

Jaarverslaggeving 2018

Stichting Oogziekenhuis Rotterdam

| INHOUDSOPGAVE | Pagina |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 5.1 Jaarrekening 2018 | |
| 5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2018 | 4 |
| 5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2018 | 5 |
| 5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2018 | 6 |
| 5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 7 |
| 5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2018 | 13 |
| 5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa | 23 |
| 5.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa | 24 |
| 5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018 | 25 |
| 5.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2018 | 26 |
| 5.1.11 Enkelvoudige balans per 31 december 2018 | 33 |
| 5.1.12 Enkelvoudige resultatenrekening over 2018 | 34 |
| 5.1.13 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening | 35 |
| 5.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018 | 36 |
| 5.1.16 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa | 46 |
| 5.1.17 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa | 47 |
| 5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018 (enkelvoudig) | 48 |
| 5.1.19 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2018 | 49 |
| 5.1.20 Vaststelling en goedkeuring | 53 |
| 5.2 Overige gegevens | |
| 5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming | 54 |
| 5.2.2 Nevenvestigingen | 55 |
| 5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 57 |

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na resultaatbestemming)

| | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-18</u> | <u>31-dec-17</u> |
|--------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | 2 | 16.165.332 | 17.134.504 |
| Financiële vaste activa | 3 | 75.651 | 79.064 |
| Totaal vaste activa | | <u>16.240.983</u> | <u>17.213.568</u> |
| Vlottende activa | | | |
| Voorraden | 4 | 452.156 | 392.833 |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 5 | 3.293.911 | 2.593.179 |
| Debiteuren en overige vorderingen | 7 | 6.748.728 | 6.389.920 |
| Liquide middelen | 9 | 8.509.143 | 7.729.038 |
| Totaal vlottende activa | | <u>19.003.938</u> | <u>17.104.970</u> |
| Totaal activa | | <u><u>35.244.922</u></u> | <u><u>34.318.538</u></u> |

| | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-18</u> | <u>31-dec-17</u> |
|----------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | € | € |
| PASSIVA | | | |
| Groepsvermogen | | | |
| Kapitaal | 10 | 45 | 45 |
| Bestemmingsreserves | | 535.354 | 542.567 |
| Algemene en overige reserves | | 12.224.155 | 11.347.073 |
| Totaal groepsvermogen | | <u>12.759.554</u> | <u>11.889.685</u> |
| Vorzieningen | 11 | 2.008.991 | 2.208.646 |
| Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 12 | 8.263.606 | 8.825.000 |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| Overige kortlopende schulden | 13 | 12.212.772 | 11.431.477 |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | <u>12.212.772</u> | <u>11.395.207</u> |
| Totaal passiva | | <u><u>35.244.922</u></u> | <u><u>34.318.538</u></u> |

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

| | Ref. | 2018 € | 2017 € |
|---------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties | 16 | 51.019.385 | 48.180.080 |
| Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet) | 17 | 5.700.015 | 6.522.425 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 18 | 1.595.363 | 2.139.442 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | 58.314.763 | 56.841.947 |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Personeelskosten | 19 | 25.340.543 | 25.693.744 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 20 | 3.204.107 | 2.801.664 |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten | 22 | 10.311.544 | 9.634.861 |
| Overige bedrijfskosten | 23 | 18.278.892 | 17.450.209 |
| Som der bedrijfslasten | | 57.135.086 | 55.580.478 |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 1.179.677 | 1.261.469 |
| Financiële baten en lasten | 24 | -309.808 | -365.947 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | 869.869 | 895.522 |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | 2018 € | 2017 € |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | |
| Algemene reserves | | 877.082 | 929.841 |
| Bestemmingsreserve wetenschappelijk onderzoek | | -7.213 | -34.319 |
| | | 869.869 | 895.522 |

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

| | Ref. | 31-dec-18 | | 31-dec-17 | |
|---------------------------------------------------------------------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | | 1.179.677 | | 1.261.469 |
| Aanpassingen voor: | | | | | |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen | 20, 21 | 3.204.107 | | 2.801.664 | |
| - mutaties voorzieningen | 11 | <u>-199.655</u> | | <u>21.528</u> | |
| | | | 3.004.452 | | 2.823.192 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | | | |
| - voorraden | 4 | -59.323 | | 22.328 | |
| - mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 5 | -700.732 | | -469.799 | |
| - vorderingen | 7 | -358.808 | | 207.580 | |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) | 13 | <u>680.603</u> | | <u>-87.578</u> | |
| | | | <u>-438.260</u> | | <u>-327.469</u> |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | 3.745.868 | | 3.757.192 |
| Betaalde interest | 24 | <u>-309.808</u> | | <u>-365.947</u> | |
| | | | <u>-309.808</u> | | <u>-365.947</u> |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | | 3.436.060 | | 3.391.245 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investerings materiële vaste activa | 2 | <u>-2.234.935</u> | | <u>-1.262.095</u> | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | -2.234.935 | | -1.262.095 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | | |
| Nieuw opgenomen leningen | 12 | 684.809 | | 0 | |
| Mutatie disagio leningen | 3 | 3.413 | | 3.413 | |
| Aflossing langlopende schulden | 13 | <u>-1.109.242</u> | | <u>-975.000</u> | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | -421.020 | | -971.587 |
| Mutatie geldmiddelen | | | 780.105 | | 1.157.563 |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | 9 | | 7.729.038 | | 6.571.475 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 9 | | <u>8.509.143</u> | | <u>7.729.038</u> |
| Mutatie geldmiddelen | | | 780.105 | | 1.157.563 |

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Oogziekenhuis Rotterdam is statutair (en feitelijk) gevestigd te Rotterdam, Schiedamse Vest 180. Aan het hoofd van deze stichting staat de Raad van Bestuur. Geregistreerd onder KvK nummer 41125492. De belangrijkste activiteit is het verrichten van medisch specialistische oogheelkundige zorg.

Stichting Oogziekenhuis Rotterdam is groepshoofd van concern Het Oogziekenhuis Rotterdam.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Deze veronderstelling is gebaseerd op: 1. met alle zorgverzekeraars zijn contractafspraken voor 2019; 2. de geprognosticeerde kasstroom voor 2019 is positief; 3. de kredietfaciliteit is gecontinueerd en ook afdoende. Op basis van interne analyse is vastgesteld dat tot minimaal 18 maanden na balansdatum voldoende kredietfaciliteit aanwezig is.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2017 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken. Dit heeft niet geleid tot wijzigingen die materieel zijn voor het inzicht.

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.

