	190.201
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	10.949	11.987
Stand langlopende schulden per 31 december	167.264	178.214
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd</i>		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	10.949	11.987
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar) (balanspost)	167.264	178.214
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	99.500	136.915

Toelichting

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar punt 5.1.9 langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen 2016 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Zekerheden

Voor de opgenomen leningen is hypothecaire zekerheid gesteld ten behoeve van de financiers op de volgende panden:

- Hypotheekrecht 1e in rang ad € 125.243.340 plus 40% voor rente en kosten op de gebouwen en terreinen van de locatie eerste Oosterpark
- Hypotheekrecht 1e in rang ad € 156.759.327 plus 40% voor rente en kosten op de gebouwen van de locatie Jan Tooropstraat

5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

Mede ten behoeve van de verstrekte kredietfaciliteiten zijn aan ABN AMRO respectievelijk RABO de volgende aanvullende zekerheden gesteld:

- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de inventaris en bedrijfsuitrusting;
- Negatieve pledge / Pari passu zekerheidverstrekking. Dit houdt in dat aan derden geen bezittingen tot zekerheid zullen worden gegeven (negatieve pledge) en dat verhoudingsgewijs in de bestaande verdeling van de zekerheden geen wijzigingen zal worden aangebracht.
- Overeenkomst gedeelde zekerheden op WFZ activa.
- Vervreemding, bezwaren of verhuren van de registergoederen is niet toegestaan zonder voorafgaande toestemming van de kredietgever.

Convenanten

Aan € 178,2 miljoen leningen en € 88,0 miljoen kredietfaciliteiten zijn de volgende convenanten verbonden:

- Solvabiliteitsratio/garantievermogen van minimaal 15%
- Omzet/equity-ratio van minimaal 15%
- Debt Service Coverage Ratio van minimaal 1,4

Ultimo boekjaar wordt aan de convenanten voldaan.

	2015	2014
12. Overige kortlopende schulden		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Schulden aan banken	12.315	10.577
Crediteuren	22.752	23.778
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	10.949	11.987
Belastingen en sociale premies	17.060	13.538
Schulden terzake pensioenen	3.444	5.126
Nog te betalen salarissen	441	420
Vakantiegeld	10.555	9.718
Vakantiedagen	2.954	2.965
Persoonlijk levensfasebudget	16.810	13.112
Schulden uit hoofde van transitierегeling	0	4.111
Overige schulden en overlopende passiva	27.222	28.720
Schulden aan gelieerde deelnemingen	242	1.130
Totaal overige kortlopende schulden	124.744	125.182

Toelichting

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de ABN AMRO Bank bedraagt per 31 december 2015 € 70 miljoen (2014: € 70 miljoen). Bij de Rabobank bedraagt de kredietfaciliteit per 31 december 2015 € 18 miljoen (2014: € 18 miljoen). In de overlopende passiva is een bedrag opgenomen van € 4,2 miljoen aan nog te verwachten facturen voor de Epic licentie. Hiervan is € 3 miljoen langer dan 1 jaar.

13. Financiële instrumenten

Voor de toelichting op de financiële instrumenten wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen onder punt 5.1.4.2.

5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

14. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Bouwprojecten

In het kader van bouwprojecten is per ultimo 2015 een investeringsverplichting van in totaal € 3,5 miljoen aangegaan.

Obligoverplichting waarborgfonds

Stichting OLVG is deelnemer van het waarborgfonds voor de zorgsector (WfZ). Deelnemers van het WfZ zijn verplicht om voor maximaal 3% van het door het WfZ geborgde leenbedrag leningen te verschaffen aan het waarborgfonds. Deze zekerheid is nodig voor het geval het fonds onverhoopt uitbetalingen aan geldgevers moet doen vanwege het financieel in gebreke blijven van deelnemers. Per balansdatum is een lening met een schuldrest van € 16 miljoen geborgd door het WfZ. Derhalve bedraagt het obligo dat hieruit voortvloeit ultimo het verslagjaar € 480.000,-.

Borgstelling F. van Lanschot Bankiers N.V.

Ten behoeve van F. van Lanschot Bankiers N.V. is een borgstelling van € 50.000 verstrekt inzake een aan Farmadam B.V. verstrekte lening.

Stichting OLVG staat garant voor de eventuele verliezen en negatieve resultaten uit Stichting MC Jan van Goyen.

Meerjarige financiële rechten en verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan ten aanzien van huur en overige contracten. Geleaste machines strekken tot zekerheid van de leaseverplichting. Operationele leasing wordt lineair over de leaseperiode in de resultatenrekening verwerkt.

De resterende looptijd van de financiële verplichtingen kan als volgt worden gespecificeerd:

	Huur	Overige contracten	Totaal
Niet langer dan 1 jaar	840	4.433	5.273
Tussen 1 en 5 jaar	617	9.531	10.148
Langer dan 5 jaar	1.089	0	1.089
Totaal	2.546	13.964	16.510

Verhuur

De resterende looptijd van de financiële rechten kan als volgt worden gespecificeerd

Niet langer dan 1 jaar	1.505
Tussen 1 en 5 jaar	3.004
Langer dan 5 jaar	479
Totaal	4.988

5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

15. Niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (mbi) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het mbi is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg en de Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, dat 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 2015 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 20.297,6 miljoen (prijsniveau 2014).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2015 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2015. Stichting OLVG 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 tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2015 met waarde nul.

5.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa

bedragen x € 1.000

	Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectueel eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbetalingen op immateriële activa	Totaal
Stand per 1 januari 2015						
- aanschafwaarde	0	0	0	1.048	2.993	4.041
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	821	0	821
Boekwaarde per 1 januari 2015	0	0	0	227	2.993	3.220
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	15.437	0	12.450	27.887
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	257	105	0	362
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	15.437*	15.437
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	15.437	15.437
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	15.180	-105	-2.987	12.088
Stand per 31 december 2015						
- aanschafwaarde	0	0	15.437	1.048	6	16.491
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	257	926	0	1.183
Boekwaarde per 31 december 2015	0	0	15.180	122	6	15.308
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	0,0%	10,0%	10,0%	0,0%	

* betreft activeringen lopend jaar

5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

bedragen x € 1.000

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vas- te bedrijfs- middelen, technische en admi- nistratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfs- activa in uitvoering en vooruit- betalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfs- proces dienstbare materiële activa	Totaal
Stand per 1 januari 2015						
- aanschafwaarde	266.146	77.063	123.095	5.681	153	472.138
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	95.909	41.750	65.324	0	110	203.093
Boekwaarde per 1 januari 2015	170.237	35.313	57.771	5.681	43	269.045
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	7.062	373	20.793	16.899	0	45.127
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	12.321	4.030	15.518	0	16	31.885
- bijzondere waardevermin- deringen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afge- schreven activa</i>						
aanschafwaarde	2.525	2.580	20.258	0	86	25.449
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	2.525	2.580	20.258	0	86	25.449
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	1.789	12.689*	53	14.531
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.171	0	27	1.198
per saldo	0	0	618	12.689	26	13.333
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-5.259	-3.657	4.657	4.210	-42	-91
Stand per 31 december 2015						
- aanschafwaarde	270.683	74.856	121.841	9.891	14	477.285
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	105.705	43.200	59.413	0	13	208.331
Boekwaarde per 31 december 2015	164.978	31.656	62.428	9.891	1	268.954
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-20%	3-5%	10-20%	0,0%	20,0%	

* betreft activeringen lopend jaar

5.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

bedragen x € 1.000

	Deel- nemingen	Vorderingen op partici- panten en op maatschap- pijen waar- aan wordt deelgenomen (deelnemin- gen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2015	532	0	0	0	0	532
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	271	0	0	0	0	271
Ontvangen dividend	-20	0	0	0	0	-20
Verstrekke leningen/ verkregen effecten	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend/ aflossing leningen	0	0	0	0	0	0
(Terugname) waarde- verminderingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2015	783	0	0	0	0	783

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2015

bedragen x € 1.000

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31-12-2014
Consortium oost	1-okt.-88	13.613	32	Hypothecair	3,95%	4.691
Consortium oost	1-jul.-89	13.613	31	Hypothecair	4,30%	4.690
Consortium oost	3-feb.-92	13.613	28	Hypothecair	5,03%	4.691
Consortium oost	4-nov.-92	13.613	28	Hypothecair	2,85%	4.690
Consortium oost	1-dec.-93	13.613	27	Hypothecair	4,19%	4.691
Consortium oost	1-mrt.-95	16.336	25	Hypothecair	2,70%	5.629
Consortium oost	1-mrt.-00	11.798	20	Hypothecair	2,70%	4.065
Consortium oost	17-dec.-03	24.000	17	Hypothecair	4,19%	10.800
ABN AMRO	1-okt.-11	37.500	20	Hypothecair/Roll over	4,295%	31.875
ABN AMRO	7-okt.-03	4.000	20	Hypothecair	3,50%	2.284
ABN AMRO	31-okt.-06	10.000	30	Hypothecair	4,65%	7.333
ABN AMRO	31-okt.-06	7.500	30	Hypothecair	4,75%	5.500
ABN AMRO	31-okt.-06	7.500	30	Hypothecair	4,75%	5.500
Consortium west	1-aug.-02	20.000	30	Hypothecair	2,20%	12.000
Consortium west	15-dec.-03	40.000	30	Hypothecair	2,20%	25.333
Consortium west	15-aug.-06	28.500	30	Hypothecair	4,87%	20.900
ABN AMRO	1-apr.-97	9.075	20	Hypothecair	4,82%	1.362
Rabobank	22-jun.-10	20.000	20	Hypothecair	4,19%	17.167
Rabobank	31-mei-11	20.000	20	Hypothecair	4,47%	17.000
Totaal						190.201

