

4.4.2. Analyse van de uitkomst van de resultatenrekening in vergelijking met het voorgaande jaar

De exploitatie van de stichting Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam sluit in 2013 met een nadelig saldo van afgerond €526.900,-. Dit exploitatiesaldo is onder te verdelen in:

	€
- resultaat Verpleeghuiszorg	-260.300
- resultaat Revalidatiegeneeskunde	-64.800
- resultaat Geriatrische revalidatie zorg	-184.200
- resultaat Aanvullende voorzieningen	-17.600
	-526.900

In 2012 sloot de exploitatie met een voordelig saldo van €307.900,-. Het verschil ad €834.800,- is als volgt te verklaren:

	€
Wettelijk budget, omzet DBC's en subsidies	N -554.300
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	N -225.700
Overige bedrijfsopbrengsten	V 54.200
Som der bedrijfsopbrengsten	N -725.800
Personeelskosten	V 398.700
Afschrijvingen	N -41.600
Bijzondere afwaarderingen	N -624.700
Overige bedrijfskosten	V 149.200
Som der bedrijfslasten	V -118.400
Bedrijfsresultaat	N -844.200
Financiële baten en lasten	V 9.400
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	N -834.800
Bijzonder resultaat	0
Resultaat	N -834.800

Bedrijfsopbrengsten

Het wettelijk budget en de omzet DBC's zijn gedaald door een lagere productie en de lagere vergoeding herallocatie zorgzwaartepakketten. In totaal zijn het wettelijk budget en de omzet DBC's €558.700,- lager dan in 2012.

De subsidies voor loonkosten, waaronder de subsidie voor de extra arbeidsplaatsen, zijn €222.300,- lager dan in 2012 als gevolg van het beëindigen van de subsidie Instroombanen in 2013.

Personeelskosten

De stijging van de uitgaven als gevolg van de arbeidskostenontwikkeling bedroeg in 2013 €95.000,-.

De totale formatie is in 2013 gedaald door het vervallen van de gesubsidieerde banen.

Voor de niet opgenomen vakantiedagen van de medewerkers over 2013 is op de balans een bedrag van €517.000,- opgenomen als verplichting.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn ten opzichte van 2012 gestegen door de investeringen in de overgang naar het datacenter en de bouw van het EPD.

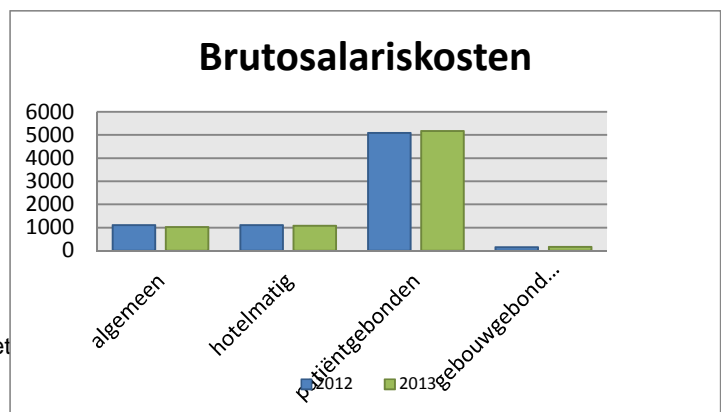
De afschrijvingen op gebouw en terreinen daalden, terwijl investeringen in het elektronisch patiëntendossier de afschrijvingen op automatisering deden stijgen.

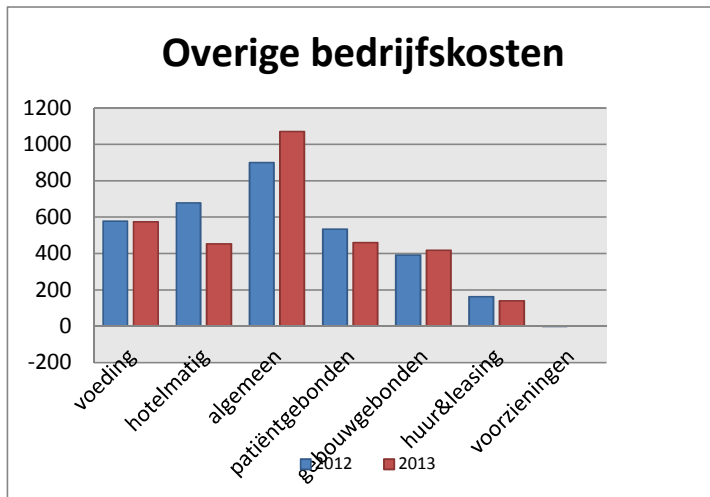
Bijzondere afwaarderingen

Ten laste van het resultaat 2013 is een bedrag van €624.700,- als bijzondere waardevermindering gebracht.

Deze waardevermindering heeft betrekking op de oude plankosten inzake de nieuwbouw van het centrum.

De vergoeding voor deze plankosten is eerder reeds door de NZa afgewezen en naar verwachting zullen deze kosten ook in de toekomst niet meer worden terugverdiend.





Overige bedrijfskosten

De hotelmatige kosten zijn gedaald door het in eigen beheer nemen van de schoonmaak. De algemene kosten zijn gestegen door de in 2013 gestegen kosten van automatiseringskosten en de ontwikkelingskosten van de BI-tool.

Financiële baten en lasten

De rentekosten zijn gedaald door de afname van de gemiddelde rentevoet en het geleende kapitaal.

Genormaliseerd resultaat

	€
Nadelig exploitatieresultaat 2013	-526.900
Nadelig effect bijzondere afwaarderingen	624.700
Nadelig effect afwikkeling wettelijk budget ZVW over 2010 en 2011	57.100
Nadelig effect: ontwerp en bouw Business Intelligence tool	75.400
	757.200
Genormaliseerd resultaat 2013	230.300

Vooruitzichten

De oorzaken van de resultaatontwikkeling in het jaar 2013 zijn op hoofdlijnen onder te verdelen in:

	€
Structurele oorzaken	
- productieafspraken	N -546.100
- invoering ZZP in AWBZ	N -203.300
- loon- en prijsstijgingen	N -42.600
- financieringslasten en afschrijvingen	N -29.000
- Inzet personeel	V 433.100
- overige bedrijfskosten	V 408.700
Incidentele oorzaken	
- Bijzondere afwaardering	N -624.700
- Ontwikkeling business intelligence	N -75.400
- Afwikkeling wettelijk budget 2010 en 2011	N -225.700
- diverse posten, per saldo	V 70.200
	N -834.800

Met ingang van 1 januari 2013 is de Geriatrische Revalidatie Zorg overgeheveld van de AWBZ naar de Zorgverzekeringswet. Met ingang van 1 januari 2014 is deze zorg volledig prestatiebekostigd. Het RRR heeft een overeenkomst gesloten voor het leveren van deze revalidatiezorg. Tezamen met de overeenkomsten over de productie AWBZ en de Medisch Specialistische Revalidatie is een voldoende omzet gecontracteerd om verdere groei van het eigen vermogen te realiseren.

De implementatie en verdere uitbouw van het elektronisch zorg- en behandeldossier vanaf het eerste kwartaal van 2013 zal naar verwachting ook in 2014 leiden tot verdere efficiency verbetering in het zorg- en behandelproces.

In het tweede en derde kwartaal van 2014 is het centrum geconfronteerd met een teruglopende omzet door een lagere instroom van patiënten bij een verkorting van de behandelduur. Dit heeft geleid tot een negatieve exploitatie over deze periode.

Op basis van de ontwikkelingen in het vierde kwartaal van 2014 verwacht de raad van bestuur evenwel positieve resultaten voor de komende jaren. Deze resultaten zullen het mogelijk maken de vermogenspositie in balans te brengen met de toenemende risico's voor de instelling als gevolg van verdere deregulering en zelfstandigheid.