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Het Oogziekenhuis Rotterdam. In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot het concern behoren. Dit betreft de volgende stichtingen en vennootschappen:

- Stichting Oogziekenhuis Rotterdam te Rotterdam
- Oogziekenhuis Focuskliniek BV te Rotterdam, kapitaalbelang 100%
- Oogzorgnetwerk BV te Rotterdam, kapitaalbelang 100%
- Rotterdams Oogheelkundig Instituut te Rotterdam, kapitaalbelang 100%
- Oogziekenhuis Research BV te Rotterdam, kapitaalbelang 100%

Op grond van artikel 7, lid 5 en 6, van de Regeling verslaggeving WTZi zijn de volgende stichtingen buiten de consolidatie gebleven:

- Stichting Wetenschappelijk Onderzoek Oogziekenhuis Prof. Dr. H.J. Flieringa te Rotterdam
- Stichting Eye4kids te Rotterdam

Verbonden rechtspersonen

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

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van de stichting.

Materiële vaste activa

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen en terreinen: 0-10%;
- Medische inventaris: 20%;
- Overige Inventaris: 10-33%;

Groot onderhoud:

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

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de winst-en-verliesrekening.

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

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde (grouper waarde) van de DBC / DBC-zorgproduct. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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.

Op het moment van vaststelling van de jaarrekening zijn de onderhandelingen met de zorgverzekeraars over de overeenkomsten voor 2018 nagenoeg afgerond. Facturatie start direct in 2018 en anders worden zorgverzekeraars verzocht een voorschot te verlenen.

Gegeven de huidige toereikende kredietfaciliteiten is het risico op discontinuïteit als gevolg van liquiditeitstekorten is hiermee naar de mening van Het Oogziekenhuis Rotterdam voldoende afgedekt.

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 te schatten is. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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

Voorziening toekomstige jubileumuitkeringen

Het personeel in vaste dienst bij de stichting heeft op basis van de geldende arbeidsvoorwaarden recht op een jubileumuitkering na respectievelijk 12½, 25 en 40 jaar dienstverband, alsmede bij einde dienstverband in verband met ontslag of pensionering. Voor het aan verstreken dienstjaren toe te rekenen deel van deze rechten is een voorziening voor jubileumuitkeringen gevormd, rekening houdend met verwachte salarisontwikkelingen en verwachte gemiddelde uitstroom van personeel. Deze voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde.

Voorziening groot onderhoud

Een voorziening groot onderhoud wordt gevormd gebaseerd op een geactualiseerd onderhoudsplan opgesteld voor de komende 15 jaar voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., rekening houdend met een indexering van 1%.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

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

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Personele kosten

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

Bedrijfskosten

Kosten worden verantwoord wanneer bekend.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Pensioenen

Stichting Oogziekenhuis Rotterdam heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Oogziekenhuis Rotterdam. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Oogziekenhuis 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2019 bedroeg de actuele dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,8%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan in 2027 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Oogziekenhuis 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. Stichting Oogziekenhuis Rotterdam heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Honoraria medisch specialisten

Ingevolge de invoering van integrale bekostiging per 1 januari 2015 behoren de honorariumvergoedingen voor medisch specialisten tot het opbrengstbegrip van de instelling. Baten uit hoofde van integrale bekostiging worden verantwoord wanneer gerealiseerd. De verdeling van de integrale bekostiging in opbrengsten voor het ziekenhuis en opbrengsten voor vrijgevestigde medisch specialisten vindt plaats op basis van gemaakte afspraken tussen het ziekenhuis en het medisch specialistisch bedrijf. Onder de kosten zijn samenhangend met deze post vergoedingen aan het medisch specialistisch bedrijf verantwoord.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Financiële baten en lasten

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

| | <u>31-dec-18</u> | <u>31-dec-17</u> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | 12.127.750 | 12.911.177 |
| Machines en installaties | 2.500.181 | 2.462.604 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | 1.537.401 | 1.760.723 |
| Totaal materiële vaste activa | <u>16.165.332</u> | <u>17.134.504</u> |
| <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | | |
| | <u>31-dec-18</u> | <u>31-dec-17</u> |
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 17.134.504 | 18.674.073 |
| Bij: investeringen | 2.234.935 | 1.262.095 |
| Af: afschrijvingen | 3.204.107 | 2.801.664 |
| Af: desinvesteringen | 0 | 0 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>16.165.332</u> | <u>17.134.504</u> |

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

Het Oogziekenhuis Rotterdam heeft over alle vaste activa het economisch eigendom.

Het bestuur is van mening dat er geen aanleiding is voor een bijzondere waardevermindering van het huidige onroerend goed. Dit standpunt is gebaseerd op de positieve liquiditeitspositie en tijdige facturatie zorgverzekeraars. Er is geen leegstand.

In 2018 is voor € 430.546 versneld afgeschreven vanwege activa niet meer dienstbaar aan de bedrijfsuitoefening danwel geen generatie van verwachte positieve kasstromen.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

| | | |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | 31-dec-18 | 31-dec-17 |
| | € | € |
| Andere deelnemingen | 26.000 | 26.000 |
| Overige vorderingen | 49.651 | 53.064 |
| Totaal financiële vaste activa | <u>75.651</u> | <u>79.064</u> |
| <i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i> | 31-dec-18 | 31-dec-17 |
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 79.064 | 82.477 |
| Kapitaalstortingen | 0 | 0 |
| Amortisatie (dis)agio | -3.413 | -3.413 |
| Boekwaarde per 31 december | <u><u>75.651</u></u> | <u><u>79.064</u></u> |

Toelichting:

De overige deelnemingen betreft de participatie in het eigen vermogen van MediRisk B.V. Deze participatie omvat 26 aandelen van € 1.000. Uit voorzichtigheidsoverwegingen wordt het agio niet gewaardeerd. Het agio bedraagt per 31 december 2018 € 79.386 (31 december 2017 € 80.863).