De gestelde zekerheden bestaan uit

A Hypotheek en verpanding materiële vaste activa locatie Oost

B Hypotheek en verpanding materiële vaste activa locatie West

C Borgstelling Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

Nieuwe leningen in 2015	Aflossing in 2015	Restschuld 31-12- 2015	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2015	Aflossingswijze	Aflossing 2016	Gestelde zekerheden
0	395	4.296	0	5	Gestaffeld	246	A
0	394	4.296	0	5	Gestaffeld	247	A
0	395	4.296	0	5	Gestaffeld	246	A
0	394	4.296	0	5	Gestaffeld	247	A
0	395	4.296	0	5	Gestaffeld	246	A
0	474	5.155	0	5	Gestaffeld	296	A
0	342	3.723	0	5	Gestaffeld	214	A
0	1.200	9.600	0	5	Gestaffeld	1.200	A
0	1.875	30.000	20.625	16	Lineair	1.875	A
0	220	2.064	842	8	Annuïteit	228	A
0	333	7.000	5.333	21	Lineair	333	A
0	250	5.250	4.000	21	Lineair	250	A
0	250	5.250	4.000	21	Lineair	250	A
0	667	11.333	8.000	17	Lineair	667	B
0	1.333	24.000	17.333	18	Lineair	1.333	B
0	950	19.950	15.200	21	Lineair	950	B
0	454	908	0	2	Lineair	454	B
0	667	16.500	13.167	15	Lineair	667	B
0	1.000	16.000	11.000	16	Lineair	1.000	C
0	11.988	178.213	99.500			10.949	

5.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

bedragen x € 1.000

	2015	2014
Baten		
16. Opbrengsten zorgprestaties		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	456.936	432.068
Opbrengsten GGZ	5.937	5.938
Overige zorgprestaties	37.229	23.156
Totaal	500.102	461.162

Toelichting

De opbrengsten zorgverzekeringswet betreft de omzet DBC's/DBC-zorgproducten van zowel het gereguleerde als het vrije segment, zie voor verdere toelichting pagina 23.

Overige zorgprestaties betreffen hoofdzakelijk opbrengsten uit hoofde van (dure) geneesmiddelen en onderlinge dienstverlening aan andere zorginstellingen.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt

	2015	2014
Rijkssubsidies van het Ministerie van VWS	4.243	1.815
Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen	33.177	37.333
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	50	128
Totaal	37.470	39.276

Toelichting

De beschikbaarheidsbijdragen opleidingen is de bijdrage voor het opleiden van de artsen in opleiding.

In de rijkssubsidies omvatten de ontvangen bedragen van het stagefonds, het fonds ziekenhuisopleidingen en de subsidie kwaliteitsimpuls.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt

	2015	2014
Overige dienstverlening	5.562	5.679
Overige opbrengsten	14.343	20.793
Totaal	19.905	26.472

Toelichting

In 2014 is het gebouw van het voormalige Prinsengracht Ziekenhuis verkocht. De boekwinst (€ 8,6 miljoen) is verantwoord onder de overige opbrengsten.

5.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

	2015	2014
Lasten		
19. Personeelskosten		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Lonen en salarissen	262.872	239.260
Sociale lasten	34.581	29.303
Pensioenpremies	19.912	22.306
Andere personeelskosten	12.214	12.160
Subtotaal	329.579	303.029
Personeel niet in loondienst	12.824	11.718
Totaal personeelskosten	342.403	314.747
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in fte) per segment:		
Stichting OLVG	4.663	4.449
MC Jan van Goyen	72	73
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	4.735	4.522

Toelichting

De toename van de personeelskosten wordt veroorzaakt door het in dienst nemen van medisch specialisten van het voormalige Sint Lucas Andreas Ziekenhuis, de reservering voor PLB-uren, periodieke salarisverhogingen, verhoging van diverse premiepercentages, toename van het aantal fte en diverse veranderingen in de schattingswijze van personele voorzieningen.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2015	2014
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	362	180
- materiële vaste activa	32.397	33.640
Totaal	32.759	33.820

5.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

	2015	2014
21. Overige bedrijfskosten		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	16.783	15.598
Algemene kosten	28.931	27.663
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	117.010	100.528
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	4.651	4.901
- Energiekosten gas	1.811	1.833
- Energiekosten stroom	1.759	2.128
- Energietransport en overig	667	446
Subtotaal	8.888	9.308
Huur en leasing	2.289	2.142
Dotaties en vrijval voorzieningen	-1.172	1.194
Totaal overige bedrijfskosten	172.729	156.433

Toelichting

De toename van de overige bedrijfskosten wordt bijna geheel veroorzaakt door de stijging van de patiëntgebonden kosten. Deze stijging wordt veroorzaakt door nieuwe dure geneesmiddelen voor een bepaalde groep patiënten en door een stijging van de gewone geneesmiddelen. Daarnaast is o.a. het gebruik van stents en hartkleppen gestegen

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt

	2015	2014
Rentebaten	369	56
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	23
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	1.050
Subtotaal financiële baten	369	1.129
Rentelasten	-7.516	-8.353
Subtotaal financiële lasten	-7.516	-8.353
Totaal financiële baten en lasten	-7.147	-7.224

Toelichting

De rentelasten zijn gedaald doordat leningen regulier zijn afgelost en er minder gebruik is gemaakt van de beschikbare kredietfaciliteit.

23. Resultaat deelnemingen

De specificatie is als volgt

	2015	2014
Resultaat deelnemingen	271	36
Totaal resultaat deelnemingen	271	36

Toelichting

Resultaat deelnemingen bestaat uit het resultaat van Clinium C.V. en Farmadam B.V.

5.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

	2015	2014
24. Vennootschapsbelasting		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Vennootschapsbelasting	-207	-107
Totaal vennootschapsbelasting	-207	-107

Toelichting

Dit betreft de vennootschapsbelasting over de voor de vpb-belaste activiteiten van deelnemingen van Stichting OLVG.

	2015	2014
25. Aandeel derden		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Aandeel derden	81	-8
Totaal aandeel derden	81	-8

Toelichting

Het aandeel derden betreft het minderheidsbelang van de andere aandeelhouders in Obesitas Centrum Amsterdam B.V.

	2015	2014
26. Honoraria accountant		
<i>De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt</i>		
1 Controle van de jaarrekening	258	246
2 Overige controlewerkzaamheden	114	150
3 Fiscale advisering	98	147
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	470	543

Toelichting

De honoraria van de accountant betreft de in rekening gebrachte kosten van de huisaccountant en diens netwerk.

27. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 28.

5.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

28. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen en overige functionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

28.1 Bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

Functie Naam	In dienst vanaf	In dienst tot	Deeltijd factor (in %)	Totaal beloning (in €)	Bruto-onkosten vergoeding (vast en variabel) (in €)	Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn (in €)	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	Totaal bezoldiging 2015 (in €)	Motivatie overschrijding van de norm	Totaal bezoldiging in kader van de WNT 2014 (in €)
Voorzitter RvB <i>Schoot J.T.M. van der (Hans)</i>	01-10-94		1,00	231.771	0	10.806	0	242.577	1	242.158
Vice voorzitter RvB <i>Meer, P.E. van der (Peter)</i>	01-03-09	30-09-15	1,00	152.366	6.052	8.060	0	166.478		217.578
Lid RvB <i>Dings F.J.H. (Francoise)</i>	01-09-10		1,00	215.004	0	10.757	0	225.761		226.136
Lid RvB <i>Roon, J. van (Jeroen)</i>	01-12-15		1,00	16.820	0	900	0	17.720		
Lid RvB a.i. * <i>Wakkerman, J.W. (Jolanda)</i>	01-08-15	31-12-15	1,00	94.180	193	0	0	94.373		

28.2 Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Voorzitter RvT <i>Wilson, P. (Peter)</i>	22-04-13	31-05-15	0,00	6.250	0	0	0	6.250		15.000
Voorzitter RvT <i>Schimmelpenninck, R.J. (Rutger Jan)</i>	01-06-15		0,00	15.044	0	0	0	15.044		6.668
Lid RvT <i>Willemse, J.M.M. (Josephine Maria Mattheus)</i>	22-03-10		0,00	15.146	0	0	0	15.146		11.430
Lid RvT <i>Canho, D. del (David)</i>	01-01-14		0,00	15.146	0	0	0	15.146		11.430
Lid RvT <i>Schimmelpenninck, R.J. (Rutger Jan)</i>	01-01-14	31-05-15	0,00	5.293	0	0	0	5.293		4.762
Lid RvT <i>Schreve, F.H. (Frank)</i>	08-11-05		0,00	16.749	0	0	0	16.749		15.000
Lid RvT <i>Bruijnzeel - Koomen, C.A.F.M. (Carla)</i>	01-01-12		0,00	15.146	0	0	0	15.146		11.430
Lid RvT <i>Haan, Y. de (Ype)</i>	01-08-10		0,00	15.146	0	0	0	15.146		11.430
Lid RvT <i>Dijk, K.E.J. (Eelco)</i>	01-01-07	31-05-15	0,00	4.763	0	0	0	4.763		11.430

5.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

Toelichting

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 OLVG van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 7-8 en klasse J. Indien sprake is van een topfunctionaris zonder dienstbetrekking geldt de norm van 2014. Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor OLVG is € 229.043.