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2013
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-13	31-dec-12
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa		0	0
Materiële vaste activa	1	7.575.298	8.449.993
Financiële vaste activa		0	0
Totaal vaste activa		<u>7.575.298</u>	<u>8.449.993</u>
Vlottende activa			
Vorraden	2	25.784	32.785
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	0	241.114
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	5	1.241.179	0
Overige vorderingen	6	2.905.359	3.094.396
Liquide middelen	7	85.183	1.592.042
Totaal vlottende activa		<u>4.257.505</u>	<u>4.960.337</u>
Totaal activa		<u><u>11.832.803</u></u>	<u><u>13.410.330</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	68	68
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		1.729.702	2.239.029
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		952.412	970.003
Totaal eigen vermogen		<u>2.682.182</u>	<u>3.209.100</u>
Voorzieningen			
Voorzieningen uit hoofde van macrobeheersinstrument	9	0	0
Overige voorzieningen		77.040	76.529
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	3.769.780	4.110.661
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's	3	171.588	969.361
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4	2.079.286	2.252.403
Schulden uit hoofde van transitierегeling	5	0	209.351
Overige kortlopende schulden	11	3.052.927	2.582.925
Totaal passiva		<u><u>11.832.803</u></u>	<u><u>13.410.330</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2013

	Ref.	2013 €	2012 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	14	5.510.040	7.980.629
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten A- en B-segment)		0	0
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment		0	0
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	15	7.081.727	6.827.624
Opbrengsten uit hoofde van transitiereregelingen en honorariumplafonds	16	1.449.420	-209.351
Subsidies	17	214.978	437.239
Overige bedrijfsopbrengsten	18	231.638	177.463
Som der bedrijfsopbrengsten		14.487.803	15.213.604
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	10.527.423	10.926.072
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	629.367	587.800
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	624.737	0
Overige bedrijfskosten	22	3.096.223	3.245.428
Som der bedrijfslasten		14.877.750	14.759.300
BEDRIJFSRESULTAAT		-389.947	454.304
Financiële baten en lasten	23	-136.971	-146.403
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		-526.918	307.901
Buitengewone baten		0	0
Buitengewone lasten		0	0
Buitengewoon resultaat		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		-526.918	307.901
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2013 €	2012 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten AWBZ gefinancierd		-260.288	158.363
Reserve aanvaardbare kosten ZVW gefinancierd		-249.039	167.415
Bestemmingsreserve ICT Ontwikkeling		0	0
Algemene reserve		0	0
Reserve afschrijvingskosten investeringen buiten WZV/WTZi		-18.166	-29.340
Reserve activiteiten HRM		0	0
Bestemmingsfonds extra voorzieningen		575	11.463
		-526.918	307.901

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2013		2012	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-389.947		454.304
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	629.367		587.800	
- bijzondere waardeverminderingen	624.737		0	
- mutaties voorzieningen	511		1.911	
		1.254.615		589.711
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	7.001		9.364	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	-797.773		1.362.305	
- vorderingen	189.037		-1.745.550	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	-1.382.533		-316.297	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-146.948		-74.278	
		-2.131.216		-764.456
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-1.266.548		279.559
Ontvangen interest	0		19.576	
Betaalde interest	-136.971		-165.392	
Buitengewoon resultaat	0		0	
		-136.971		-145.816
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-1.403.519		133.743
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-379.409		-313.106	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		0	
Investerings immateriële vaste activa	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0		0	
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0		0	
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing leningen	0		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-379.409		-313.106
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	-340.881		-357.882	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-340.881		-357.882
Mutatie geldmiddelen		-2.123.809		-537.245
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.592.042		2.129.287
Stand geldmiddelen per 31 december		-531.767		1.592.042

Toelichting:

De kasstroom uit operationele activiteiten is negatief doordat het Verrekenbedrag uit hoofde van de transitierегeling medisch specialistische zorg niet is bevoorschot in 2013

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Naam: Stichting Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam
Adres: Van Beethovenlaan 60, 3055 JD Rotterdam
Vestigingsplaats: Rotterdam
Activiteiten: Revalidatiegeneeskunde in het kader van de ZVW en intensieve somatische zorg onder de AWBZ.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Algemene toelichting met betrekking tot continuïteit van de bedrijfsactiviteiten

Na het exploitatieverlies van € 526.918, als gevolg van de bijzondere afwaardering van de planontwikkelingskosten nieuwbouw in 2013, zal ook het jaar 2014 afsluiten met een geprognoseerd exploitatieverlies door een incidentele ontwikkeling (onder verscherpt toezicht stellen van IGZ) van vergelijkbare omvang. Mede als gevolg hiervan staat de liquiditeit van Reuma Revalidatie Rotterdam zonder additionele (rekening-courant) faciliteiten van de bank onder druk.

Naar aanleiding van de ontwikkeling van de liquiditeit ontstond er in 2014 een gerede twijfel omtrent de continuïteit; bij de vaststelling van de jaarrekening 2013 en de begroting 2015 is deze twijfel nog niet weggenomen. Voor de korte en langere termijn zijn in de loop van 2014 specifieke maatregelen getroffen om de liquiditeitsproblemen af te wenden.

Maatregelen voor de korte termijn

Belangrijke kostenbesparende maatregelen zijn: de herziening van inkoopcontracten, de reductie van het aantal keuzecomponenten van de maaltijden, het flexibeler maken van de inzet van personeel, samenwerking op het vlak van ICT.

Maatregelen voor de lange termijn

De basis van de instroom van patiënten is verbreed door een nieuwe samenwerking met het Maasstad ziekenhuis en het hernieuwen van de contacten met bestaande ziekenhuizen, medisch specialisten en huisartsen. Met de zorgverzekeraars zijn goede productieafspraken gemaakt waarmee de begroting is afgedekt. Een belangrijke nieuwe ontwikkeling is dat binnen het budget van de zorgverzekeringswet voor het eerst substitutie is toegestaan. Met een Rotterdams Zorgconcern is een intentieverklaring getekend om intensievere samenwerking, mogelijk uitmondend in fusie nader te onderzoeken.

Op basis van de hiervoor beschreven maatregelen is de Raad van Bestuur van het Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam van mening dat de continuïteitsveronderstelling gerechtvaardigd is. De jaarrekening 2013 is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden rechtspersonen

Er zijn geen verbonden rechtspersonen.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.
Ontvangen interest en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Gebruik van schattingen

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

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Kosten van groot onderhoud worden vanaf het boekjaar 2012 direct ten laste van het resultaat gebracht

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

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

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Als gevolg van de wijzigende bekostiging heeft het Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam een inschatting gemaakt van de verwachte gebruiksduur en de eventuele restwaarde van de bestaande panden op basis van het opgestelde businessplan voor de komende jaren. Dit heeft er toe geleid dat de huidige afschrijvingstermijnen niet zijn aangepast.

Het Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam heeft op grond van de doorlichting van haar vastgoedportefeuille vastgesteld, dat er, gezien de planaanpassingen, een noodzaak was om van de gemaakte kosten voor de ontwikkeling van de nieuwbouw een bedrag van €624.737,- af te waarderen. Voor de overige activa is er geen sprake van bijzondere afwaarderingen. Dit is gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

- De bestaande gebouwdelen, daterend uit 1968 worden conform de afspraken met de Nza geheel afgeschreven voor oplevering van de gepland nieuwbouw. Het gebouwdeel uit 1998 dat wordt geïntegreerd in het nieuw te bouwen centrum kent een verwachte levensduur die gelijk is aan het nieuw te bouwen centrum.
- De restwaarde is gelijk aan de historische aanschafwaarde van de grond.
- In 2014 zijn Reuma en Revalidatie Rotterdam (RRR) en een Rotterdams Zorgconcern een verkenning gestart gericht op de mogelijkheden voor een eventuele samenwerking. Eén van de mogelijkheden voor samenwerking is een fusie. De planontwikkeling van het nieuwe centrum zal in die situatie worden geïntegreerd in het vastgoedbeleid van de rechtsoptvolger.

In de huidige verkenning tot intensieve samenwerking vormt de planontwikkeling van het nieuwe centrum een essentieel onderdeel. Gelet op de door te voeren aanpassingen in het plan zijn de kosten van de Voorlopig Ontwerp-fase I ad€ 624.737,- ultimo 2013 als bijzondere waardevermindering ten laste van het exploitatieresultaat 2013 gebracht.

- Met de realisatie van de geplande nieuwbouw kan het centrum groeien naar een capaciteit van 120 plaatsen somatische ouderenzorg met behandelingen, 90 plaatsen revalidatiegeneeskunde en 24 plaatsen voor poliklinische behandeling.
- Uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren 2014 tot en met 2018, en genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2018 tot aan einde levensduur. Bij de berekening hiervan is rekening gehouden met de effecten van de overgangsregeling 2012-2017.
- Vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde levensduur in gebruik te houden.
- Een disconteringsvoet van 5,5%, zijnde de gemiddelde externe vermogenskosten van het Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van first in first out.

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

De onderhanden projecten uit hoofde van DBC's worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de DBC indien deze lager is. De productie van de onderhanden projecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden projecten worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De hoogte van de voorziening is geschat op basis van een percentage van de openstaande vordering.

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

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

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. Het gehanteerde disconteringspercentage bedraagt 5%.