Onder de overige vorderingen is een bedrag van € 66.544 opgenomen aan disagio, betaald bij langlopende lening NWB € 6,5 miljoen. Dit bedrag zal in 20 jaar, gelijk aan de looptijd van de lening, vrijvallen. Het saldo per 31 december 2018 bedraagt € 49.651.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 3.413 een looptijd korter dan 1 jaar.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

| Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon | Kernactiviteit | Verschaft kapitaal | Kapitaalbelang (in %) | Eigen vermogen | Resultaat |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------|
| | | | | € | € |
| Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%: | | | | | |
| Oogziekenhuis Focuskliniek BV te Rotterdam | Oogkliniek voor niet verzekerde zorg | 18.000 | 100% | 404.932 | -75.556 |
| Oogzorgnetwerk BV te Rotterdam | Samenwerkingsverband oogheelkunde | 18.000 | 100% | 483.246 | 27.650 |
| Rotterdams Oogheelkundig Instituut BV te Rotterdam | Wetenschappelijk onderzoek op het gebied van de oogheelkunde | 18.000 | 100% | 40.489 | 0 |
| Oogziekenhuis Research BV te Rotterdam | Contractresearch op gebied van de oogheelkunde | 18.000 | 100% | 0 | 5.622 |
| | | <u>72.000</u> | | <u>928.667</u> | <u>-42.284</u> |

Toelichting:

Voor de negatieve deelnemingswaarde van de Oogziekenhuis Research BV is in de enkelvoudige jaarrekening een voorziening gevormd van € 28.766.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

| | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-dec-18</u> | <u>31-dec-17</u> |
| | € | € |
| Medische middelen | 416.691 | 357.248 |
| Overige voorraden: | 35.465 | 35.585 |
| Totaal voorraden | <u>452.156</u> | <u>392.833</u> |

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht van € 0 (vorig jaar € 0).

Op de voorraden is pandrecht gevestigd als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

| | | |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-dec-18</u> | <u>31-dec-17</u> |
| | € | € |
| Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment | 6.430.572 | 5.372.625 |
| Af: ontvangen voorschotten | -3.136.661 | -2.779.446 |
| Totaal onderhanden werk | <u>3.293.911</u> | <u>2.593.179</u> |

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

| Stroom DBC's / DBC-zorgproducten | Gerealiseerde kosten en toegerekende winst | Af: ontvangen voorschotten | Saldo per 31-dec-2018 |
|----------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| | € | € | € |
| Zilveren Kruis | 1.785.949 | 1.230.000 | 555.949 |
| VGZ | 1.558.174 | 511.529 | 1.046.645 |
| CZ | 1.436.765 | 734.132 | 702.633 |
| DSW | 708.291 | 429.000 | 279.291 |
| Menzis | 419.892 | 232.000 | 187.892 |
| Multizorg | 304.695 | 0 | 304.695 |
| ASR | 95.885 | 0 | 95.885 |
| Caresq | 37.791 | 0 | 37.791 |
| Passanten | 83.130 | 0 | 83.130 |
| Totaal (onderhanden werk) | <u>6.430.572</u> | <u>3.136.661</u> | <u>3.293.911</u> |

Toelichting:

Het onderhanden werk is inclusief honorarium.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-18</u> | <u>31-dec-17</u> |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Vorderingen op debiteuren | 4.669.466 | 4.285.515 |
| Transitieregeling kapitaalslasten | 617.005 | 1.052.292 |
| Transitiebetalingen ziek uit dienst | 216.535 | 0 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 3.762 | 24.976 |
| Vorderingen terzake pensioenen | 5.568 | 20.080 |
| Waarborgsommen | 71.190 | 40.454 |
| Nog te ontvangen subsidies | 153.101 | 131.817 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 211.077 | 389.068 |
| Nog te ontvangen bedragen | 801.023 | 445.718 |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen | <u>6.748.728</u> | <u>6.389.920</u> |

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 252.124 (2017: € 188.603).

De overige vorderingen benaderen de reële waarde en hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Op de vorderingen is pandrecht verstrekt als zekerheid voor de lening en kredietfaciliteit bij de ABN-AMRO Bank N.V.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-18</u> | <u>31-dec-17</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Bankrekeningen | 8.492.067 | 7.724.666 |
| Kassen | 16.923 | 4.219 |
| Deposito's | 153 | 153 |
| Totaal liquide middelen | <u>8.509.143</u> | <u>7.729.038</u> |

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Bij de ABN-AMRO bank is een kredietfaciliteit afgesloten van € 5 miljoen. De rente bedraagt de 1 maands EURIBOR plus 1,2%.

Deze faciliteit is verstrekt aan het gehele Oogziekenhuis-concern. Tussen de verschillende rekening-courant en spaarrekeningen binnen het concern is saldocompensatie van toepassing.

Als zekerheden zijn verstrekt:

- pandrecht bedrijfsinventaris;
- pandrecht vorderingen;
- pandrecht op de goederen;
- pandrecht op vorderingen uit hoofde van regres en subrogatie in het kader van hoofdelijkheid.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Groepsvermogen

| | | |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:</i> | 31-dec-18 | 31-dec-17 |
| | € | € |
| Kapitaal | 45 | 45 |
| Bestemmingsreserves | 535.354 | 542.567 |
| Algemene en overige reserves | 12.224.155 | 11.347.073 |
| Totaal groepsvermogen | <u>12.759.554</u> | <u>11.889.685</u> |

Kapitaal

| | | | | |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per | Resultaat- | Overige | Saldo per |
| | 1-jan-2018 | bestemming | mutaties | 31-dec-2018 |
| | € | € | € | € |
| Kapitaal | 45 | 0 | 0 | 45 |
| Totaal kapitaal | <u>45</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>45</u> |

Bestemmingsreserves

| | | | | |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per | Resultaat- | Overige | Saldo per |
| | 1-jan-2018 | bestemming | mutaties | 31-dec-2018 |
| | € | € | € | € |
| Bestemmingsreserves: | | | | |
| Wetenschappelijkonderzoek | 542.567 | -7.213 | 0 | 535.354 |
| Totaal bestemmingsreserves | <u>542.567</u> | <u>-7.213</u> | <u>0</u> | <u>535.354</u> |

Algemene en overige reserves

| | | | | |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per | Resultaat- | Overige | Saldo per |
| | 1-jan-2018 | bestemming | mutaties | 31-dec-2018 |
| | € | € | € | € |
| Algemene reserves | 11.347.073 | 877.082 | 0 | 12.224.155 |
| Totaal algemene en overige reserves | <u>11.347.073</u> | <u>877.082</u> | <u>0</u> | <u>12.224.155</u> |

Toelichting:

Het geconsolideerd eigen vermogen en het resultaat 2018 zijn gelijk aan het enkelvoudige eigen vermogen en resultaat 2018.
De onttrekking aan de bestemmingsreserve betreft het saldo van giften en onderzoeksgelden besteed in 2018.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per 1-jan-2018 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per 31-dec-2018 |
|------------------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| Voorziening aanspraken jubilea | 123.409 | 40.199 | 37.300 | 0 | 126.308 |
| Voorziening groot onderhoud | 987.057 | 254.736 | 185.122 | 0 | 1.056.671 |
| Voorziening langdurig arbeidsongeschikt | 412.904 | 476.120 | 594.876 | 0 | 294.147 |
| Voorziening aanspraken PLB | 644.816 | 0 | 0 | 197.543 | 447.273 |
| Voorziening MediRisk eigen behoud | 40.460 | 49.801 | 5.670 | 0 | 84.591 |
| Totaal voorzieningen | 2.208.646 | 820.856 | 822.968 | 197.543 | 2.008.991 |

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

| | 31-dec-2018 |
|------------------------------------------------|-------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 285.796 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 1.342.488 |
| hiervan > 5 jaar | 380.707 |

Toelichting per categorie voorziening:

Bij de voorziening langdurig arbeidsongeschikt is rekening gehouden met eventuele transitievergoedingen.