* Het lid Raad van Bestuur a.i. was in betreffende periode topfunctionaris voor zowel Stichting OLVG als voor deelneming Stichting MC Jan van Goyen. De totale beloning valt binnen de toepasselijke norm voor topfunctionarissen niet in loondienst.

Motivatie overschrijdingen van de WNT norm:

1) Voor de voorzitter Raad van Bestuur is sprake van een overgangsregeling.

28. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen en overige functionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

28.3 Bezoldiging overige functionarissen

Funcitie	In dienst vanaf*	In dienst tot	Deeltijd factor (in %)	Totaal beloning (in €)	Bruto-onkosten vergoeding (vast en variabel) (in €)	Voorzeningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn (in €)	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	Totaal bezoldiging in kader van de WNT 2015 (in €)	Totaal bezoldiging in kader van de WNT 2014 (in €)
Medisch specialist	01-01-15		1,00	202.376	175	10.420	0	212.972	260.957
Medisch specialist	01-01-15		1,00	172.632	0	10.680	0	183.312	30.326
Medisch specialist	01-01-15		0,80	169.186	0	12.421	0	181.608	175.191
Medisch specialist	01-01-15		0,71	120.699	0	7.586	0	128.285	128.502
Medisch specialist	01-01-15		0,80	166.937	0	8.623	0	175.560	119.997
Medisch specialist	01-01-15		1,00	216.898	0	10.806	0	227.704	232.829
Medisch specialist	01-01-15		0,80	137.066	0	8.559	0	145.624	139.163
Medisch specialist	01-01-15		1,00	195.789	0	10.781	0	206.570	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	185.646	0	10.760	0	196.406	0
Medisch specialist	01-01-15		0,80	179.726	0	8.256	0	187.982	208.360
Medisch specialist	01-01-15		1,00	204.149	0	10.799	0	214.948	0
Medisch specialist	01-01-15		0,80	165.050	0	11.092	0	176.141	183.371
Medisch specialist	01-01-15		1,00	178.989	0	10.716	0	189.705	190.352
Medisch specialist	01-01-15		0,80	152.949	0	8.595	0	161.544	175.633
Medisch specialist	01-01-15		0,60	131.483	0	6.182	0	137.664	156.259
Medisch specialist	01-01-15		0,67	146.392	0	10.842	0	157.235	158.455
Medisch specialist	01-01-15		1,00	213.930	0	10.799	0	224.729	265.677
Medisch specialist	01-01-15		0,78	172.510	0	12.006	0	184.516	164.318
Medisch specialist	01-01-15		0,90	220.866	0	14.159	0	235.025	236.924
Medisch specialist	01-01-15		0,80	215.506	0	8.880	0	224.386	239.100
Medisch specialist	01-01-15		0,88	181.949	0	11.737	0	193.686	199.659
Medisch specialist	01-01-15		0,80	165.050	0	11.092	0	176.141	183.371
Medisch specialist	01-01-15		1,00	216.797	0	10.806	0	227.602	239.776
Medisch specialist	01-01-15		0,90	166.900	0	9.667	0	176.568	172.320

5.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

Functie	In dienst vanaf*	In dienst tot	Deeltijd factor (in %)	Totaal beloning (in €)	Bruto-onkosten vergoeding (vast en variabel) (in €)	Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn (in €)	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	Totaal bezoldiging in kader van de WNT 2015 (in €)	Totaal bezoldiging in kader van de WNT 2014 (in €)
Medisch specialist	01-01-15		1,00	223.391	0	12.267	0	235.657	304.277
Medisch specialist	01-01-15		0,70	125.803	0	7.512	0	133.314	0
Medisch specialist	01-01-15		0,90	201.090	0	11.036	0	212.126	273.813
Medisch specialist	01-01-15		1,00	260.887	0	10.788	0	271.676	247.233
Medisch specialist	01-01-15		0,60	102.041	0	6.421	0	108.462	0
Medisch specialist	01-01-15		0,90	176.510	0	9.673	0	186.183	188.301
Medisch specialist	01-01-15		1,00	238.302	0	10.849	0	249.150	263.384
Medisch specialist	01-01-15		0,44	112.690	0	4.775	0	117.466	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	204.594	0	10.788	0	215.382	133.015
Medisch specialist	01-01-15		1,00	184.922	0	10.725	0	195.646	190.001
Medisch specialist	01-01-15		0,80	160.443	0	8.600	0	169.043	170.685
Medisch specialist	01-01-15		1,00	185.646	0	10.760	0	196.406	0
Medisch specialist	01-01-15		0,80	157.914	0	8.699	0	166.613	176.061
Medisch specialist	01-01-15		0,85	169.995	0	9.419	0	179.414	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	174.719	0	10.737	0	185.457	0
Medisch specialist	01-01-15		0,60	152.140	0	6.526	0	158.666	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	199.012	0	10.788	0	209.800	0
Medisch specialist	01-01-15		0,80	154.237	0	8.595	0	162.832	157.667
Medisch specialist	01-01-15		1,00	216.797	0	10.806	0	227.602	239.776
Medisch specialist	01-01-15		1,00	199.012	0	10.788	0	209.800	0
Medisch specialist	01-01-15		0,84	281.084	0	16.569	0	297.652	327.682
Medisch specialist	01-01-15		0,80	186.130	0	12.769	0	198.899	197.336
Medisch specialist	01-01-15		1,00	195.789	0	10.781	0	206.570	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	191.447	0	10.754	0	202.201	220.381
Medisch specialist	01-01-15		1,00	209.984	0	10.799	0	220.782	123.714
Medisch specialist	01-01-15		0,90	201.653	0	11.085	0	212.738	287.837
Medisch specialist	01-01-15		0,80	149.455	0	8.602	0	158.057	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	204.149	0	10.799	0	214.948	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	316.038	0	26.481	0	342.519	377.196
Medisch specialist	01-01-15		1,00	204.965	0	10.800	0	215.765	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	194.616	0	10.722	0	205.338	198.685
Medisch specialist	01-01-15		1,00	221.151	0	10.806	0	231.956	227.266
Medisch specialist	01-01-15		1,00	200.435	0	10.763	0	211.198	207.566
Medisch specialist	01-01-15		0,84	281.084	0	16.569	0	297.652	294.752
Medisch specialist	01-01-15		0,93	156.712	0	9.882	0	166.594	119.902
Medisch specialist	01-01-15		0,84	281.084	0	16.569	0	297.652	294.752
Medisch specialist	01-01-15		1,00	179.147	0	10.716	0	189.863	192.347
Medisch specialist	01-01-15		1,00	192.196	0	10.725	0	202.921	197.012
Medisch specialist	01-01-15		1,00	204.965	0	10.800	0	215.765	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	242.096	0	12.986	0	255.083	279.810
Medisch specialist	01-01-15		1,00	243.276	0	13.025	0	256.301	279.478
Medisch specialist	01-01-15		0,80	169.987	0	12.110	0	182.097	172.709
Medisch specialist	01-01-15		0,90	164.562	0	9.675	0	174.237	0