Schulden

Schulden worden opgenomen voor 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 deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Pensioenen

Stichting Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Naar de stand van ultimo maart 2014 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 109% (bron: website pfw.nl d.d. 1 april 2014). In 2014 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 105% te hebben. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten zorginstellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren (bron: website pfw.nl d.d. 1 april 2014). Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

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

AWBZ toegelaten voor Verblijf met behandeling
ZVW - Medisch Specialistische Revalidatie
ZVW - Geriatrische Revalidatie
Aanvullende voorzieningen

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

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van de directe personeelskosten;
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van de directe personeelskosten;
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van de directe personeelskosten

5.1.4.5 Toelichtingen landelijke onzekerheden omzetverantwoording 2013 Revalidatiesector

Handreiking omzetverantwoording: systeemcomplexiteit leidt tot generieke onzekerheden

Bij het bepalen van de DBC-omzet 2013 heeft het Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals opgenomen in de paragrafen 5.1.4.1 en 5.1.4.3 en de handreikingen omzetverantwoording die over 2012 en 2013 door het Ministerie van VWS zijn vastgesteld en die door Revalidatie Nederland zijn voorzien van een toelichtend addendum. Evenals in 2012 is door de systeemcomplexiteit en landelijke problematiek sprake van onzekerheden in de omzetverantwoording 2013 van alle revalidatie centra.

Landelijke onzekerheden omzetverantwoording 2013 Revalidatiesector

Uit de handreiking omzetverantwoording blijkt dat sprake is van systeemcomplexiteit, die leidt tot materiële onzekerheden in de omzetverantwoording en de daarmee samenhangende posten. De systeemcomplexiteit omvat:

- Er is met ingang van 1 januari 2013 een nieuwe DBC-productstructuur (spoor II) ingevoerd, waardoor de sector minder kan steunen op ervaringsgegevens bij het maken van schattingen.
- Schattingsonzekerheden als gevolg van het bepalen van de onderhandenwerkpositie en de bijkomende onzekerheid als gevolg van het verschil tussen schadelastjaar, die de zorgverzekeraar als basis hanteert en die ook in de contracten met de zorgverzekeraars tot uitdrukking zijn gebracht, en boekjaar die de basis is voor het opstellen van de jaarrekening.
- Onzekerheid van het transitiebedrag dat in 2012 en 2013 in de resultatenrekening is verantwoord en de hieraan gerelateerde vordering, omdat deze post nog niet geaccordeerd is door NZa.
- Normonduidelijkheden ten aanzien van de registratie van zorgactiviteiten als gevolg waarvan het onduidelijk is of de zorgverzekeraar de declaraties integraal zal accepteren. Hierdoor zullen er mogelijk correcties plaatsvinden. Op basis van eigen analyses schatten we die correcties (de zogenaamde nuanceringen) overigens in op nihil. Omdat bij een aantal verzekeraars aanneemsommen en plafonds zijn afgesproken is de omzet (op basis van geleverde productie tegen afgesproken tarieven) gecorrigeerd met € 124.784,- verlaging over 2013 en € 426.461,- verhoging over 2012.

Bij het bepalen van de DBC-omzet 2013 heeft het Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals opgenomen in paragrafen onderhanden werk, transitievordering en omzet in de waarderingsgrondslagen. Hierbij zijn RJ 655 en de handreikingen omzetverantwoording die over 2012 en 2013 door het Ministerie van VWS zijn vastgesteld en die door Revalidatie Nederland zijn voorzien van een toelichtend addendum als uitgangspunt gebruikt.

Zie voor een verdere toelichting op deze schattingen de toelichting op het onderhanden werk onder punt 3, de toelichting op de transitievordering onder punt 5 en de toelichting op de omzet onder punt 13,

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Gevolgen van de genoemde onzekerheden voor de jaarrekening 2013 van het Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam

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

Op basis van de realisatie in 2014, zal hierover meer duidelijkheid ontstaan. Het Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam heeft bij de bepaling van de balansposten gebaseerd op de best mogelijke inschattingen op basis van de beschikbare informatie ten tijde van de opmaak van de jaarrekening.

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft het Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	4.158.955	4.347.718
Machines en installaties	877.600	875.519
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	929.853	912.477
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.608.890	2.314.279
Totaal materiële vaste activa	<u><u>7.575.298</u></u>	<u><u>8.449.993</u></u>

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	8.449.993	8.703.272
Bij: investeringen	379.409	334.520
Bij: herwaarderings	0	0
Af: afschrijvingen	629.367	587.799
Af: bijzondere waardeverminderingen	624.737	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>7.575.298</u></u>	<u><u>8.449.993</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZi-vergunningplichtige vaste activa, de WTZi-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de Niet-WTZi/WMG-gefinancierde vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6. In toelichting 5.1.7 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgemaakte projecten.

Onder de post 'Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa' ter grootte van € 1.608.890,- zijn begrepen de planontwikkelingskosten voor het ontwerp van het nieuwe centrum ten behoeven van de art. 19 procedure in het kader van de ruimtelijke ordening van het door de lokale overheid afgewezen bouwplan. De investeringskosten hiervan bedragen € 1.196.859,-.

In 2014 zijn Reuma en Revalidatie Rotterdam (RRR) en een Rotterdams Zorgconcern een verkenning gestart gericht op de mogelijkheden voor een intensieve samenwerking. Eén van de mogelijkheden voor samenwerking is een fusie. Eind januari 2015 verwachten beide organisaties duidelijkheid te hebben over de invulling van deze samenwerking.

De planontwikkeling van het nieuwe centrum zal in die situatie worden geïntegreerd in het vastgoedbeleid van de rechtsopvolger. In de huidige verkenning tot intensieve samenwerking vormt de planontwikkeling van het nieuwe centrum een essentieel onderdeel. Gelet op de door te voeren aanpassingen in het plan zijn de kosten van de Voorlopig Ontwerp-fase I ad € 624.737,- ultimo 2013 als bijzondere waardevermindering ten laste van het exploitatieresultaat 2013 gebracht.

Bij de Belastingdienst loopt nog een verzoek tot teruggave van de BTW over de oude plankosten van € 57.600,-

2. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Overige voorraden:		
Dienstkleding	25.784	32.785
Totaal voorraden	<u><u>25.784</u></u>	<u><u>32.785</u></u>

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	1.858.424	934.847
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	0	0
Af: ontvangen voorschotten	-2.030.012	-1.904.208
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u><u>-171.588</u></u>	<u><u>-969.361</u></u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

De specificatie per onderhanden werk is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
DBC-zorgproducten A-segment MSR	1.462.356	0	1.240.012	222.344
DBC-zorgproducten A-segment GRZ	396.068	0	790.000	-393.932
Totaal (onderhanden werk)	<u>1.858.424</u>	<u>0</u>	<u>2.030.012</u>	<u>-171.588</u>

Toelichting

De waardering van het Onderhanden werk DBC Zorgproducten per 31-12-2012 evenals per 31-12-2013 onder invloed van de overgang naar DOT en impact op de transitiebepaling bevat inherente onzekerheden, mede in relatie tot contracteringsafspraken, in de registratie en waardering.

De waarde van het onderhanden werk medisch specialistische revalidatie is bepaald op basis van opbrengstwaarde per 31 december 2013 van de reeds uitgevoerde verrichtingen tot dat moment. Dit resulteert in een waarde van € 1.462.356,-

Op de waardering van het onderhanden werk zijn geen voorzieningen in mindering gebracht uit hoofde van registratieonzekerheden, contracteringsonzekerheden en overige onzekerheden,

Voor de waardering per 31 december 2012 en per 31 december 2013 geldt dat het Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam een zo nauwkeurig mogelijke herberekening in het kader van de transitie heeft gemaakt.