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd op basis van het lange termijn huisvestingsplan.

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

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | 31-dec-18 | 31-dec-17 |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Schulden aan banken | 7.750.000 | 8.825.000 |
| Overige langlopende schulden | 513.606 | 0 |
| Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 8.263.606 | 8.825.000 |

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 9.900.000 | 10.875.000 |
| Bij: Overige schulden | 684.809 | 0 |
| Af: aflossingen schulden aan banken | 1.075.000 | 975.000 |
| Af: aflossingen overige schulden | 34.241 | 0 |
| Stand per 31 december | 9.475.568 | 9.900.000 |
| Af: aflossingsverplichting schulden aan banken | 1.075.000 | 1.075.000 |
| Af: aflossingsverplichting overige schulden | 136.962 | 0 |
| Stand langlopende schulden per 31 december | 8.263.606 | 8.825.000 |

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

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 1.211.962 | 1.075.000 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 8.263.606 | 8.825.000 |
| hiervan > 5 jaar | 3.450.000 | 4.525.000 |

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

Toelichting:

De leningen bij de Nederlandse Waterschapsbank N.V. bedragen per 31 december 2018 € 7.075.000. De leningen staan onder garantie van Stichting Waarborgfonds Zorgsector.

De lening bij de ABN-AMRO Bank N.V. bedraagt per 31 december 2018 € 1.750.000.

De verstrekte zekerheden luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht bedrijfsinventaris;
- pandrecht vorderingen;
- pandrecht op de goederen;
- pandrecht op vorderingen uit hoofde van regres en subrogratie in het kader van hoofdelijkheid

Overige langlopende schulden betreft een lease verplichting voor medische apparatuur met een looptijd van 60 maanden. Het saldo per 31 december 2018 bedraagt € 650.568. De aflossingsverplichting in 2019 bedraagt € 136.962.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-dec-18</u> | <u>31-dec-17</u> |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 2.164.403 | 1.763.181 |
| Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen | 1.211.962 | 1.075.000 |
| Honorarium vrijgevestigde medisch specialisten | 2.069.487 | 1.962.823 |
| Onderhanden werk projecten | 956.104 | 954.727 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | -60.350 | 33.582 |
| Nog te betalen salarissen | 47.852 | 102.299 |
| Reservering leegstand | 185.914 | 0 |
| Vakantiegeld | 795.560 | 827.244 |
| Vakantiedagen en Persoonlijk Levensfase Budget | 2.202.489 | 2.443.645 |
| Beschikbaarheidsbijdrage medische specialisten | 293.888 | 4.190 |
| Nog te besteden subsidies | 16.732 | 7.121 |
| Overige schulden | 2.328.730 | 2.221.395 |
| Totaal overige kortlopende schulden | <u>12.212.772</u> | <u>11.395.207</u> |

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. bedraagt per 31 december 2018 € 5 miljoen (2017: € 5 miljoen) en de rente EURIBOR plus 1,2%. Deze faciliteit is verstrekt aan het gehele Oogziekenhuis-concern. Tussen de verschillende rekening-courant en spaarrekeningen binnen het concern is saldocompensatie van toepassing.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. en luiden als volgt:

- pandrecht bedrijfsinventaris;
- pandrecht vorderingen;
- pandrecht op de goederen;
- pandrecht op vorderingen uit hoofde van regres en subrogatie in het kader van hoofdelijkheid.

14. Financiële instrumenten

Deze toelichting betreft een voorbeeld en dient nog instellingsspecifiek gemaakt te worden.

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in 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 90% geconcentreerd bij verzekeraars. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar de debiteuren en overige vorderingen.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 596.416. Het betreft een contract met onbeperkte looptijd, opzegbaar met inachtneming van een opzegtermijn van 2 jaar. De huur wordt jaarlijks met 2% geïndexeerd.

Daarnaast is in april 2018 is een nieuwe huurovereenkomst aangegaan voor de Prins Constatijnweg 40-46 te Rotterdam voor een periode van 5 jaar. De huur bedraagt € 135.410 per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Overige verplichting

De voorraadwaarde bij Hospital Logistics, ingekocht voor het Oogziekenhuis bedraagt per 31 december 2018 € 202.069 (31 december 2017 € 199.248). Stichting Het Oogziekenhuis Rotterdam heeft een afnameverplichting.

Afgegeven garanties

Afgegeven garanties bedragen € 59.000.

Deelname onderzoek

Het Oogziekenhuis is in 2017 een samenwerking aangegaan met Preceyes met de intentie om 8 onderzoeken uit te voeren met een operatierobot. Deze onderzoeken zullen in totaal circa € 1,6 miljoen kosten, welke zoveel mogelijk gedekt moeten worden door sponsorgelden.

Aansprakelijkheid bij een fiscale eenheid

Het Oogziekenhuis Rotterdam vormt een fiscale eenheid voor de BTW. Op grond van de standaardvoorwaarden zijn de vennootschap en de met haar gevoegde dochteronderneming ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2018 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 21.649,7 miljoen (prijsniveau 2017).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2018. Het Oogziekenhuis 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 2018.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

| | Bedrijfs- gebouwen en terreinen | Medische inventaris | Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting | Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa | Totaal |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2018 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 26.828.926 | 6.176.508 | 5.494.191 | 0 | 0 | 38.499.625 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 13.917.749 | 3.713.904 | 3.733.468 | 0 | 0 | 21.365.121 |
| Boekwaarde per 1 januari 2018 | <u>12.911.177</u> | <u>2.462.604</u> | <u>1.760.723</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>17.134.504</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 407.731 | 1.272.623 | 554.581 | 0 | 0 | 2.234.935 |
| - herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - afschrijvingen | 1.191.158 | 1.235.046 | 777.903 | 0 | 0 | 3.204.107 |
| - bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - terugname bijz. waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>- terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| .aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>- desinvesteringen</i> | | | | | | |
| aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| per saldo | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-783.427</u> | <u>37.577</u> | <u>-223.322</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-969.172</u> |
| Stand per 31 december 2018 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 27.236.657 | 7.449.131 | 6.048.772 | 0 | 0 | 40.734.560 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 15.108.907 | 4.948.950 | 4.511.371 | 0 | 0 | 24.569.228 |
| Boekwaarde per 31 december 2018 | <u>12.127.750</u> | <u>2.500.181</u> | <u>1.537.401</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>16.165.332</u> |
| <i>Afschrijvingspercentages</i> | 0-10% | 20,0% | 10-33% | | | |