5.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

Functie	In dienst vanaf*	In dienst tot	Deeltijd factor (in %)	Totaal beloning (in €)	Bruto-onkosten vergoeding (vast en variabel) (in €)	Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn (in €)	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	Totaal bezoldiging in kader van de WNT 2015 (in €)	Totaal bezoldiging in kader van de WNT 2014 (in €)
Medisch specialist	01-01-15		0,85	267.979	0	23.275	0	291.254	326.514
Medisch specialist	01-01-15		0,50	87.354	0	5.335	0	92.689	92.282
Medisch specialist	01-01-15		0,83	177.706	0	9.675	0	187.381	181.426
Medisch specialist	01-01-15		0,80	160.541	0	8.600	0	169.141	170.685
Medisch specialist	01-01-15		1,00	192.196	0	10.725	0	202.921	197.012
Medisch specialist	01-01-15		1,00	195.789	0	10.781	0	206.570	0
Medisch specialist	01-01-15		0,40	77.287	0	5.294	0	82.581	82.830
Medisch specialist	01-01-15		1,00	217.133	0	10.806	0	227.938	240.096
Medisch specialist	01-01-15		0,80	179.252	0	8.742	0	187.993	199.509
Medisch specialist	01-01-15		1,00	201.722	0	10.788	0	212.510	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	199.012	0	10.788	0	209.800	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	204.443	0	10.799	0	215.242	0
Medisch specialist	01-01-15		0,80	152.940	0	8.595	0	161.535	167.481
Medisch specialist	01-01-15		1,00	213.224	0	13.282	0	226.506	245.047
Medisch specialist	01-01-15		0,90	164.562	0	9.675	0	174.237	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	220.556	0	14.212	0	234.768	248.191
Medisch specialist	01-01-15		1,00	208.229	0	10.788	0	219.017	234.127
Medisch specialist	01-01-15		0,80	245.595	0	21.163	0	266.758	288.407
Medisch specialist	01-01-15		0,90	187.634	0	12.204	0	199.838	194.395
Medisch specialist	01-01-15		1,00	186.865	0	10.763	0	197.628	0
Medisch specialist	01-01-15		0,60	102.041	0	6.421	0	108.462	0
Medisch specialist	01-01-15		0,90	159.835	0	9.988	0	169.823	169.354
Medisch specialist	01-01-15		0,80	167.732	0	10.289	0	178.021	171.078
Medisch specialist	01-01-15		0,85	157.047	0	9.114	0	166.161	176.087
Medisch specialist	01-01-15		1,00	186.865	0	10.763	0	197.628	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	199.012	0	10.788	0	209.800	0
Medisch specialist	01-01-15		0,80	136.279	0	8.559	0	144.838	113.671
Medisch specialist	01-01-15		1,00	176.885	0	10.693	0	187.578	179.675
Medisch specialist	01-01-15		1,00	195.789	0	10.781	0	206.570	0
Medisch specialist	01-01-15		0,90	177.479	0	9.653	0	187.132	181.385
Medisch specialist	01-01-15		0,40	79.879	0	4.994	0	84.873	0
Medisch specialist	01-01-15		0,80	140.661	0	8.584	0	149.245	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	206.242	0	13.874	0	220.117	229.222
Medisch specialist	01-01-15		0,97	212.438	0	11.790	0	224.228	271.943
Medisch specialist	01-01-15		1,00	211.796	0	15.383	0	227.178	219.421
Medisch specialist	01-01-15		0,80	173.952	0	11.363	0	185.315	186.333
Medisch specialist	01-01-15		1,00	206.083	0	15.615	0	221.699	196.213
Medisch specialist	01-01-15		1,00	243.641	0	10.788	0	254.429	270.792
Medisch specialist	01-01-15		1,00	201.155	0	11.908	0	213.064	292.281
Medisch specialist	01-01-15		1,00	194.436	0	11.021	0	205.457	232.430
Medisch specialist	01-01-15		1,00	205.261	4.000	10.743	0	220.004	215.719
Medisch specialist	01-01-15		0,72	138.655	0	7.725	0	146.381	163.119
Medisch specialist	01-01-15		0,90	175.110	0	9.915	0	185.025	209.375

5.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

Functie	In dienst vanaf*	In dienst tot	Deeltijd factor (in %)	Totaal beloning (in €)	Bruto-onkosten vergoeding (vast en variabel) (in €)	Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn (in €)	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	Totaal bezoldiging in kader van de WNT 2015 (in €)	Totaal bezoldiging in kader van de WNT 2014 (in €)
Medisch specialist	01-01-15		0,72	163.115	0	8.628	0	171.742	207.487
Medisch specialist	01-01-15		0,50	111.761	0	5.382	0	117.143	118.548
Medisch specialist	01-01-15		1,00	204.965	0	10.800	0	215.765	0
Medisch specialist	01-01-15		0,80	165.602	0	9.512	0	175.114	192.805
Medisch specialist	01-01-15		0,83	172.694	0	11.078	0	183.771	219.006
Medisch specialist	01-01-15		1,00	204.929	0	12.087	0	217.016	288.898
Medisch specialist	01-01-15		1,00	216.451	0	10.799	0	227.250	267.337
Medisch specialist	01-01-15		1,00	203.929	0	10.549	0	214.478	261.640
Medisch specialist	01-01-15		0,80	157.095	0	8.599	0	165.695	205.977
Medisch specialist	01-01-15		1,00	203.651	29	10.550	0	214.230	233.513
Medisch specialist	01-01-15	31-05-15	1,00	75.345	0	4.472	430.000	509.816	231.927
Medisch specialist	01-01-15		1,00	224.837	0	15.404	0	240.242	230.721
Medisch specialist	01-01-15		0,84	286.802	0	16.569	0	303.371	318.882
Medisch specialist	01-01-15		1,00	211.158	0	10.779	0	221.937	224.270
Medisch specialist	01-01-15		1,00	204.821	58	10.549	0	215.428	261.161
Medisch specialist	01-01-15		1,00	203.341	0	10.549	0	213.890	259.388
Medisch specialist	01-01-15		1,00	355.112	0	11.050	0	366.162	575.245
Medisch specialist	01-01-15		0,80	196.839	0	11.626	0	208.465	203.488
Medisch specialist	01-01-15		1,00	216.188	0	10.803	0	226.991	247.064
Medisch specialist	01-01-15		0,70	148.791	0	9.573	0	158.364	94.186
Medisch specialist	01-01-15		1,00	284.329	0	15.842	0	300.171	342.368
Medisch specialist	01-01-15		1,00	306.993	0	26.464	0	333.457	343.797
Medisch specialist	01-01-15		1,00	201.647	67	11.021	0	212.735	239.427
Medisch specialist	01-01-15		1,00	252.081	0	10.855	0	262.937	270.721
Medisch specialist	01-01-15		0,60	145.789	0	9.348	0	155.137	137.450
Medisch specialist	01-01-15		0,80	245.595	0	21.163	0	266.758	313.865
Medisch specialist	01-01-15		1,00	214.464	0	10.800	0	225.264	267.322
Medisch specialist	01-01-15		0,90	222.428	0	11.079	0	233.507	285.267
Medisch specialist	01-01-15		1,00	217.036	0	10.806	0	227.842	239.936
Medisch specialist	01-01-15		1,00	219.293	0	16.311	0	235.603	224.086
Medisch specialist	01-01-15		1,00	214.784	0	10.800	0	225.584	266.387
Medisch specialist	01-01-15		1,00	203.593	175	10.549	0	214.317	261.175
Medisch specialist	01-01-15		0,80	251.775	0	21.163	0	272.938	244.749
Medisch specialist	01-01-15		0,86	150.591	0	9.439	0	160.030	134.766
Medisch specialist	01-01-15		1,00	188.792	156	10.737	0	199.685	205.023
Medisch specialist	01-01-15		1,00	200.632	0	16.268	0	216.900	202.001
Medisch specialist	01-01-15		0,80	257.185	0	21.186	0	278.371	301.003
Medisch specialist	01-01-15		0,90	201.090	0	11.036	0	212.126	276.509
Medisch specialist	01-01-15		0,90	185.646	0	12.483	0	198.128	206.296
Medisch specialist	01-01-15		1,00	211.225	0	10.779	0	222.004	224.696
Medisch specialist	01-01-15		1,00	214.548	0	10.800	0	225.348	265.858
Medisch specialist	01-01-15		0,84	281.756	0	16.569	0	298.325	315.888
Medisch specialist	01-01-15		0,99	197.065	0	10.207	0	207.273	194.138