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

	t/m 2010	2011	2012	2013	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-1.881.237	-371.166	241.114		-2.011.289
Financieringsverschil boekjaar				-82.939	-82.939
Correcties voorgaande jaren	12.464	-69.565	-7.585		-64.686
Betalingen/ontvangsten	-837	313.994	-233.529		79.628
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>11.627</u>	<u>244.429</u>	<u>-241.114</u>	<u>-82.939</u>	<u>-67.997</u>
Saldo per 31 december	<u>-1.869.610</u>	<u>-126.737</u>	<u>0</u>	<u>-82.939</u>	<u>-2.079.286</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
AWBZ verblijf met behandeling	c	c	c	a	
ZVW revalidatiegeneeskunde	c	c	n.v.t.	n.v.t.	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	241.114
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	2.079.286	2.252.403
	<u>-2.079.286</u>	<u>-2.011.289</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2013	2012
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	5.542.238	7.980.629
Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:		
Verpleeg- en verzorgingsgelden	5.625.177	7.631.080
Totaal financieringsverschil	<u>-82.939</u>	<u>349.549</u>

Toelichting:

Het Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam heeft rekening gehouden met alle relevante factoren zoals de uitspraak op het bezwaarschrift tegen de vaststelling van de nacalculatie 2010 en 2011 die naar de inschatting van de Raad van Bestuur van belang zijn en gaat uit van definitieve vaststelling en verrekening van de huidige opgenomen positie voor 2010 en 2011 ad € 1.996.347,-

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Vorderingen/Schulden uit hoofde van transitierегeling en schulden uit hoofde van transitierегeling

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
Schaduwbudget (op basis van afspraken met verzekeraars)	6.397.660	6.607.678
Af: A omzet (inclusief overloop)	5.047.597	6.828.048
Af: B nieuw (binnen transitie-model = B-2013) honorariumomzet loondienst met vergoeding in schaduwbudget in B nieuw	0	0
Transitiebedrag	<u>1.350.063</u>	<u>-220.370</u>
	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Waarvan:		
- vorderingen uit hoofde van transitierегeling	1.282.560	0
- schulden uit hoofde van transitierегeling	0	209.351
	<u>1.282.560</u>	<u>-209.351</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
Stand per 1 januari	-209.351	0
Ontvangen/Betaald	0	0
Correctie voorgaande jaren	167.970	
Mutatie	1.282.560	-209.351
Stand per 31 december	<u>1.241.179</u>	<u>-209.351</u>

Het transitiebedrag wordt verwerkt in:

2013	95%	€ 1.282.560
2014	70%	€ 945.044
2015	0%	€ -

Toelichting:

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

Boekjaar 2012

De Nederlandse Zorgautoriteit heeft bij beschikking, gedateerd 25 november 2014 de transitie- en verrekenbedragen definitief vastgesteld. De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn conform deze beschikking.

Boekjaar 2013

De NZa heeft via de Handreiking omzetverantwoording 2013 en het addendum hierop van RevalidatieNederland geëxpliciteerd wat wel en niet mag worden meegerekend in de bepaling van het schaduwbudget 2013 en het hieruit voortvloeiende transitiebedrag 2013. Het Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam heeft bij de bepaling van het schaduwbudget de handreiking in acht genomen

Hieruit volgt een schaduwbudget voor het Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam van €6.397.660,- en een transitiebedrag 2013 van € 1.282.560,-

Het transitiebedrag 2013 zal definitief worden vastgesteld door de NZa op 1 juni 2015.

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

De onzekerheden hebben invloed op diverse posten in de jaarrekening 2013. Voor de resultatenrekening heeft dit vooral invloed op de verantwoorde DBC-omzet, inclusief het transitiebedrag. Doordat er voor 2013 sprake is van een vangnet van 95%, wordt de resultaatinvloed van de onzekerheden gedempt.

Daarnaast hebben de onzekerheden invloed op diverse balansposten in de jaarrekening 2013, vooral voor de waardering van het Onderhanden werk, de vorderingen op / schuld aan zorgverzekeraars en het transitiebedrag. De invloed van deze onzekerheden zullen vooral resulteren in verschuivingen tussen deze posten, waarbij de resultaatinvloed beperkt is tot 5%. Het Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam heeft hierop een gevoeligheidsanalyse uitgevoerd, waaruit blijkt dat:

Een afwijking van 5% op de waardering van het Onderhanden Werk leidt tot verschuiving van €73.000,- tussen de balansposten Onderhanden Werk uit hoofde van DBC's (€73.000,-), Vordering uit hoofde van Transitie (€69.500,-) en het Eigen Vermogen (€3.500,-)

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	8.653	9.731
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	1.476.092	2.856.991
Overige vorderingen:		
- op zorgverzekeraars	1.357.317	8.398
- op het Cak	0	-935
- op personeel	15.896	14.425
Nog te ontvangen bedragen:		
- diversen	136.278	151.952
- inhaal definitieve indexering en rentevergoeding ZZP's	87.564	55.075
Overige overlopende activa:		
- Nog te verrekenen omzet DBC's / DBC-zorgproducten	-1.110	0
- diversen	7.091	0
In mindering te brengen voorziening oninbaar	-182.422	-1.241
Totaal overige vorderingen	<u><u>2.905.359</u></u>	<u><u>3.094.396</u></u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 182.422

In de overige vorderingen zijn geen bedragen begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen is € 2.341.276,00 van de vorderingen verpand.

7. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Bankrekeningen	80.361	1.588.180
Kassen	4.822	3.862
Totaal liquide middelen	<u><u>85.183</u></u>	<u><u>1.592.042</u></u>

Toelichting:

Het Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam heeft een kredietfaciliteit bij de ABN AMRO van € 6.451.542,-, inclusief € 2.000.000,- rekening-courant krediet waarbij de volgende zekerheden zijn verstrekt:

- Krediethypotheek ad € 2.268.901,- in hoofdsom, te vermeerderen met 30% voor rente en kosten, op elk van de onroerende zaken te Rotterdam, aan de Van Beethovenlaan 60.
- Krediethypotheek, eerste respectievelijk tweede in rang, ad € 6.352.923,- in hoofdsom, te vermeerderen met 40% voor rente en kosten, op elk van de onroerende zaken te Rotterdam, aan en nabij de Mozartlaan 150 en de Van Beethovenlaan 60.
- Pandrecht vorderingen, waaronder begrepen vorderingen voortvloeiende uit activiteiten en verrichtingen die zijn uitgevoerd op geopende, maar nog niet afgesloten Diagnose Behandel Combinaties (DBC's).
- Pandrecht op de goederen zoals genoemd in artikel 24 van de Algemene Bankvoorwaarden.

De liquide middelen op bankrekeningen zijn vrij opneembaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Kapitaal	68	68
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	1.729.702	2.239.029
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	952.412	970.003
Totaal eigen vermogen	<u>2.682.182</u>	<u>3.209.100</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2013	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
Kapitaal	68	0	0	68
	<u>68</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>68</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2013	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
-AWBZ-gefinancierd	1.692.641	-260.288	0	1.432.353
-ZVW-gefinancierd	496.388	-249.039	0	247.349
Bestemmingsreserves:				
- Bestemmingsreserve ICT Ontwikkeling	50.000	0	0	50.000
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>2.239.029</u>	<u>-509.327</u>	<u>0</u>	<u>1.729.702</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2013	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
- Algemene reserve	661.124	0	0	661.124
Bestemmingsreserves:				
- Reserve afschrijvingskosten investeringen buiten WZV/WTZI	148.792	-18.166	0	130.626
- Reserve activiteiten HRM	45.413	0	0	45.413
Bestemmingsfondsen:				
- Fonds extra voorzieningen	114.674	575	0	115.249
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>970.003</u>	<u>-17.591</u>	<u>0</u>	<u>952.412</u>

Toelichting:

De reserve ICT Ontwikkeling is gevormd door het bestuur ten behoeve van toekomstige investeringen in ICT voorzieningen, De bestemmingsreserve afschrijvingskosten investeringen buiten WZV/WTZI wordt gevormd door het bestuur uit subsidies en giften ten behoeve van investeringen buiten het wettelijk budget. Jaarlijks worden de afschrijvingskosten van de investeringen welke met deze bijdragen zijn gefinancierd onttrokken aan de reserve,

De reserve activiteiten HRM is gevormd door het bestuur ten behoeve van bijzondere activiteiten op het gebied van personeelsbeleid.

Het fonds extra voorzieningen is gevormd uit schenkingen van derden ten behoeve van extra voorzieningen op het terrein en in het gebouw van de instelling.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2013	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€	€
Uitgestelde beloningen	76.529	511	0	0	77.040
Totaal voorzieningen	<u>76.529</u>	<u>511</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>77.040</u>

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

	31-dec-2013
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	4.945
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	72.095
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	26.932

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen dient ter dekking van toekomstig uit te keren gratificaties bij jubilea en pensionering. De toevoeging is gebaseerd op de contant gemaakte waarde van de op basis van de blijfkans berekende hoogte van de toekomstige gratificatie bij 12,5-, 25-, 40-jarige jubilea en de gratificatie uit te keren bij pensionering.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Schulden aan banken	3.769.780	4.110.661
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>3.769.780</u>	<u>4.110.661</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2013	2012
	€	€
Stand per 1 januari	4.451.542	4.809.424
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	340.881	357.882
Stand per 31 december	<u>4.110.661</u>	<u>4.451.542</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	340.881	340.881
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>3.769.780</u>	<u>4.110.661</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	340.881	340.881
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.769.780	4.110.661
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.626.252	2.912.132

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

Toelichting:

Voor een overzicht van de verstrekte zekerheden wordt verwezen naar de toelichting bij de post liquide middelen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Schulden aan banken	616.950	0
Crediteuren	283.483	438.672
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	340.881	340.881
Belastingen en sociale premies	417.197	418.343
Schulden terzake pensioenen	195.165	197.753
Nog te betalen salarissen	77.607	75.541
Vakantiegeld	330.024	337.202
Vakantiedagen	517.305	530.920
Overige schulden:		
- rekeningcourant bewonersraad	81.269	70.045
- diversen	17.097	9.850
Nog te betalen kosten:		
- diversen	133.292	52.260
Overige overlopende passiva:		
- diverse posten	42.657	111.458
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.052.927</u>	<u>2.582.925</u>

Toelichting:

Voor een overzicht van de verstrekte kredietfaciliteit wordt verwezen naar de toelichting bij de post liquide middelen.

12. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 75 % geconcentreerd bij drie grote verzekeraars.

Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 3.056.000,=

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument medische specialistische zorg

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

Voor 2013 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 17.578 miljoen (prijsniveau 2012).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2013 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2013. Het Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2013.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten en overige zorgproducten in zowel het A- als het B-segment	4.520.087	7.317.584
Verrekenbedrag op grond van de beleidsregel Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg	1.282.560	-209.351
Mutatie in het onderhanden werk	527.510	-463.811

Verplichtingen uit hoofde van mogelijke toets door commissie Zorgverzekeraars Nederland

Het verantwoordingskader voor de verantwoording van de omzet zoals opgenomen in de jaarrekening wordt in belangrijke mate gevormd door de NZA-circulaires en beleidsregels, waaronder de NZa circulaire 'Omzetverantwoording medisch specialistische zorg 2012, (CI/13/9c) waarin de Handreiking omzetverantwoording 2012 is bekrachtigd. Recent is bekend geworden dat Zorgverzekeraars Nederland een commissie heeft ingesteld die de ingediende transitiebedragen gaat toetsen. Vanwege deze commissie zijn de betrokken verzekeraars vaak niet bereid standpunten in te nemen ten aanzien van resterende vraagstukken. Door verzekeraars wordt aangegeven dat verantwoordingen in dergelijke situaties eenzijdig moeten worden ingediend en dat vervolgens na ontvangst van alle verantwoordingen de balans zal worden opgemaakt door een in te stellen controlecommissie. Als gevolg hiervan bestaat onduidelijkheid over de mogelijke gevolgen op de verantwoorde omzet naar aanleiding van de uitkomsten van de werkzaamheden van de commissie. Dit betekent dat de gevolgen voor de jaarrekening 2012 en de jaarrekening 2013 nog niet zijn in te schatten. Derhalve worden eventuele te verwerken mutaties beschouwd als een aan het boekjaar 2014 toe te wijzen gebeurtenis en zijn deze niet in de jaarrekening 2013 verwerkt.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument geriatrische revalidatiezorg

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS worden ingezet om eventuele overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen die geriatrische revalidatiezorg leveren. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de beleidsregel BR/CU/2092 Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg. Jaarlijks stelt de Nederlandse Zorgautoriteit in een beschikking een landelijke mbi-omzetplafond vast van de geriatrische revalidatiezorg. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een mbi-omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van de omzetgrens van alle instellingen gezamenlijk. Bij overschrijding van de landelijke omzetgrens zal iedere instelling verplicht zijn voor haar aandeel een bedrag te storten in het zorgverzekeringsfonds. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de eventuele overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2013 is het landelijke mbi-omzetplafond door de NZa (brief d.d. 4 december 2012 met kenmerk TB/CU-2009-01) vastgesteld op € 730 miljoen (prijsniveau 2012).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2013 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2013. De stichting is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van een eventueel uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2013.

Overige verplichtingen

Met de firma Maasmond bv te Rotterdam is een tienjarig onderhoudscontract afgesloten voor de gevel van het in 1998 gebouwde bouwdeel van het verpleeghuis te Rotterdam. De totale waarde van dit contract is €278.500,-, waarvan tot en met 2013 €222.300,- gerealiseerd is.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZI

5.1.6.1 WTZI-vergunningplichtige vaste activa

	NZa-IVA	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013										
- aanschafwaarde	0	769.138	156.624	3.932.572	0	1.262.612	2.323.770	2.208.563	10.653.279	13.671.633
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	102.432	1.067.813	0	847.126	1.528.175	0	3.545.546	5.221.640
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>0</u>	<u>769.138</u>	<u>54.192</u>	<u>2.864.759</u>	<u>0</u>	<u>415.486</u>	<u>795.595</u>	<u>2.208.563</u>	<u>7.107.733</u>	<u>8.449.993</u>
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	3.691	3.691	379.409
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	7.831	81.460	0	61.563	115.405	0	266.259	629.367
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	31.329	0	0	31.329	390.635
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	31.329	0	0	31.329	390.635
<i>- desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	603.364	603.364	624.737
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>603.364</u>	<u>603.364</u>	<u>624.737</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-7.831</u>	<u>-81.460</u>	<u>0</u>	<u>-61.563</u>	<u>-115.405</u>	<u>-599.673</u>	<u>-865.932</u>	<u>-874.695</u>
Stand per 31 december 2013										
- aanschafwaarde	0	769.138	156.624	3.932.572	0	1.231.283	2.323.770	1.608.890	10.022.277	13.035.670
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	110.263	1.149.273	0	877.360	1.643.580	0	3.780.476	5.460.372
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>0</u>	<u>769.138</u>	<u>46.361</u>	<u>2.783.299</u>	<u>0</u>	<u>353.923</u>	<u>680.190</u>	<u>1.608.890</u>	<u>6.241.801</u>	<u>7.575.298</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	0,0%	5,0%	2,0%	0,0%	5,0%	5,0%	0,0%		

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

5.1.6.2 WTZi-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013							
- aanschafwaarde	22.293	0	22.293	391.199	84.344	475.543	497.836
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	17.831	0	17.831	257.561	0	257.561	275.392
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>4.462</u>	<u>0</u>	<u>4.462</u>	<u>133.638</u>	<u>84.344</u>	<u>217.982</u>	<u>222.444</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	0	0	143.422	-84.344	59.078	59.078
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.115	0	1.115	35.162	0	35.162	36.277
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	183.004	0	183.004	183.004
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	183.004	0	183.004	183.004
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.115</u>	<u>0</u>	<u>-1.115</u>	<u>108.260</u>	<u>0</u>	<u>23.916</u>	<u>22.801</u>
Stand per 31 december 2013							
- aanschafwaarde	22.293	0	22.293	351.617	0	351.617	373.910
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	18.946	0	18.946	109.719	0	109.719	128.665
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>3.347</u>	<u>0</u>	<u>3.347</u>	<u>241.898</u>	<u>0</u>	<u>241.898</u>	<u>245.245</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	0,0%		10,0%	0,0%		

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

5.1.6.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Subtotaal WMG
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013				
- aanschafwaarde	1.461.211	0	520.703	1.981.914
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	775.591	0	299.882	1.075.473
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>685.620</u>	<u>0</u>	<u>220.821</u>	<u>906.441</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	90.862	0	225.778	316.640
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	145.821	0	150.134	295.955
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	93.854	0	77.141	170.995
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	93.854	0	77.141	170.995
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-54.959</u>	<u>0</u>	<u>75.644</u>	<u>20.685</u>
Stand per 31 december 2013				
- aanschafwaarde	1.458.219	0	669.340	2.127.559
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	827.558	0	372.875	1.200.433
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>630.661</u>	<u>0</u>	<u>296.465</u>	<u>927.126</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%	0,0%	20,0%	

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

5.1.6.4 Niet - WTZi/WMG - gefinancierde materiële vaste activa

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. Gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Onderhanden Projecten	Subtotaal niet- WTZi/WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013											
- aanschafwaarde	0	134.065	0	0	307.722	37.038	33.099	5.307	0	21.373	538.604
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	107.252	0	0	161.326	24.282	27.062	5.307	0	0	325.229
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>0</u>	<u>26.813</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>146.396</u>	<u>12.756</u>	<u>6.037</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.373</u>	<u>213.375</u>
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	13.406	0	0	12.308	1.852	3.310	0	0	0	30.876
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>											
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	5.307	0	0	5.307
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	5.307	0	0	5.307
- <i>desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21.373	21.373
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.373</u>	<u>21.373</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-13.406</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-12.308</u>	<u>-1.852</u>	<u>-3.310</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-21.373</u>	<u>-59.334</u>
Stand per 31 december 2013											
- aanschafwaarde	0	134.065	0	0	307.722	37.038	33.099	0	0	0	511.924
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	120.658	0	0	173.634	26.134	30.372	0	0	0	350.798
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>0</u>	<u>13.407</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>134.088</u>	<u>10.904</u>	<u>2.727</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>161.126</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		10,0%			4,0%	5,0%	10,0%	20,0%			