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

| | <u>Andere</u> <u>deelnemingen</u> | <u>Overige</u> <u>vorderingen</u> | <u>Totaal</u> |
|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------|
| | € | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari 2018 | 26.000 | 53.064 | 79.064 |
| Amortisatie (dis)agio | 0 | -3.413 | -3.413 |
| Boekwaarde per 31 december 2018 | <u>26.000</u> | <u>49.651</u> | <u>75.651</u> |

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

| Leninggever | Afsluit- datum | Hoofdsom | Totale loop- tijd | Soort lening | Werk- lijke- rente | Restschuld 31 december 2017 | Nieuwe leningen in 2018 | Aflossing in 2018 | Restschuld 31 december 2018 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2018 | Aflos- sings- wijze | Aflossing 2019 | Gestelde zekerheden |
|---------------|-------------------|-----------|-------------------------|--------------|--------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| | | € | | | % | € | € | € | € | € | | | € | |
| NWB | 8-11-2004 | 4.000.000 | 20 | onderhands | 4,40% | 2.600.000 | - | 400.000 | 2.200.000 | 200.000 | 6 | Aflossings vrij tot juli 2014, daarna lineair | 400.000 | Wfz |
| NWB | 12-7-2013 | 6.500.000 | 20 | onderhands | 2,785% | 5.200.000 | - | 325.000 | 4.875.000 | 3.250.000 | 15 | Aflossings vrij tot juli 2014, daarna lineair | 325.000 | Wfz |
| ABN AMRO | 1-10-2013 | 3.500.000 | 10 | onderhands | 3,35% | 2.100.000 | - | 350.000 | 1.750.000 | - | 5 | Aflossings vrij tot 1 januari 2014, daarna lineair | 350.000 | hypotheekrecht en pandrechten |
| Econocom | 1-10-2018 | 684.809 | 5 | Lease | 6,30% | - | 684.809 | 34.241 | 650.568 | - | 5 | Lineair | 136.962 | |
| Totaal | | | | | | 9.900.000 | 684.809 | 1.109.241 | 9.475.568 | 3.450.000 | | | 1.211.962 | |

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) | 46.658.576 | 43.490.248 |
| Overige zorgprestaties | 4.360.809 | 4.689.832 |
| Totaal | 51.019.385 | 48.180.080 |

Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet zijn inclusief de honorariumopbrengst medisch specialisten.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

| | 2018 | 2017 |
|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS | 405.876 | 473.662 |
| Overige Rijkssubsidies | 851.701 | 946.000 |
| Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen | 3.364.560 | 3.430.754 |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 1.077.878 | 1.672.009 |
| Totaal | 5.700.015 | 6.522.425 |

Toelichting:

Onder Overige Rijkssubsidies is de subsidie voor het Experiment TopZorg opgenomen. Dit betreft een voor vier jaar toegekende subsidie voor het financieren en aantoonbaar maken van de topreferente functie van Het Oogziekenhuis Rotterdam. Het experiment is per 1 augustus 2018 geëindigd. Stichting Oogziekenhuis Rotterdam heeft een verlenging ontvangen tot 1 november 2019. Een nieuwe aanvraag voor na deze periode (Topspecialistische Zorg en Onderzoek TZO) is ingediend.

Wanneer de TopZorg gelden vanaf november 2019 wegvallen wordt de financiële positie kwetsbaarder.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Doorberekende personeelskosten | 604.201 | 877.996 |
| Huur | 328.281 | 323.919 |
| Doorberekende materiële kosten | 104.495 | 109.269 |
| Giften | 15.457 | 26.615 |
| Vergoeding contributie | 289.239 | 519.368 |
| Opbrengst onderzoek bedrijven | 64.960 | 176.664 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 188.730 | 105.611 |
| Totaal | 1.595.363 | 2.139.442 |

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten zijn mede gedaald door beëindiging van de activiteiten van Oogzorgnetwerk B.V. met ingang van 1 juli 2018.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

SPECIFIEKE AANDACHTSPUNTEN JAARREKENING 2018 MEDISCH SPECIALISTISCHE ZORG (MSZ)

Inleiding

De landelijke onzekerheden met betrekking tot de omzetverantwoording voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, umc's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. Sinds het jaar 2012 is sprake van landelijke onzekerheden rondom de omzetverantwoording. In 2014 zijn de risico's significant afgenomen met de invoering van de vaststelling van de uitkomsten van het expertonderzoek naar de omzetverantwoording 2012 en 2013 en de vaststelling van transitiebedragen. Vanaf 2015 zijn de risico's verder verminderd. De resterende in de jaarrekening 2018 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten, die mogelijk niet alleen voor Het Oogziekenhuis Rotterdam gelden, hebben betrekking op:

- Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2017;
- Rechtmatigheidscontroles MSZ 2018;
- Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren;
- Overige (lokale) onzekerheden.

Bij de omzetsbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Het Oogziekenhuis Rotterdam de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 5.2.8, onderdeel 13. van deze jaarrekening. Hierbij is de 'Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2018 Medisch Specialistische Zorg' gevolgd.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2018

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2018 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Het Oogziekenhuis Rotterdam:

Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2017

De gesprekken met de zorgverzekeraars over de finale verrekening van de uitkomsten van het Rechtmatigheidsonderzoek 2017 zijn nog gaande. De verwachte uitkomsten van deze gesprekken zijn verwerkt in de jaarrekening 2018.

Rechtmatigheidscontroles MSZ 2018

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2018 Medische Specialistische Zorg gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Het Oogziekenhuis Rotterdam heeft het Rechtmatigheidsonderzoek 2018 Medisch Specialistische Zorg afgerond. De voorlopige uitkomsten van dit onderzoek zijn, onder voorbehoud van beoordeling door PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. en de review vanuit de zorgverzekeraars, betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties. Dit rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. In deze risicoanalyse zijn tevens beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Uitkomsten van de risicoanalyse zijn meegenomen in de bepaling van de nuancering op de omzet. Doelmatigheidscontroles over 2018 kunnen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden. Het Oogziekenhuis Rotterdam gaat ervan uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft voorsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft Het Oogziekenhuis Rotterdam geen afspraken ter zake gemaakt met zorgverzekeraars. De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten is verwerkt in deze jaarrekening.

Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadelastjaar aan het boekjaar en afwikkeling oude schadelastjaren

Het Oogziekenhuis Rotterdam heeft met de zorgverzekeraars voor 2018 schadelastafspraken op basis van plafondatafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2018 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2018, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn op de omzet 2018 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2018.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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

Ook afrekening van oude schadelastjaren met zorgverzekeraars kan nog tot nagekomen effecten leiden. Het Oogziekenhuis Rotterdam heeft de jaren tot en met 2014 afgerekend. Voor 2015 is nog niet alles volledig afgerekend en voor 2016 en 2017 zijn de afwikkelingen nog gaande.

Conclusie Raad van Bestuur

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

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 17.987.447 | 18.150.566 |
| Sociale lasten | 3.221.665 | 3.102.845 |
| Pensioenpremies | 1.526.185 | 1.541.848 |
| Andere personeelskosten: | | |
| Werving en Selectie | 34.910 | 49.782 |
| Scholing en Vorming | 560.067 | 521.795 |
| Dienstkleding | 144.948 | 148.176 |
| Kosten Geneeskundig onderzoek | 112.089 | 79.650 |
| Reiskostenvergoeding woon-werk | 248.200 | 249.543 |
| Vergoedingen aan personeel | 83.044 | 77.576 |
| Reservering verlofuren en Persoonlijk Levensfase Budget | -93.586 | 97.686 |
| Overige personeelskosten | -73.302 | 85.619 |
| Subtotaal | <u>23.751.667</u> | <u>24.105.086</u> |
| Personeel niet in loondienst | 1.588.876 | 1.588.658 |
| Totaal personeelskosten | <u><u>25.340.543</u></u> | <u><u>25.693.744</u></u> |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: | | |
| Ziekenhuis | 341 | 347 |
| Overige activiteiten | 72 | 76 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u>413</u> | <u>423</u> |
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is | 0 | 0 |

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| - materiële vaste activa | 3.204.107 | 2.801.664 |
| Totaal afschrijvingen | <u>3.204.107</u> | <u>2.801.664</u> |

22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|----------------------------------|-------------------|------------------|
| | € | € |
| Honorarium medische specialisten | 10.311.544 | 9.634.861 |
| Totaal | <u>10.311.544</u> | <u>9.634.861</u> |

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 1.037.712 | 1.105.790 |
| Algemene kosten | 4.212.524 | 3.662.259 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 11.159.544 | 11.087.378 |
| Onderhoud en energiekosten: | | |
| - Onderhoud | 133.036 | 97.036 |
| - Energiekosten gas | 41.246 | 33.209 |
| - Energiekosten stroom | 336.166 | 362.051 |
| - Energie transport en overig | 164.364 | 187.334 |
| Subtotaal | <u>674.813</u> | <u>679.630</u> |
| Huur en leasing | 876.140 | 583.094 |
| Dotaties en vrijval voorzieningen | 386.653 | 319.253 |
| Incidentele baten minus lasten | -68.494 | 12.805 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>18.278.892</u> | <u>17.450.209</u> |

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| | € | € |
| Rentelasten | -309.808 | -365.947 |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>-309.808</u> | <u>-365.947</u> |

27. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| 1 Onderzoek van de jaarrekening | 80.828 | 78.511 |
| 2 Andere controleopdrachten | 8.954 | 6.231 |
| 3 Adviesdiensten op fiscaal terrein | 6.310 | 3.128 |
| 4 Andere niet-controlediensten | 0 | 7.438 |
| Totaal honoraria accountant | <u>96.092</u> | <u>95.308</u> |

28. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 29.

29 Verantwoordingsmodel WNT 2018

WNT-verantwoording 2018 St. Oogziekenhuis Rotterdam

De WNT is van toepassing op Stichting Oogziekenhuis Rotterdam. Het voor Stichting Oogziekenhuis Rotterdam toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000 (klasse V)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

| Bedragen x € 1 | Dr. N.H. Klay | Dr. N.H. Klay | Dr. R. Treffers |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Funcctiegegevens | Voorzitter Raad van Bestuur | lid Raad van Bestuur tot 30/8 en adviseur Raad van Bestuur tot 31/10 | Voorzitter Raad van Bestuur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 01/01 - 12/08 | 13/8 - 31/10 | 13/8 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 | 1 | 1 |
| Dienstbetrekking? | ja | ja | ja |
| Bezoldiging | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 108.939 | 38.907 | 68.599 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 7.050 | 2.518 | 4.412 |
| Subtotaal | 115.989 | 41.425 | 73.011 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 115.989 | 41.425 | 73.011 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Totale bezoldiging | 115.989 | 41.425 | 73.011 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| Bedragen x € 1 | Dr. S.J. van der Goot | Mr. I. Dezentje Hamming- | Dr. C.H. Baar-Poort |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|
| Funcctiegegevens | Voorzitter | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 01/01 - 22/05 | 01/01 - 22/05 | 01/01 - 31/12 |
| Bezoldiging | | | |
| Totale bezoldiging | 4.180 | 2.873 | 9.359 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 11.029 | 7.301 | 18.900 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |

| Bedragen x € 1 | Prof. Dr. A.F. Cohen | G.P.M. van der Goor | J. van Breda Vriesman |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| Funcctiegegevens | Lid | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12 |
| Bezoldiging | | | |
| Totale bezoldiging | 9.359 | 9.359 | 9.359 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 18.900 | 18.900 | 18.900 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |

| Bedragen x € 1 | Dr. P.L. Batenburg | Dr. M.W.A. van Dorst | |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|--|
| Functiegegevens | Voorzitter | Lid | |
| Aanvang en einde functieervulling in 2018 | 22/05 - 31/12 | 22/05 - 31/12 | |
| | | | |
| Bezoldiging | | | |
| Totale bezoldiging | 8.356 | 5.640 | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 17.321 | 11.599 | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. | |
| | | | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. | |
| | | | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. | |

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

| | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-18</u> | <u>31-dec-17</u> |
|--------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | 2 | 15.968.202 | 16.890.453 |
| Financiële vaste activa | 3 | 1.004.317 | 1.055.637 |
| Totaal vaste activa | | <u>16.972.519</u> | <u>17.946.090</u> |
| Vlottende activa | | | |
| Vorraden | 4 | 452.156 | 392.833 |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 5 | 3.293.911 | 2.593.180 |
| Debiteuren en overige vorderingen | 7 | 6.535.202 | 6.385.710 |
| Liquide middelen | 9 | 6.730.668 | 5.071.694 |
| Totaal vlottende activa | | <u>17.011.937</u> | <u>14.443.417</u> |
| Totaal activa | | <u><u>33.984.456</u></u> | <u><u>32.389.507</u></u> |

| | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-18</u> | <u>31-dec-17</u> |
|--------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | € | € |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | | | |
| Kapitaal | 10 | 45 | 45 |
| Bestemmingsreserves | | 535.354 | 542.567 |
| Algemene en overige reserves | | 12.224.155 | 11.347.073 |
| Totaal eigen vermogen | | <u>12.759.554</u> | <u>11.889.685</u> |
| Vorzieningen | 11 | 2.031.525 | 2.231.785 |
| Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 12 | 8.263.606 | 8.825.000 |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| Overige kortlopende schulden | 13 | 10.929.771 | 9.443.037 |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | <u>10.929.771</u> | <u>9.443.037</u> |
| Totaal passiva | | <u><u>33.984.456</u></u> | <u><u>32.389.507</u></u> |