5.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

Functie	In dienst vanaf*	In dienst tot	Deeltijd factor (in %)	Totaal beloning (in €)	Bruto-onkosten vergoeding (vast en variabel) (in €)	Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn (in €)	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	Totaal bezoldiging in kader van de WNT 2015 (in €)	Totaal bezoldiging in kader van de WNT 2014 (in €)
Medisch specialist	01-01-15		0,84	302.925	0	16.612	0	319.537	355.366
Medisch specialist	01-01-15		1,00	215.893	0	13.592	0	229.485	245.207
Medisch specialist	01-01-15		1,00	210.822	0	10.779	0	221.601	223.950
Medisch specialist	01-01-15		1,00	206.778	0	10.549	0	217.327	261.001
Medisch specialist	01-01-15		1,00	194.294	0	11.021	0	205.315	229.643
Medisch specialist	01-01-15		1,00	194.210	0	11.021	0	205.231	236.252
Medisch specialist	01-01-15		0,88	175.726	0	9.490	0	185.216	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	211.242	0	10.779	0	222.021	224.430
Medisch specialist	01-01-15		0,90	192.860	0	9.716	0	202.576	239.800
Medisch specialist	01-01-15		0,70	125.803	0	7.512	0	133.314	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	238.344	0	10.830	0	249.174	252.490
Medisch specialist	01-01-15		0,30	75.415	0	5.570	0	80.985	71.242
Medisch specialist	01-01-15		1,00	223.727	0	12.267	0	235.993	305.340
Medisch specialist	01-01-15		1,00	207.123	0	10.549	0	217.673	259.388
Medisch specialist	01-01-15		1,00	203.341	15	10.549	0	213.905	254.271
Medisch specialist	01-01-15		0,60	141.473	0	9.189	0	150.662	163.501
Medisch specialist	01-01-15		0,80	148.819	0	8.578	0	157.397	167.203
Medisch specialist	01-01-15		1,00	210.822	0	10.779	0	221.601	223.950
Medisch specialist	01-01-15		1,00	204.962	0	14.840	0	219.801	217.217
Medisch specialist	01-01-15		1,00	208.383	0	10.788	0	219.171	233.967
Medisch specialist	01-01-15		1,00	192.441	54	10.745	0	203.241	216.613
Medisch specialist	01-01-15		0,84	281.246	0	16.569	0	297.815	311.694
Medisch specialist	01-01-15		0,70	120.947	0	7.468	0	128.416	160.837
Medisch specialist	01-01-15		0,88	159.564	0	9.235	0	168.799	25.912
Medisch specialist	01-01-15		0,90	223.635	0	11.079	0	234.714	301.732
Medisch specialist	01-01-15		0,63	145.571	0	10.249	0	155.821	145.561
Medisch specialist	01-01-15		1,00	208.397	0	10.788	0	219.185	236.992
Medisch specialist	01-01-15		0,80	161.923	0	8.582	0	170.504	165.758
Medisch specialist	01-01-15		1,00	224.679	275	10.592	0	235.546	282.639
Medisch specialist	01-01-15		1,00	229.465	0	15.787	0	245.253	243.437
Medisch specialist	01-01-15		1,00	214.632	0	10.800	0	225.432	266.005
Medisch specialist	01-01-15		1,00	208.229	0	10.788	0	219.017	234.127
Medisch specialist	01-01-15		1,00	193.874	0	11.021	0	204.895	229.163
Medisch specialist	01-01-15		0,60	116.660	0	6.597	0	123.257	139.467
Medisch specialist	01-01-15		0,80	171.481	0	11.370	0	182.851	181.076
Medisch specialist	01-01-15		0,73	152.638	0	10.744	0	163.382	177.278
Medisch specialist	01-01-15		0,80	162.157	275	8.322	0	170.754	208.167
Medisch specialist	01-01-15		1,00	214.642	0	10.799	0	225.441	267.801
Medisch specialist	01-01-15		0,96	186.663	0	10.589	0	197.252	229.314
Medisch specialist	01-01-15		1,00	181.242	0	10.736	0	191.978	173.569
Medisch specialist	01-01-15		0,90	164.562	0	9.675	0	174.237	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	192.829	0	10.745	0	203.574	205.330
Medisch specialist	01-01-15		0,80	159.042	0	9.872	0	168.914	172.320

5.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

Functie	In dienst vanaf*	In dienst tot	Deeltijd factor (in %)	Totaal beloning (in €)	Bruto-onkosten vergoeding (vast en variabel) (in €)	Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn (in €)	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	Totaal bezoldiging in kader van de WNT 2015 (in €)	Totaal bezoldiging in kader van de WNT 2014 (in €)
Medisch specialist	01-01-15		1,00	212.385	0	10.788	0	223.173	217.554
Medisch specialist	01-01-15		1,00	264.398	0	10.880	0	275.278	279.565
Medisch specialist	01-01-15		0,90	178.174	0	14.517	0	192.691	180.581
Medisch specialist	01-01-15		0,40	76.861	0	4.935	0	81.796	79.946
Medisch specialist	01-01-15		0,90	190.330	0	10.884	0	201.214	222.143
Medisch specialist	01-01-15		0,70	175.086	0	7.261	0	182.348	183.754
Medisch specialist	01-01-15		0,90	174.486	0	9.915	0	184.401	206.236
Medisch specialist	01-01-15		0,90	155.520	0	9.656	0	165.177	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	192.409	0	10.745	0	203.154	205.092
Medisch specialist	01-01-15		1,00	208.061	0	10.788	0	218.849	233.967
Medisch specialist	01-01-15		0,80	167.214	0	11.092	0	178.306	183.371
Medisch specialist	01-01-15		1,00	205.489	0	14.840	0	220.329	218.305
Medisch specialist	01-01-15		1,00	192.700	0	10.725	0	203.425	197.012
Medisch specialist	01-01-15		0,90	155.520	0	9.656	0	165.177	0
Medisch specialist	01-01-15		0,80	162.073	195	8.322	0	170.589	191.495
Medisch specialist	01-01-15		0,80	176.179	3	8.256	0	184.437	231.809
Medisch specialist	01-01-15		1,00	186.865	0	10.763	0	197.628	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	206.433	0	13.874	0	220.308	230.676
Medisch specialist	01-01-15		1,00	179.669	0	10.748	0	190.417	0
Medisch specialist	01-01-15		0,90	150.648	0	9.624	0	160.272	162.312
Medisch specialist	01-01-15		1,00	206.242	0	13.874	0	220.117	229.222
Medisch specialist	01-01-15		0,90	164.858	0	9.627	0	174.485	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	199.012	0	10.788	0	209.800	0
Medisch specialist	01-01-15		0,90	170.124	0	9.661	0	179.785	171.236
Medisch specialist	01-01-15		0,80	139.307	0	8.638	0	147.945	213.219
Medisch specialist	01-01-15		0,80	146.078	0	8.584	0	154.662	0
Medisch specialist	01-01-15		0,85	212.558	8	16.054	0	228.621	225.298
Medisch specialist	01-01-15		0,84	141.782	0	8.980	0	150.763	155.979
Medisch specialist	01-01-15		1,00	193.874	0	11.021	0	204.895	229.180
Medisch specialist	01-01-15		0,96	189.384	0	10.478	0	199.862	205.092
Medisch specialist	01-01-15		0,80	169.211	0	12.183	0	181.394	175.191
Medisch specialist	01-01-15		0,87	157.816	0	9.325	0	167.141	170.161
Medisch specialist	01-01-15		0,80	136.963	0	8.576	0	145.539	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	204.965	0	10.800	0	215.765	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	186.865	0	10.763	0	197.628	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	185.646	0	10.760	0	196.406	0
Medisch specialist	01-01-15		0,90	176.525	0	9.672	0	186.197	196.535
Medisch specialist	01-01-15		0,80	158.392	0	12.767	0	171.159	161.118
Medisch specialist	01-01-15		0,93	193.605	0	13.121	0	206.726	229.382
Medisch specialist	01-01-15		0,91	183.752	0	10.209	0	193.961	183.486
Medisch specialist	01-01-15		0,76	159.624	0	12.353	0	171.977	167.356
Medisch specialist	01-01-15		1,00	197.920	0	12.629	0	210.549	225.654
Medisch specialist	01-01-15		0,70	137.281	0	7.958	0	145.240	151.048

5.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

Functie	In dienst vanaf*	In dienst tot	Deeltijd factor (in %)	Totaal beloning (in €)	Bruto-onkosten vergoeding (vast en variabel) (in €)	Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn (in €)	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	Totaal bezoldiging in kader van de WNT 2015 (in €)	Totaal bezoldiging in kader van de WNT 2014 (in €)
Medisch specialist	01-01-15		1,00	174.719	0	10.737	0	185.457	0
Medisch specialist	01-01-15		0,80	150.304	0	8.602	0	158.906	52.972
Medisch specialist	01-01-15		1,00	231.287	0	10.831	0	242.118	256.899
Medisch specialist	01-01-15		1,00	175.805	0	10.726	0	186.530	173.569
Medisch specialist	01-01-15		0,80	160.275	0	8.600	0	168.875	170.685
Medisch specialist	01-01-15		1,00	180.089	0	10.748	0	190.837	0
Medisch specialist	01-01-15		0,92	184.653	0	12.378	0	197.031	183.371
Medisch specialist	01-01-15		1,00	213.930	0	10.799	0	224.729	265.677
Medisch specialist	01-01-15		1,00	204.149	0	10.799	0	214.948	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	184.335	0	10.740	0	195.075	211.623
Medisch specialist	01-01-15		0,80	153.638	0	8.584	0	162.222	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	193.874	0	11.021	0	204.895	229.154
Medisch specialist	01-01-15		1,00	203.341	58	10.549	0	213.949	259.015
Medisch specialist	01-01-15	21-12-15	1,00	184.123	0	10.421	0	194.544	182.319
Medisch specialist	01-01-15		1,00	179.669	0	10.748	0	190.417	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	197.955	0	16.268	0	214.223	202.198
Medisch specialist	01-01-15		1,00	192.829	0	10.745	0	203.574	205.092
Medisch specialist	01-01-15		0,70	152.188	0	7.549	0	159.737	188.460
Medisch specialist	01-01-15		0,80	159.669	0	8.600	0	168.269	103.978
Medisch specialist	01-01-15		1,00	197.718	0	10.752	0	208.470	189.331
Medisch specialist	01-01-15		0,60	121.210	0	6.450	0	127.660	139.682
Medisch specialist	01-01-15		0,90	154.453	0	9.632	0	164.085	153.726
Medisch specialist	01-01-15		0,80	160.275	0	8.600	0	168.875	170.685
Medisch specialist	01-01-15		1,00	222.514	0	15.773	0	238.287	232.814
Medisch specialist	01-01-15		0,90	290.416	0	24.353	0	314.769	361.885
Medisch specialist	01-01-15		0,90	176.678	0	9.673	0	186.351	187.888
Medisch specialist	01-01-15		0,80	149.455	0	8.602	0	158.057	0
Medisch specialist	01-01-15		1,00	193.874	0	11.021	0	204.895	229.154
Medisch specialist	01-01-15		0,80	162.662	0	8.323	0	170.984	219.706
Medisch specialist	01-01-15		0,87	193.445	0	11.698	0	205.142	229.536
Medisch specialist	01-01-15		0,89	149.516	0	9.525	0	159.040	33.050
Medisch specialist	01-01-15		0,87	171.467	0	13.743	0	185.210	167.061
Medisch specialist	01-01-15		0,73	141.783	0	8.027	0	149.809	160.577