5.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			Jaar van oplevering
Nummer	Briefnummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	t/m 2012	2013	t/m 2013		Nominiaal bedrag WTZI	Indexering WTZI	Aangepaste goedkeuring	
							gereed	onderhanden				
1	n.v.t.	n.v.t.	vervangende nieuwbouw en uitbreiding centrum voor 90 verblijfplaatsen somatische zorg, 90 plaatsen klinische revalidatiegeneeskunde en 24 behandelplaatsen poliklinische revalidatiegeneeskunde met algemene voorzieningen	budgettair bouwen	€ 1.605.199	€ 3.691	€ 0	€ 1.608.890	€ 0	€ 0	€ 0	2015
Totaal					<u>€ 1.605.199</u>	<u>€ 3.691</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 1.608.890</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>	

De investeringen t/m 2012 zijn verlaagd met de afwaardering van oude plankosten. Deze afwaardering is nader toegelicht onder punt 5.1.5. Materiële vaste activa

5.1.7.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN

Projectgegevens					Investerings				Toekomstige lasten		
Nummer	Briefnummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	Activapost	WTZI	WMG	Overige	Totaal	Afschrijving WTZI	Rentekosten
										€	€
2	n.v.t.	n.v.t.	Vervanging en certificering brandmeld- en ontruimingsinstallatie	Instandhouding	Instandhouding	€ 115.295	€ 0	€ 0	€ 115.295	€ 11.529	€ 2.882
Totaal					<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2013

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2012	Nieuwe leningen in 2013	Aflossing in 2013	Restschuld 31 december 2013	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2013	Aflossingswijze	Aflossing 2014	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ABN AMRO 55.51.92.334	15-nov-99	3.448.730	20	onderhandse	3,80%	1.250.164	0	172.436	1.077.728	215.545	6	lineair	172.436	hypothecair
ABN AMRO 55.51.94.078	15-nov-99	4.537.802	20	onderhandse	2,60%	3.091.378	0	113.445	2.977.933	2.410.707	6	lineair	113.445	hypothecair
ABN AMRO 41.87.18.482	1-nov-04	550.000	10	onderhandse	2,24%	110.000	0	55.000	55.000	0	1	lineair	55.000	hypothecair
Totaal						4.451.542	0	340.881	4.110.661	2.626.252			340.881	

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2013

SEGMENT 1 AWBZ - Toegelaten voor verblijf en behandeling

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	5.862.053	7.828.350
Subsidies	97.734	241.057
Overige bedrijfsopbrengsten	104.733	86.375
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>6.064.520</u>	<u>8.155.782</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	4.562.352	5.859.417
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	400.338	362.388
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	259.961	0
Overige bedrijfskosten	993.217	1.650.690
Som der bedrijfslasten	<u>6.215.868</u>	<u>7.872.495</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-151.348	283.287
Financiële baten en lasten	-108.940	-124.925
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-260.288</u>	<u>158.362</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-260.288</u></u>	<u><u>158.362</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten AWBZ gefinancierd	-260.288	158.363
Reserve aanvaardbare kosten ZVW gefinancierd	0	0
Bestemmingsreserve ICT Ontwikkeling	0	0
Algemene reserve	0	0
Reserve afschrijvingskosten investeringen buiten WZV/WTZi	0	0
Reserve activiteiten HRM	0	0
Bestemmingsfonds extra voorzieningen	0	0
	<u><u>-260.288</u></u>	<u><u>158.363</u></u>

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2013

SEGMENT 2 ZVW - Medisch specialistische revalidatie

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zvw-zorg	-57.102	152.279
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten A- en B-segment)	0	0
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	0	0
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	4.909.636	6.827.624
Opbrengsten uit hoofde van te verrekenen transitiebedrag medisch specialistische zorg	1.450.530	-209.351
Subsidies	80.583	196.182
Overige bedrijfsopbrengsten	86.827	79.625
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>6.470.474</u>	<u>7.046.359</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	4.270.159	5.066.655
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	185.334	196.072
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	281.686	0
Overige bedrijfskosten	1.770.130	1.594.738
Som der bedrijfslasten	<u>6.507.309</u>	<u>6.857.465</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-36.835	188.894
Financiële baten en lasten	-28.031	-21.478
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-64.866</u>	<u>167.416</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-64.866</u></u>	<u><u>167.416</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten AWBZ gefinancierd	0	0
Reserve aanvaardbare kosten ZVW gefinancierd	-64.866	167.415
Bestemmingsreserve ICT Ontwikkeling	0	0
Algemene reserve	0	0
Reserve afschrijvingskosten investeringen buiten WZV/WTZI	0	0
Reserve activiteiten HRM	0	0
Bestemmingsfonds extra voorzieningen	0	0
	<u>-64.866</u>	<u>167.415</u>

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2013

SEGMENT 3 ZVW - Geriatrische Revalidatie

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	0	0
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten A- en B-segment)	0	0
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	0	0
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	1.877.180	0
Opbrengsten uit hoofde van transitiereregelingen en honorariumplafonds	-1.110	0
Subsidies	36.661	0
Overige bedrijfsopbrengsten	39.503	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.952.234</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.694.914	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25.529	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	83.090	0
Overige bedrijfskosten	332.874	0
Som der bedrijfslasten	<u>2.136.407</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-184.173	0
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-184.173</u>	<u>0</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-184.173</u></u>	<u><u>0</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten AWBZ gefinancierd	0	0
Reserve aanvaardbare kosten ZVW gefinancierd	-184.173	0
Bestemmingsreserve ICT Ontwikkeling	0	0
Algemene reserve	0	0
Reserve afschrijvingskosten investeringen buiten WZV/WTZI	0	0
Reserve activiteiten HRM	0	0
Bestemmingsfonds extra voorzieningen	0	0
	<u>-184.173</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Met ingang van het jaar 2013 is de geriatrische revalidatiezorg overgeheveld van de AWBZ naar de ZVW. De vergelijkende cijfers over 2012 zijn begrepen in de cijfers vermeld onder de AWBZ Toegelaten voor verblijf en behandeling.

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2013

SEGMENT 4 ZVW - Aanvullende voorzieningen

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Overige bedrijfsopbrengsten	575	11.463
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>575</u>	<u>11.463</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	0	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18.166	29.340
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	0	0
Som der bedrijfslasten	<u>18.166</u>	<u>29.340</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-17.591	-17.877
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-17.591</u>	<u>-17.877</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-17.591</u></u>	<u><u>-17.877</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten AWBZ gefinancierd	0	0
Reserve aanvaardbare kosten ZVW gefinancierd	0	0
Bestemmingsreserve ICT Ontwikkeling	0	0
Algemene reserve	0	0
Reserve afschrijvingskosten investeringen buiten WZV/WTZi	-18.166	-29.340
Reserve activiteiten HRM	0	0
Bestemmingsfonds extra voorzieningen	575	11.463
	<u>-17.591</u>	<u>-17.877</u>

5.1.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 AWBZ - Toegelaten voor verblijf en behandeling	-260.288	158.362
SEGMENT 2 ZVW - Medisch specialistische revalidatie	-64.866	167.416
SEGMENT 3 ZVW - Geriatrische Revalidatie	-184.173	0
SEGMENT 4 ZVW - Aanvullende voorzieningen	-17.591	-17.877
	<u>-526.918</u>	<u>307.901</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u><u>-526.918</u></u>	<u><u>307.901</u></u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****14. Toelichting opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties**

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zvw-zorg	-57.102	152.279
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	5.567.142	7.828.350
Beschikbaarheidsbijdragen	0	0
Totaal	<u><u>5.510.040</u></u>	<u><u>7.980.629</u></u>

Voor een overzicht van de mutaties van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten in het verslagjaar ten opzichte van het voorafgaande jaar wordt verwezen naar 5.1.10.

15. Omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	6.158.149	7.291.435
Mutatie onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	923.578	-463.811
Totaal	<u><u>7.081.727</u></u>	<u><u>6.827.624</u></u>

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

Het Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam en de daarvoor verantwoordelijke revalidatie artsen hebben gedurende 2013 de registratie en facturatiebepalingen geïnterpreteerd en toegepast. Door de inrichting van onze administratieve organisatie, de uitgevoerde interne controles, controles van zorgverzekeraars en/of naar aanleiding van vragen van patiënten zijn onjuistheden en onvolledigheden voor zover geconstateerd als gevolg van voorgaande acties gecorrigeerd. Van de hieruit voortvloeiende resterende risico's en verplichtingen is een zo nauwkeurig mogelijke schatting gemaakt. Deze schatting heeft niet geleid tot de noodzaak van het vormen van een voorziening.