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

| | Ref. | 2018 € | 2017 € |
|---------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties | 16 | 49.968.138 | 46.733.787 |
| Subsidies | 17 | 4.676.832 | 4.917.377 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 18 | 1.697.845 | 1.782.170 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>56.342.815</u> | <u>53.433.334</u> |
| | | 0 | |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Personeelskosten | 19 | 23.917.962 | 23.554.396 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 20 | 3.088.227 | 2.659.427 |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten | 22 | 10.008.465 | 9.212.041 |
| Overige bedrijfskosten | 23 | 17.929.941 | 16.891.254 |
| Som der bedrijfslasten | | <u>54.944.595</u> | <u>52.317.118</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 1.398.220 | 1.116.216 |
| Financiële baten en lasten | 24 | -528.351 | -220.694 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | <u><u>869.869</u></u> | <u><u>895.522</u></u> |

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

| | 2018 € | 2017 € |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Toevoeging/(onttrekking): | | |
| Algemene reserves | 877.082 | 929.841 |
| Bestemmingsreserve wetenschappelijk onderzoek | -7.213 | -34.319 |
| | <u><u>869.869</u></u> | <u><u>895.522</u></u> |

**5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING
ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

5.1.13.1 Algemeen

Voor een toelichting op de specificaties van de enkelvoudige balans en resultatenrekening wordt verwezen naar de toelichtingen bij de geconsolideerde balans en resultatenrekening.

5.1.13.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

Er zijn geen afwijkingen van de waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening ten opzichte van de geconsolideerde jaarrekening. Derhalve wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | 12.127.751 | 12.911.177 |
| Machines en installaties | 2.349.059 | 2.290.782 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | 1.491.392 | 1.688.494 |
| Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | 0 | 0 |
| Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa | 0 | 0 |
| Totaal materiële vaste activa | <u><u>15.968.202</u></u> | <u><u>16.890.453</u></u> |
| <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | | |
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 16.890.453 | 18.366.358 |
| Bij: investeringen | 2.165.975 | 1.183.522 |
| Af: afschrijvingen | 3.088.226 | 2.659.427 |
| Boekwaarde per 31 december | <u><u>15.968.202</u></u> | <u><u>16.890.453</u></u> |

Toelichting:

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

Het Oogziekenhuis Rotterdam heeft over alle vaste activa het economisch eigendom.

Het bestuur is van mening dat er geen aanleiding is voor een bijzondere waardevermindering van het huidige onroerend goed en de overige materiële vast activa. Dit standpunt is gebaseerd op de positieve liquiditeitspositie en tijdigere facturatie zorgverzekeraars. Er is geen leegstand.

In 2018 is voor € 430.546 versneld afgeschreven vanwege activa niet meer dienstbaar aan de bedrijfsuitoefening danwel geen generatie van verwachte positieve kasstromen.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.18.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Deelnemingen in groepsmaatschappijen | 928.667 | 976.573 |
| Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen | 26.000 | 26.000 |
| Overige vorderingen | 49.650 | 53.064 |
| Totaal financiële vaste activa | 1.004.317 | 1.055.637 |

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

| | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 1.055.637 | 879.313 |
| Resultaat deelnemingen | -42.284 | 145.348 |
| Amortisatie (dis)agio | -3.413 | -3.413 |
| Negatieve deelneming | -5.623 | 34.389 |
| Boekwaarde per 31 december | 1.004.317 | 1.055.637 |

Toelichting:

De overige deelnemingen betreft de participatie in het eigen vermogen van MediRisk B.V. Deze participatie omvat 26 aandelen van € 1.000. Uit voorzichtigheidsoverwegingen wordt het agio niet gewaardeerd. Het agio bedraagt per 31 december 2018 € 79.386 (31 december 2017 € 80.863).

Onder de overige vorderingen is een bedrag van € 66.544 opgenomen aan disagio, betaald bij langlopende lening NWB € 6,5 miljoen. Dit bedrag zal in 20 jaar, gelijk aan de looptijd van de lening, vrijvallen. Het saldo per 31 december 2018 bedraagt € 49.651.

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

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 3.413 een looptijd korter dan 1 jaar.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

| Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon | Kernactiviteit | Verschaft kapitaal | Kapitaalbelang (in %) | 31-dec-18 Eigen vermogen | 2018 Resultaat |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|----------------|
| | | | | € | € |
| Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%: | | | | | |
| Oogziekenhuis Focuskliniek BV te Rotterdam | Oogkliniek voor niet verzekerde zorg | 18.000 | 100% | 404.932 | -75.556 |
| Oogzorgnetwerk BV te Rotterdam | Samenwerkingsverband oogheelkunde | 18.000 | 100% | 483.246 | 27.650 |
| Rotterdams Oogheelkundig Instituut BV te Rotterdam | Wetenschappelijk onderzoek op het gebied van de oogheelkunde | 18.000 | 100% | 40.489 | 0 |
| Oogziekenhuis Research BV | Contractresearch op | 18.000 | 100% | 0 | 5.622 |
| | | <u>72.000</u> | | <u>928.667</u> | <u>-42.284</u> |

Toelichting:

Voor de negatieve deelnemingswaarde van de Oogziekenhuis Research BV is een voorziening gevormd van € 28.766.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Medische middelen | 416.691 | 357.248 |
| Overige voorraden: | 35.465 | 35.585 |
| Totaal voorraden | <u>452.156</u> | <u>392.833</u> |

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 0 (vorig jaar € 0).