5.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

Toelichting

Het toepasselijk WNT-maximum voor 2015 bedraagt € 178.000 voor alle medisch specialisten. Naar rato van de omvang van het dienstverband is getoetst of de norm wordt overschreden.

Motivatie overschrijdingen van de WNT norm

Conform overeengekomen verdeelmodel Medisch Specialisten, waarbij de Arbeidsvoorwaardenregeling Medisch Specialisten (AMS) als basis dient met daarboven een productie afhandelbaar salaris.

* In de Beleidsregels inzake de toepassing van de WNT staat vermeld dat de duur van de functievervulling in het boekjaar toegelicht moet worden. Derhalve is hier bij de niet-topfunctionarissen niet de ingangsdatum van het dienstverband vermeld, maar de ingangsdatum van de functievervulling in het boekjaar.

5.1.11 Enkelvoudige balans per 31 december 2015 (na resultaatbestemming)

bedragen x € 1.000

	Ref.	2015	2014
Activa			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	15.186	2.993
Materiële vaste activa	2	267.108	267.414
Financiële vaste activa	3	2.952	3.047
Totaal vaste activa		285.246	273.454
Vlottende activa			
Vorraden	4	7.695	7.946
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten	5	65.980	6.491
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	924	2.268
Debiteuren en overige vorderingen	7	40.935	130.803
Liquide middelen	8	17.089	5.218
Totaal vlottende activa		132.623	152.726
Totaal activa		417.869	426.180
Passiva			
Eigen vermogen			
Kapitaal	9	3.229	3.229
Algemene en overige reserves		111.851	109.419
Totaal eigen vermogen		115.080	112.648
Vorzieningen	10	17.522	19.427
Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)	11	167.264	178.214
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	12	118.003	115.891
Totaal passiva		417.869	426.180

5.1.12 Enkelvoudige resultatenrekening over 2015

bedragen x € 1.000

	Ref.	2015	2014
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten zorgprestaties	16	476.430	441.460
Subsidies	17	37.469	39.091
Overige bedrijfsopbrengsten	18	21.539	26.195
Som der bedrijfsopbrengsten		535.438	506.746
Bedrijfslasten			
Personeelskosten	19	335.550	306.246
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	31.861	32.786
Overige bedrijfskosten	21	158.429	142.997
Som der bedrijfslasten		525.840	482.029
Bedrijfsresultaat		9.598	24.717
Financiële baten en lasten	22	-7.057	-8.196
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		2.541	16.521
Resultaat deelnemingen	23	-109	-1.898
Resultaat boekjaar		2.432	14.623
Resultaatbestemming			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld</i>			
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		0	14.655
Algemene/overige reserves		2.432	-32
		2.432	14.623

5.1.13 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening

5.1.13.1 Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2.

Vergelijking met de geconsolideerde jaarrekening

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn gelijk aan de geconsolideerde grondslagen.

5.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans

bedragen x € 1.000

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.

	2015	2014
Activa		
1. Immateriële vaste activa		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	0	0
Kosten van ontwikkeling	0	0
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	15.180	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	6	2.993
Totaal immateriële vaste activa	15.186	2.993
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven</i>		
Boekwaarde per 1 januari	2.993	137
Bij: investeringen	12.450	2.856
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	257	0
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	15.186	2.993

Toelichting

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.15.

5.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans

	2015	2014
2. Materiële vaste activa		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	163.768	169.157
Machines en installaties	31.301	35.035
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	62.148	57.501
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	9.891	5.681
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	40
Totaal materiële vaste activa	267.108	267.414

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

Boekwaarde per 1 januari	267.414	263.675
Bij: investeringen	31.430	36.521
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	31.092	32.658
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	644	124
Boekwaarde per 31 december	267.108	267.414

Toelichting

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.16.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt

Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.838	1.114
Overige deelnemingen	764	513
Vorderingen op groepsmaatschappijen	350	1.420
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	0	0
Overige effecten	0	0
Vordering op grond van compensatieregeling	0	0
Overige vorderingen	0	0
Totaal financiële vaste activa	2.952	3.047

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt

Boekwaarde per 1 januari	3.047	3.694
Resultaat deelnemingen	1.057	903
Ontvangen dividend	-20	-1.240
Aflossing leningen	-70	-257
(Terugname) Waardeverminderingen	-1.062	-53
Boekwaarde per 31 december	2.952	3.047

Toelichting

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.17.

5.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon en kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (%)	Eigen vermogen	Resultaat
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%				
Oosterparking B.V., Amsterdam <i>exploitatie parkeergarage</i>	18	100	935**	287**
CV Clinium, Amsterdam <i>steriliseren en schoonmaken van medische apparaten voor gelieerde instellingen</i>	300	20	1.304*	241*
Amsterdam Medical Services Holding B.V., Amsterdam <i>verlenen van klinische en poliklinische zorg aan ingezetenen in Nederland</i>	181	100	7**	69**
Hospital Services OLVG, Amsterdam <i>het verlenen van diensten daaronder begrepen schoonmaak-diensten en facilitaire diensten</i>	10	51	20	0
Sint Lucas Andreas Apotheek B.V., Amsterdam <i>exploitatie van een apotheek</i>	14	80	900**	241**
Obesitas Centrum Amsterdam B.V., Amsterdam <i>exploitatie van een obesitaskliniek</i>	13	70	329**	272**
Farmadam B.V., Amsterdam <i>exploitatie van een apotheek</i>	60	20	1.314*	204*
Zeggenschapsbelangen				
Medisch Centrum Jan van Goyen <i>verlenen van klinische en poliklinische zorg aan ingezetenen in Nederland</i>	42	100	-4.683**	-2.157**
Onderlinge Waarborgmaatschappij MediRisk BA, Utrecht <i>uitoefenen van een schadeverzekeringsbedrijf zonder winstoogmerk</i>	1.495			
Stichting Teaching Hospital Onze Lieve Vrouwe Gasthuis, Amsterdam <i>doen en laten verrichten van wetenschappelijk onderzoek, dat van belang kan zijn voor de medische wetenschap in de meest uitgebreide zin</i>	0	100	460**	-10**
Stichting Rijdende Röntgen, Amsterdam <i>aanbieden van een mobiel röntgenapparaat</i>	7	50	469**	-11**

5.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans

Toelichting

In de geconsolideerde jaarrekening worden de kapitaalbelangen in vennootschappen en verbonden rechtspersonen betrokken, waarin feitelijk beleidsbepalende zeggenschap kan worden uitgeoefend. Indien beschikbaar is het eigen vermogen hierin opgenomen inclusief resultaat 2015. Indien geen cijfers over 2015 beschikbaar zijn, worden de cijfers over 2014 gebruikt. Dit is aangegeven met een *.

Indien cijfers van 2015 nog niet zijn vastgesteld wordt dit aangeduid met **.

De tot en met 2013 aan Medirisk betaalde kapitaalsstortingingen worden pas terugbetaald als MediRisk naar het oordeel van de Nederlandse Bank aan alle solvabiliteitseisen voldoet. Naar verwachting is dit de komende jaren nog niet het geval. Vanwege deze onzekerheden is het gehele bedrag van de kapitaalstortingingen op nihil gewaardeerd.

5.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans

	2015	2014
4. Voorraden		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Medische middelen	6.380	6.708
Overige voorraden	1.315	1.238
Totaal voorraden	7.695	7.946

Toelichting

Voor een toelichting op de voorraden wordt verwezen naar de toelichting onder punt 5.1.5.4 van de geconsolideerde balans.