Schadelastprognoses zorgcontractering 2013 die inherent onzekerheden bevatten

Door het Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam zijn uit hoofde van de zorgcontractering 2013 met zorgverzekeraars afspraken gemaakt over de zorgverlening op schadelastjaar. Daarbij is een inschatting gemaakt van de verwachte realisatie van deze contractafspraken. Voor de toerekening van afspraken voor het schadejaar aan de boekjaren 2013 en 2014 heeft het Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam op basis van gemiddelde behandelduur en intensiteit van reeds afgesloten zorgtrajecten ingeschat dat het onderhanden werk gemiddeld 79% bedraagt van de uiteindelijke DBC's als deze na afloop van het boekjaar worden afgesloten. Op basis van deze inschatting heeft het Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam bepaald wat de verwachte DBC-omzet per zorgverzekeraar is en deze beoordeeld ten opzichte van de contractuele afspraken (budgetplafonds en/ of aanneemsommen) per zorgverzekeraar. Dit heeft geleid tot een afslag van € 181.532,- op het onderhanden werk voor verwachte overschrijdingen van contractuele afspraken met zorgverzekeraars.

De totale prognose van de omzet bedraagt 5.080.522,-. Het totaal van de overeengekomen omzetplafonds bedraagt € 6.242.392,-

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

Inschatting effecten materiële controles

Deze zijn onzeker als gevolg van laat op gang gekomen materiële controles in 2013, nog uit te voeren controles door zorgverzekeraars met terugwerkende kracht op onze facturen en de druk die controles leggen als gevolg van vermeende zorgfraudes en de tijdsinspanning van het werk die dit veroorzaakt.

Het Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam heeft een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen en deze verwerkt in de berekende omzet. Daarbij is rekening gehouden met ervaringsgegevens omtrent afwijzingen, uitkomsten van interne controles, materiële controles door zorgverzekeraars en de inschatting van de mate waarin problematiek rond deels open normen voor registratie en facturatie die nog niet eenduidig zijn ingevuld daadwerkelijk tot afwijzingen zal leiden. Genoemde controles hebben nog niet geleid tot definitieve afkeur van ingediende facturen.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****16. Opbrengsten uit hoofde van transitie regelingen en honorariumplafonds***De specificatie is als volgt:*

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Opbrengst uit hoofde van te verrekenen transitiebedrag medisch specialistische zorg	1.450.530	-209.351
Opbrengst uit hoofde van te verrekenen transitiebedrag Geriatrische Revalidatie Zorg	-1.110	0
Totaal	<u>1.449.420</u>	<u>-209.351</u>

17. Subsidies*De specificatie is als volgt:*

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	214.978	437.239
Totaal	<u>214.978</u>	<u>437.239</u>

Toelichting:

Onder de Overige subsidies is begrepen een subsidie in het kader van de Regeling In- en Doorstroombanen van de gemeente Rotterdam ter grootte van € 70.826,-. Deze subsidie is per 1 april 2013 vervallen.

18. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
- Restaurant- en Tokoverkopen	127.817	79.778
- Serviceverlening bewoners	99.217	82.193
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- Verhuur ruimten	4.029	4.029
- Giften en schenkingen	575	11.463
- Legaten uit erflating	0	0
Totaal	<u>231.638</u>	<u>177.463</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19. Personeelskosten

LASTEN

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Lonen en salarissen	8.073.554	8.113.967
Sociale lasten	995.014	1.031.186
Pensioenpremies	671.187	647.158
Andere personeelskosten:		
- wervingskosten	3.360	14.054
- opleidingskosten	147.806	134.616
- dienstkleding	25.844	32.113
- gezondheidszorg	54.311	55.323
- vergoedingen	70.667	69.868
- andere personeelskosten	26.919	59.760
Subtotaal	<u>10.068.662</u>	<u>10.158.045</u>
Personeel niet in loondienst	458.761	768.027
Totaal personeelskosten	<u><u>10.527.423</u></u>	<u><u>10.926.072</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
- AWBZ Toegelaten voor verblijf en behandeling	104,8	139,9
- Medisch specialistische revalidatie	79,6	101,4
- Geriatrische Revalidatie	40,7	0,0
- Aanvullende voorzieningen	0,0	0,0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>225,1</u>	<u>241,3</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	629.367	587.800
Totaal afschrijvingen	<u>629.367</u>	<u>587.800</u>
Waarvan nacalculerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	266.259	268.231
- financiële vaste activa	0	0

Toelichting:

Door de invoering van integrale vergoedingen van afschrijvingslasten in de tarieven ontstaat onzekerheid omtrent de continuïteit van de vergoeding van de afschrijvingslasten. Indien sprake is van een te lage vergoeding in de tarieven zal dit leiden tot een bijzondere waarde vermindering van de vaste activa.

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten

	<u>2013</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	629.367
waarvan nacalculerbare afschrijvingen	<u>266.259</u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculerbare afschrijvingslasten:	
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	266.259
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	0
- WMG-gefinancierde vaste activa	0
- Niet WTZi/WMG-gefinancierde vaste activa	0
Totaal vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten	<u>266.259</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	10.022.277
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	3.780.476
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	3.780.476

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	624.737	0
Totaal	<u>624.737</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Ten laste van het resultaat 2013 is een bedrag van €624.737,- als bijzondere waardevermindering gebracht. Deze waardevermindering heeft betrekking op de oude plankosten die zijn opgenomen onder de noemer 'onderhanden projecten' in verband met de geplande nieuwbouw. De vergoeding voor deze plankosten is eerder reeds door de NZa afgewezen en naar verwachting zullen deze kosten ook in de toekomst niet meer worden terugverdiend.

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.008.111	1.256.903
Algemene kosten	1.070.556	900.656
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	459.780	534.058
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	179.007	177.220
- Energiekosten gas	108.255	102.350
- Energiekosten stroom	118.273	99.373
- Energie transport en overig	11.728	12.080
Subtotaal	<u>417.263</u>	<u>391.023</u>
Huur en leasing	140.441	163.008
Dotaties en vrijval voorzieningen	72	-220
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.096.223</u>	<u>3.245.428</u>

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Rentebaten	0	12.816
Rentelasten	-136.971	-159.219
Totaal financiële baten en lasten	<u>-136.971</u>	<u>-146.403</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24a. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie? Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht
 Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie? Eenhoofdig

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2013 is als volgt:

Naam	Dr. W. van Deventer	Dr. T.J.M. Bank
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-jan-91	1-jan-01
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	Ja	Nee
3 Zo nee: tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?		1-aug-13
4 Is deze gewezen bestuurder sindsdien nog in dienst van uw organisatie (Zo ja: dan dienen de gegevens over de bezoldiging van deze gewezen bestuurder met functienaam en eigenaam te worden vermeld onderaan de WNT-tabel onder 26.)?		Nee
5 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	1	1
6 Welke salarisregeling is toegepast?	3	3
7 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%	100%
8 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	160.384	92.862
a. Waarvan: verkoop verlofuren	0	0
b. Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren	0	0
9 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	0	0
10 Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	6.931	2.941
11 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	7.657	4.812
12 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	18.468	9.936
13 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0
14 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0
15 Totaal bezoldiging (8 t/m 14, excl. 8a en b)	193.440	110.551

Toelichting:

Statutair wordt de "Raad van bestuur" genoemd het "Bestuur". De effecten van de crisisheffing zijn niet verwerkt in bovenstaande bezoldiging. De crisisheffing bedraagt minder dan € 1700,-

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2013 is als volgt:

Naam	Dr. P.L.M. Pex	Dr. E.W. Steyerberg	J.C. Somers
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige	1-jan-08	1-jan-10	1-jan-08
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht	Ja	Nee	Nee
3 Nevenfunctie(s)	Adviseur European Affairs Bureau Adviseur Unie van Waterschappen Adviseur VEWIN	Hoogleraar Medische Besliskunde	Voorzitter Reuma- patiënten- vereniging
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste	5.000	2.500	2.500
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	0	0	0
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen	0	0	0
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	328	194	194
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	0	0	0
9 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0	0
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	5.328	2.694	2.694

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Naam	Mr. A. Slavenburg	Dr. F.U.S. Mattace Raso
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?	1-jan-05	1-jan-08
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	Nee	Nee
3 Nevenfunctie(s)	Penningmeester Stichting Bewindvoering de Bruggen	Klinisch Geriater Erasmus MC
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	2.500	2.500
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	0	0
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen	0	0
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	194	194
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	0	0
9 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	2.694	2.694