	2015	2014
5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Onderhanden werk DBC's/DBC-zorgproducten	49.253	54.823
Nog te factureren omzet en onderhanden werk GGZ	6.752	8.291
Nog te factureren omzet DBC's/DBC-zorgproducten	313.221	19.673
Af: ontvangen voorschotten	-299.632	-73.424
Af: ontvangen voorschotten GGZ	-583	-872
Af: voorziening onderhanden werk	-2.000	-2.000
Af: voorziening onderhanden werk GGZ	-1.031	0
Totaal onderhanden werk	65.980	6.491

Toelichting

Voor een toelichting op het onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten wordt verwezen naar de toelichting onder punt 5.1.5.5 van de geconsolideerde balans.

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

	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-12-15
Stroom DBC's / DBC-zorgproducten			
Achmea	27.842	207.780	
CZ	5.329	27.009	
DSW	460	72	
Fortis ASR	0	129	
Menzis	2.906	17.162	
Multizorg	3.609	0	
ONVZ	0	7.634	
VGZ	4.640	29.196	
Zorg en Zekerheid	0	10.650	
Passanten	732	0	
Nog te factureren c.q.te verreken	316.956	0	
Voorziening onderhanden werk	-2.000	0	
Onderhanden werk/ te factureren GGZ-sector	6.752	583	
Voorziening onderhanden werk GGZ	-1.031	0	
Totaal (onderhanden werk)	366.195	300.215	65.980

5.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans

2015

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

Saldo per 1 januari	2.268
Financieringsverschil boekjaar	0
Correcties voorgaande jaren	-1.344
Betalingen/ontvangsten	0
Subtotaal mutatie boekjaar	-1.344

Saldo per 31 december	924
------------------------------	-----

Stadium van vaststelling (per erkenning)	c
a= interne berekening	
b= overeenstemming met zorgverzekeraars	
c= definitieve vaststelling NZa	

2015 2014

Waarvan gepresenteerd als		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	924	2.268
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	924	2.268

Toelichting

Voor een toelichting op de vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot wordt verwezen naar de toelichting onder punt 5.1.5.6 van de geconsolideerde balans.

7. Debiteuren en overige vorderingen

2015 2014

De specificatie is als volgt

Vorderingen op debiteuren	22.704	105.739
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	106	1.699
Overige vorderingen	2.810	11.603
Vorderingen op groepsmaatschappijen	9.548	5.525
Vooruitbetaalde bedragen	2.733	2.215
Overige overlopende activa	3.034	4.022
Totaal debiteuren en overige vorderingen	40.935	130.803

Toelichting

Voor een toelichting op debiteuren en overige vorderingen wordt verwezen naar de toelichting onder punt 5.1.5.7 van de geconsolideerde balans.

5.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans

	2015	2014
8. Liquide middelen		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Bankrekeningen	17.031	5.141
Kassen	58	77
Totaal liquide middelen	17.089	5.218

Toelichting

Voor een toelichting op de liquide middelen wordt verwezen naar de toelichting onder punt 5.1.5.8 van de geconsolideerde balans.

5.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans

2015 2014

Passiva

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten

Kapitaal	3.229	3.229
Algemene en overige reserves	111.851	109.419
Totaal eigen vermogen	115.080	112.648

	Saldo per 1-1-15	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-15
--	---------------------	--------------------------	---------------------	-----------------------

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven

Kapitaal	3.229	0	0	3.229
Totaal kapitaal	3.229	0	0	3.229

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven

Algemene reserves	109.419	2.432	0	111.851
Totaal algemene en overige reserves	109.419	2.432	0	111.851

Toelichting

Voor een nadere toelichting op het eigen vermogen wordt verwezen naar de toelichting onder punt 5.1.5.9 van de geconsolideerde balans.

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen
31 december 2015 en resultaat over 2015

Eigen
vermogen Resultaat

De specificatie is als volgt

Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat	115.080	2.432
Stichting Teaching Hospital	460	-10
Totaalresultaat van Stichting OLVG	115.540	2.422

5.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans

	Saldo per 1-1-15	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-15
10. Voorzieningen					
<i>Het verloop is als volgt weer te geven</i>					
Vorzieningen uit hoofde van					
macrobeheersinstrument	0	0	0	0	0
Arbeidsongeschiktheid	1.792	1.206	0	0	2.998
Deelnemingen	3.579	0	1.759	1.820	0
Groot onderhoud	6.993	1.850	1.173	0	7.670
Jubilea	1.987	1.272	0	0	3.259
Pensioenverplichting	72	0	7	3	62
Persoonlijk leeftijdsgebonden budget	748	769	0	0	1.517
Reorganisatie	3.226	196	66	3.160	196
Schadeclaims	1.030	1.190	400	0	1.820
Totaal voorzieningen	19.427	6.483	3.405	4.983	17.522

2015

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	10.767
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	6.755
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.784

Toelichting per categorie voorziening

Voor een toelichting op de voorzieningen wordt verwezen naar de toelichting onder punt 5.1.5.10 van de geconsolideerde balans.

5.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans

	2015	2014
11. Langlopende schulden (voor meer dan een jaar)		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Schulden aan banken	167.264	178.214
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (voor meer dan een jaar)	167.264	178.214
 <i>Het verloop is als volgt weer te geven</i>		
Stand per 1 januari 2015	190.201	202.736
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	11.988	12.535
Stand per 31 december 2015	178.213	190.201
 Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	10.949	11.987
Stand langlopende schulden per 31 december 2015	167.264	178.214
 <i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd</i>		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	10.949	11.987
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar) (balanspost)	167.264	178.214
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	99.500	136.915

Toelichting

Voor een nadere toelichting op de langlopende leningen wordt verwezen naar punt 5.1.18 langlopende schulden en de toelichting onder punt 5.1.5.11 van de geconsolideerde balans. De aflossingsverplichtingen 2016 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans

	2015	2014
12. Overige kortlopende schulden		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Schulden aan banken	12.315	8.949
Crediteuren	20.665	21.799
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	10.949	11.987
Belastingen en sociale premies	16.714	13.168
Schulden terzake pensioenen	3.427	5.107
Nog te betalen salarissen	441	332
Vakantiegeld	10.422	9.574
Vakantiedagen	2.690	2.686
Persoonlijk leeftijdsgebonden budget	16.810	13.112
Schulden uit hoofde van transitierегeling	0	4.111
Schulden op groepsmaatschappijen	242	1.106
Overige schulden en overlopende passiva	23.328	23.960
Totaal overige kortlopende schulden	118.003	115.891

Toelichting

Voor een toelichting op de kortlopende schulden en overlopende passiva wordt verwezen naar de toelichting onder punt 5.1.5.12 van de geconsolideerde balans.

13. Financiële instrumenten

Voor een nadere toelichting op de financiële instrumenten wordt verwezen naar de toelichting onder punt 5.1.5.13 van de geconsolideerde balans.

14. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Voor een nadere toelichting op de niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen wordt verwezen naar de toelichting onder punt 5.1.5.14 van de geconsolideerde balans.

15. Niet in de balans opgenomen regelingen

Voor een nadere toelichting op de niet in de balans opgenomen regelingen wordt verwezen naar de toelichting onder punt 5.1.5.15 van de geconsolideerde balans.

5.1.15 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa

bedragen x € 1.000

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruit- betalingen op immate- riële activa	Totaal
Stand per 1 januari 2015						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	2.993	2.993
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2015	0	0	0	0	2.993	2.993
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	15.437	0	12.450	27.887
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	257	0	0	257
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	15.437	15.437
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	15.437	15.437
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	15.180	0	-2.987	12.193
Stand per 31 december 2015						
- aanschafwaarde	0	0	15.437	0	6	15.443
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	257	0	0	257
Boekwaarde per 31 december 2015	0	0	15.180	0	6	15.186
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	0,0%	10,0%	0,0%	0,0%	

5.1.16 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa

bedragen x € 1.000

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en admi- nistratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfs- activa in uitvoering en vooruit- betalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfs- proces dienstbare materiële activa	Totaal
Stand per 1 januari 2015						
- aanschafwaarde	262.697	73.315	120.371	5.681	130	462.194
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	93.540	38.280	62.870	0	90	194.780
Boekwaarde per 1 januari 2015	169.157	35.035	57.501	5.681	40	267.414
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	6.416	140	20.664	16.899	0	44.119
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	11.805	3.874	15.399	0	14	31.092
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	2.525	1.301	20.258	0	77	24.161
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	2.525	1.301	20.258	0	77	24.161
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	1.789	12.689	53	14.531
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.171	0	27	1.198
per saldo	0	0	618	12.689	26	13.333
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-5.389	-3.734	4.647	4.210	-40	-306
Stand per 31 december 2015						
- aanschafwaarde	266.588	72.154	118.988	9.891	0	467.621
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	102.820	40.853	56.840	0	0	200.513
Boekwaarde per 31 december 2015	163.768	31.301	62.148	9.891	0	267.108
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-20%	3-5%	10-20%	0,0%	20,0%	