De bezoldiging van de functionarissen die over 2013 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	Dr. W. van Deventer	Dr. T.J.M. Bank	Dr. P.L.M. Pex	Dr. E.W. Steyerberg
1 Naam (alleen indien topfunctionaris)	Voorzitter RvB	Lid RvB	Voorzitter RvT	Lid RvT
2 Functie	1-jan-91	1-jan-01	1-jan-08	1-jan-10
3 In dienst vanaf (datum)		1-aug-13	3-mrt-14	
4 In dienst tot (datum)				
5 Omvang van het dienstverband (percentage)	100%	100%	N.v.t.	N.v.t.
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld,	160.384	92.862	5.000	2.500
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
8 Totaal beloning (6 en 7)	160.384	92.862	5.000	2.500
9 Werkgeversbijdrage premies vrijwillige sociale	0	0	0	0
10 Belastbare (vaste en variabele) onkostenvergoedingen	6.931	2.941	0	0
11 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (werkgeversbijdrage pensioenpremies)	18.468	9.936	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (8 tm. 11)	185.783	105.739	5.000	2.500
12 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0	0	0

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

De bezoldiging van de functionarissen die over 2013 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	J.C. Somers	Mr. A. Slavenburg	Dr. F.U.S. Mattace Raso
1 Naam (alleen indien topfunctionaris)			
2 Functie	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
3 In dienst vanaf (datum)	1-jan-08	1-jan-05	1-jan-08
4 In dienst tot (datum)		3-mrt-14	3-mrt-14
5 Omvang van het dienstverband (percentage)	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	2.500	2.500	2.500
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0
8 Totaal beloning (6 en 7)	2.500	2.500	2.500
9 Werkgeversbijdrage premies vrijwillige sociale verzekeringen	0	0	0
10 Belastbare (vaste en variabele) onkostenvergoedingen	0	0	0
11 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (werkgeversbijdrage pensioenpremies)	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (8 tm. 11)	2.500	2.500	2.500
12 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0	0

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:

Er is geen sprake van overschrijding van de maximale bezoldiging.

Bij het aftreden van Drs. P.L.M. Pex als lid van de Raad van Toezicht werd Dr. E.W. Steyerberg benoemd als voorzitter van de Raad van Toezicht.

Per 19 mei 2014 werd de heer P. van Wingaarden RA RC benoemd als lid van de Raad van Toezicht.

Per 8 juli 2014 werden mevrouw M.C. Voorsluijs en de heren J. Tromp en J.W.B. Moll benoemd als lid van de Raad van Toezicht.

25. Honoraria accountant

	2013	2012
	€	€
De honoraria van de accountant over 2013 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	44.490	33.971
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	17.900	11.767
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	62.390	45.738
De vermelde accountantshonoraria zijn de aan de controle van het boekjaar 2013 toegerekende kosten.		

26. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Het Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam heeft geen verbonden partijen.

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 24.

5.1.10 MUTATIEOVERZICHT WETTELIJK BUDGET VOOR AANVAARDBARE KOSTEN

<i>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten</i> <i>Zvw-zorg</i>	2013		2012	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		0		0
Productieafspraken verslagjaar		0		0
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	0		0	
Prijsindexatie materiële kosten	0		0	
Groei normatieve kapitaalslasten	<u>0</u>		<u>0</u>	
		0		0
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	0		0	
- materiële kosten	0		0	
- normatieve kapitaalslasten	<u>0</u>		<u>0</u>	
		0		0
Beleidsmaatregelen overheid:				
- generieke budgetkortingen	0		0	
	<u>0</u>		<u>0</u>	
		0		0
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	0		0	
- afschrijvingen	0		0	
- overige	<u>0</u>		<u>0</u>	
		0		0
Overige mutaties:				
	0		0	
	<u>0</u>		<u>0</u>	
		0		0
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		<u>0</u>		<u>0</u>
Correcties voorgaande jaren		-57.102		152.279
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zvw-zorg		<u><u>-57.102</u></u>		<u><u>152.279</u></u>

Toelichting:

De Nza heeft in 2013 uitspraak gedaan op de aanvraag van het Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam inzake vergoeding voor onderhoud en instandhouding vanuit de ZVW, omdat de vergoeding vanuit de AWBZ niet toereikend was. Dit heeft geleid tot een correctie voorgaande jaren van € 57.102,-

5.1.10 MUTATIEOVERZICHT WETTELIJK BUDGET VOOR AANVAARDBARE KOSTEN

<i>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)</i>	2013		2012	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		7.872.194		7.089.791
Mutatie inhaal definitieve index en rentevergoeding ZZP's				-80.041
Correctie aanvaardbare kosten tot en met voorgaand jaar				-5818
Productieafspraken verslagjaar		-2.026.608		419.224
Prijsindexatie tarieven ZZP	-105.491		795.399	
Groei normatieve kapitaalslasten	<u>54.948</u>		<u>-2.275</u>	
		-50.543		793.124
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	0		0	
- materiële kosten	0		0	
- normatieve kapitaalslasten	<u>0</u>		<u>0</u>	
		0		0
Beleidsmaatregelen overheid:				
- generieke budgetkortingen	0		0	
- Herallocatie zorgzwaartepakketten	<u>-203.278</u>		<u>-203.279</u>	
		-203.278		-203.279
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	-26.469		-48.932	
- afschrijvingen	-23.058		-158.092	
- overige	<u>0</u>		<u>66.217</u>	
		-49.527		-140.807
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		<u>5.542.238</u>		<u>7.872.194</u>
Mutatie inhaal definitieve index en rentevergoeding ZZP's		32.489		-43.844
Correcties voorgaande jaren		-7.585		0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)		<u>5.567.142</u>		<u>7.828.350</u>

Toelichting:

De mutatie in het wettelijk budget aanvaardbare kosten AWBZ t.o.v 2012 wordt met name veroorzaakt door de gewijzigde financiering en bekostiging van de Geriatrische Revalidatiezorg per 1 januari 2013.

5.1.11 Ondertekening van de jaarrekening

W.G.
Drs. W. van Deventer 19-12-2014

W.G.
Dr. E.W. Steyerberg 19-12-2014

W.G.
J.C. Somers 19-12-2014

W.G.
P.A. van Wingaarden RA RC 19-12-2014

W.G.
J. Tromp 19-12-2014

W.G.
M.C. Voorsluis 19-12-2014

W.G.
Dr. J.W.B. Moll 19-12-2014

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam heeft de jaarrekening 2013 vastgesteld in de vergadering van 19 december 2014.

De Raad van Toezicht van Stichting Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam heeft de jaarrekening 2013 goedgekeurd in de vergadering van 19 december 2014.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen omtrent de vrije beschikking over het resultaat.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Op 24 november 2014 is een intentieverklaring ondertekend met betrekking tot intensieve samenwerking, mogelijk uitmondend in een fusie. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de toelichting onder punt 5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling en punt 5.1.5.1 Materiële vaste activa.

5.2.5 Nevenvestigingen

Stichting Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam heeft geen nevenvestigingen.

5.2.6 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur van Stichting Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam te Rotterdam

Wij hebben de in dit jaardocument opgenomen jaarrekening 2013 van Stichting Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam te Rotterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de resultatenrekening over 2013 met de toelichtingen, waarin opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de in Nederland geldende Regeling verslaggeving WTZi en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende Regeling verslaggeving WTZi.

De Raad van Bestuur is tevens verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

De Raad van Bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die WNT-eisen van financiële rechtmatigheid 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 de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

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

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

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de jaarrekening 2013 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

Benadrukking van onzekerheid omtrent continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf "Algemene toelichting met betrekking tot continuïteit van de bedrijfsactiviteiten" in hoofdstuk 5.1.4 van de jaarrekening, waarin de continuïteitsveronderstelling als grondslag voor de jaarrekening is uiteengezet. De hierin vermelde condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van Stichting Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Benadrukking van onzekerheden als gevolg van sectorontwikkelingen 2013

Wij vestigen de aandacht op de in paragraaf 5.1.4.5 opgenomen "Toelichting landelijke onzekerheden omzetverantwoording 2013 Revalidatiesector" in de toelichting op de jaarrekening, waarin het bestuur een nadere toelichting heeft opgenomen op de hiermee samenhangende schattingsonzekerheden. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Benadrukking van uitgangspunten geactiveerde planontwikkelingskosten

Wij vestigen de aandacht op de toelichting op de materiële vaste activa, paragraaf 5.1.5 (onderdeel 1) van de jaarrekening, waarin melding is gemaakt van het voorgenomen nieuwbouwplan en daarmee verband houdende plankosten ad € 1.608.890 alsmede het uitgangspunt dat dit initiatief door de rechtsopvolger zal worden gerealiseerd. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Rotterdam, 19 december 2014

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. J.A. Walhout RA