5.1.17 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa

bedragen x € 1.000

	Deelne- mingen in groeps- maat- schap- pijen	Overige deelne- mingen	Vorde- ringen op groeps- maat- schap- pijen	Vorde- ringen op partici- panten en op maat- schappij- en waarin wordt deelge- nomen (deelne- mingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compen- satierege- ling	Overige vorderin- gen	Totaal
Boekwaarde per 1-1-2015	1.114	513	1.420	0	0	0	0	3.047
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	786	271	0	0	0	0	0	1.057
Ontvangen dividend	0	-20	0	0	0	0	0	-20
Verstreckte leningen/ verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend/ aflossing leningen	0	0	-70	0	0	0	0	-70
(Terugname) waarde- verminderingen	-62	0	-1.000	0	0	0	0	-1.062
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31-12-2015	1.838	764	350	0	0	0	0	2.952

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2015 (enkelvoudig)

bedragen x € 1.000

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31-12-2014
Consortium oost	1-okt.-88	13.613	32	Hypothecair	3,95%	4.691
Consortium oost	1-jul.-89	13.613	31	Hypothecair	4,30%	4.690
Consortium oost	3-feb.-92	13.613	28	Hypothecair	5,03%	4.691
Consortium oost	4-nov.-92	13.613	28	Hypothecair	2,85%	4.690
Consortium oost	1-dec.-93	13.613	27	Hypothecair	4,19%	4.691
Consortium oost	1-mrt.-95	16.336	25	Hypothecair	2,70%	5.629
Consortium oost	1-mrt.-00	11.798	20	Hypothecair	2,70%	4.065
Consortium oost	17-dec.-03	24.000	17	Hypothecair	4,19%	10.800
ABN AMRO	1-okt.-11	37.500	20	Hypothecair/Roll over	4,295%	31.875
ABN AMRO	7-okt.-03	4.000	20	Hypothecair	3,50%	2.284
ABN AMRO	31-okt.-06	10.000	30	Hypothecair	4,65%	7.333
ABN AMRO	31-okt.-06	7.500	30	Hypothecair	4,75%	5.500
ABN AMRO	31-okt.-06	7.500	30	Hypothecair	4,75%	5.500
Consortium west	1-aug.-02	20.000	30	Hypothecair	2,20%	12.000
Consortium west	15-dec.-03	40.000	30	Hypothecair	2,20%	25.333
Consortium west	15-aug.-06	28.500	30	Hypothecair	4,87%	20.900
ABN AMRO	1-apr.-97	9.075	20	Hypothecair	4,82%	1.362
Rabobank	22-jun.-10	20.000	20	Hypothecair	4,19%	17.167
Rabobank	31-mei-11	20.000	20	Hypothecair	4,47%	17.000
Totaal						190.201

De gestelde zekerheden bestaan uit

A Hypotheek en verpanding materiële vaste activa locatie Oost

B Hypotheek en verpanding materiële vaste activa locatie West

C Borgstelling Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

Nieuwe leningen in 2015	Aflossing in 2015	Restschuld 31-12- 2015	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2015	Aflossingswijze	Aflossing 2016	Gestelde zekerheden
0	395	4.296	0	5	Gestaffeld	246	A
0	394	4.296	0	5	Gestaffeld	247	A
0	395	4.296	0	5	Gestaffeld	246	A
0	394	4.296	0	5	Gestaffeld	247	A
0	395	4.296	0	5	Gestaffeld	246	A
0	474	5.155	0	5	Gestaffeld	296	A
0	342	3.723	0	5	Gestaffeld	214	A
0	1.200	9.600	0	5	Gestaffeld	1.200	A
0	1.875	30.000	20.625	16	Lineair	1.875	A
0	220	2.064	842	8	Annuïteit	228	A
0	333	7.000	5.333	21	Lineair	333	A
0	250	5.250	4.000	21	Lineair	250	A
0	250	5.250	4.000	21	Lineair	250	A
0	667	11.333	8.000	17	Lineair	667	B
0	1.333	24.000	17.333	18	Lineair	1.333	B
0	950	19.950	15.200	21	Lineair	950	B
0	454	908	0	2	Lineair	454	B
0	667	16.500	13.167	15	Lineair	667	B
0	1.000	16.000	11.000	16	Lineair	1.000	C
0	11.988	178.213	99.500			10.949	

5.1.19 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

bedragen x € 1.000

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

	2015	2014
Baten		
16. Opbrengsten zorgprestaties		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	443.785	417.482
Opbrengsten GGZ	5.937	5.937
Overige zorgprestaties	26.708	18.041
Totaal	476.430	441.460

Toelichting

Voor een toelichting op de opbrengsten zorgverzekeringswet wordt verwezen naar de toelichting onder punt 5.1.10.16 van de geconsolideerde resultatenrekening.

	2015	2014
17. Subsidies		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Rijkssubsidies van het Ministerie van VWS	4.243	1.697
Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen	33.176	37.333
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	50	61
Totaal	37.469	39.091

Toelichting

Voor een toelichting op de subsidies wordt verwezen naar de toelichting onder punt 5.1.10.17 van de geconsolideerde resultatenrekening.

	2015	2014
18. Overige bedrijfsopbrengsten		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Overige dienstverlening	4.343	4.561
Overige opbrengsten	17.196	21.634
Totaal	21.539	26.195

Toelichting

Voor een toelichting op de overige bedrijfsopbrengsten wordt verwezen naar de toelichting onder punt 5.1.10.18 van de geconsolideerde resultatenrekening.

5.1.19 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

2015 2014

Lasten

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt

Lonen en salarissen	258.923	232.362
Sociale lasten	34.162	28.835
Pensioenpremies	19.689	22.002
Andere personeelskosten	11.541	11.902
Subtotaal	324.315	295.101
Personeel niet in loondienst	11.235	11.145

Totaal personeelskosten	335.550	306.246
--------------------------------	----------------	---------

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	4.663	4.449
---	--------------	-------

Toelichting

Voor een toelichting op de personeelskosten wordt verwezen naar de toelichting onder punt 5.1.10.19 van de geconsolideerde resultatenrekening.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

2015 2014

De specificatie is als volgt

Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	257	75
- materiële vaste activa	31.604	32.711
Totaal afschrijvingen	31.861	32.786

5.1.19 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

	2015	2014
21. Overige bedrijfskosten		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	16.424	15.230
Algemene kosten	27.850	25.521
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	105.476	90.775
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	4.290	4.557
- Energiekosten gas	1.673	1.833
- Energiekosten stroom	1.760	1.999
- Energietransport en overig	667	443
Subtotaal	8.390	8.832
Huur en leasing	1.475	1.399
Dotaties en vrijval voorzieningen	-1.186	1.240
Totaal overige bedrijfskosten	158.429	142.997

Toelichting

Voor een toelichting op de overige bedrijfskosten wordt verwezen naar de toelichting onder punt 5.1.10.21 van de geconsolideerde resultatenrekening.

	2015	2014
22. Financiële baten en lasten		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Rentebaten	419	2
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	23
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	2
Subtotaal financiële baten	419	27
Rentelasten	7.476	8.223
Subtotaal financiële lasten	7.476	8.223
Totaal financiële baten en lasten	-7.057	-8.196

Toelichting

Voor een toelichting op de financiële baten en lasten wordt verwezen naar de toelichting onder punt 5.1.10.22 van de geconsolideerde resultatenrekening.

	2015	2014
23. Resultaat deelnemingen		
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Resultaat deelnemingen	1.057	903
Resultaat overige participaties	-1.166	-2.801
Totaal resultaat deelnemingen	-109	-1.898

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

dr. J.Th.M. van der Schoot,
voorzitter raad van bestuur

W.G.

mr. R.J. Schimmelpenninck,
voorzitter raad van toezicht

W.G.

Mw. drs. F.J.H. Dings,
lid raad van bestuur

W.G.

F.H. Schreve,
vice-voorzitter raad van toezicht

W.G.

drs. J. van Roon MBA,
lid raad van bestuur

W.G.

Mw. drs. J.M.M. Willemse,
lid raad van toezicht

W.G.

drs. D. del Canho,
lid van toezicht

W.G.

Y. de Haan,
lid raad van toezicht

5.2 Overige gegevens

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting OLVG heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 16 juni 2016.

De raad van toezicht van Stichting OLVG heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 16 juni 2016.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de resultaatverdeling.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan welke belangrijke financiële gevolgen hebben voor de jaarrekening 2015 van Stichting OLVG..

5.2.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina's.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Bestuur van Stichting OLVG

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening over 2015 van Stichting OLVG te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2015 en de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2015 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 Stichting OLVG is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de 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 in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen'.

De Raad van Bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als hij 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 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 Stichting OLVG.

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 Stichting OLVG 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 OLVG per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens WNT.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT en de brief van VWS van 20 februari 2015 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT zoals bepaald en verantwoord door de instelling als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum.

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.

Verklaring betreffende het jaarverslag

Wij vermelden dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen' is opgesteld. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amstelveen, 16 juni 2016

KPMG Accountants N.V.

M.W.J. van de Luur RA