Op de voorraden is pandrecht gevestigd als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.18.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment | 6.430.572 | 5.372.625 |
| Af: ontvangen voorschotten | 3.136.661 | 2.779.446 |
| Totaal onderhanden werk | <u>3.293.911</u> | <u>2.593.179</u> |

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

| Stroom DBC's / DBC-zorgproducten | Gerealiseerde kosten en toegerekende winst | Af: ontvangen voorschotten | Saldo per 31-dec-2018 |
|----------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| | € | € | € |
| Zilveren Kruis | 1.785.949 | 1.230.000 | 555.949 |
| VGZ | 1.558.174 | 511.529 | 1.046.645 |
| CZ | 1.436.765 | 734.132 | 702.633 |
| DSW | 708.291 | 429.000 | 279.291 |
| Menzis | 419.892 | 232.000 | 187.892 |
| Multizorg | 304.695 | 0 | 304.695 |
| ASR | 95.885 | 0 | 95.885 |
| Caresq | 37.791 | 0 | 37.791 |
| Passanten | 83.130 | 0 | 83.130 |
| Totaal (onderhanden werk) | <u>6.430.572</u> | <u>3.136.661</u> | <u>3.293.911</u> |

Toelichting:

Het onderhanden werk is inclusief honorarium.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Vorderingen op debiteuren | 4.691.864 | 4.091.477 |
| Transitieregeling kapitaalslasten | 617.005 | 1.052.292 |
| Transitiebetalingen ziek uit dienst | 216.535 | 0 |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | -59.060 | 317.247 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 16.245 | 24.921 |
| Vorderingen terzake pensioenen | 4.188 | 16.202 |
| Waarborgsommen | 68.126 | 37.390 |
| Nog te ontvangen subsidies | 153.101 | 131.817 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 203.907 | 268.902 |
| Nog te ontvangen bedragen | 623.291 | 445.462 |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen | <u>6.535.202</u> | <u>6.385.710</u> |

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 248.400 (2017: € 178.653).

De overige vorderingen benaderen de reële waarde en hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Op de vorderingen is pandrecht verstrekt als zekerheid voor de lening en kredietfaciliteit bij de ABN-AMRO Bank N.V.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Bankrekeningen | 6.717.377 | 5.068.737 |
| Kassen | 13.138 | 2.804 |
| Deposito's | 153 | 153 |
| Totaal liquide middelen | <u>6.730.668</u> | <u>5.071.694</u> |

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Bij de ABN-AMRO bank is een kredietfaciliteit afgesloten van € 5 miljoen. De rente bedraagt de 1 maands EURIBOR plus 1,2%.

Deze faciliteit is verstrekt aan het gehele Oogziekenhuis-concern. Tussen de verschillende rekening-courant en spaarrekeningen binnen het concern is saldocompensatie van toepassing.

Als zekerheden zijn verstrekt:

- pandrecht bedrijfsinventaris;
- pandrecht vorderingen;
- pandrecht op de goederen;
- pandrecht op vorderingen uit hoofde van regres en subrogratie in het kader van hoofdelijkheid.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Kapitaal | 45 | 45 |
| Bestemmingsreserves | 535.354 | 542.567 |
| Algemene en overige reserves | <u>12.224.155</u> | <u>11.347.073</u> |
| Totaal eigen vermogen | <u><u>12.759.554</u></u> | <u><u>11.889.685</u></u> |

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u> |
|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|
| | € | € | € | € |
| Kapitaal | 45 | 0 | 0 | 45 |
| Totaal kapitaal | <u>45</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>45</u> |

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u> |
|----------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|
| | € | € | € | € |
| Wetenschappelijk onderzoek | 542.567 | -7.213 | 0 | 535.354 |
| Totaal bestemmingsreserves | <u>542.567</u> | <u>-7.213</u> | <u>0</u> | <u>535.354</u> |

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u> |
|-------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserves | 11.347.073 | 877.082 | 0 | 12.224.155 |
| Totaal algemene en overige reserves | <u>11.347.073</u> | <u>877.082</u> | <u>0</u> | <u>12.224.155</u> |

Toelichting:

Het geconsolideerd eigen vermogen en het resultaat 2018 zijn gelijk aan het enkelvoudige eigen vermogen en resultaat 2018.

De onttrekking aan de bestemmingsreserve betreft het saldo van giften en onderzoeksgelden besteed in 2018.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per 1-jan-18 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per 31-dec-18 |
|------------------------------------------------|-----------------------|----------------|------------------|----------|------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| Voorziening aanspraken jubilea | 112.159 | 40.199 | 32.282 | 0 | 120.076 |
| Voorziening groot onderhoud | 987.057 | 254.736 | 185.122 | 0 | 1.056.671 |
| Voorziening langdurig arbeidsongeschikt | 412.904 | 476.120 | 594.876 | 0 | 294.148 |
| Voorziening aanspraken PLB | 644.816 | 0 | 197.543 | 0 | 447.273 |
| Voorziening negatieve deelneming | 34.389 | 0 | 5.623 | 0 | 28.766 |
| Voorziening MediRisk eigen behoud | 40.460 | 49.801 | 5.670 | 0 | 84.591 |
| Totaal voorzieningen | 2.231.785 | 820.856 | 1.021.116 | 0 | 2.031.525 |

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

| | 31-dec-18 |
|------------------------------------------------|-----------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 314.562 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 1.338.348 |
| hiervan > 5 jaar | 378.615 |

Toelichting per categorie voorziening:

Bij de voorziening langdurig arbeidsongeschikt is rekening gehouden met eventuele transitievergoedingen.

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd op basis van het lange termijn huisvestingsplan.

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

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Schulden aan banken | 7.750.000 | 8.825.000 |
| Overige langlopende schulden | 513.606 | 0 |
| Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 8.263.606 | 8.825.000 |

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 9.900.000 | 10.875.000 |
| Bij: Overige schulden | 684.809 | 0 |
| Af: aflossingen schulden aan banken | 1.075.000 | 975.000 |
| Af: aflossingen overige schulden | 34.241 | 0 |
| Stand per 31 december | 9.475.568 | 9.900.000 |
| Af: aflossingsverplichting schulden aan banken | 1.075.000 | 1.075.000 |
| Af: aflossingsverplichting overige schulden | 136.962 | 0 |
| Stand langlopende schulden per 31 december | 8.263.606 | 8.825.000 |

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

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 1.211.962 | 1.075.000 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 8.263.606 | 8.825.000 |
| hiervan > 5 jaar | 3.450.000 | 4.525.000 |

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

Toelichting:

De leningen bij de Nederlandse Waterschapsbank N.V. bedragen per 31 december 2018 € 7.075.000. De leningen staan onder garantie van Stichting Waarborgfonds Zorgsector.

De lening bij de ABN-AMRO Bank N.V. bedraagt per 31 december 2018 € 1.750.000.

De verstrekte zekerheden luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht bedrijfsinventaris;
- pandrecht vorderingen;
- pandrecht op de goederen;
- pandrecht op vorderingen uit hoofde van regres en subrogratie in het kader van hoofdelijkheid

Overige langlopende schulden betreft een lease verplichting voor medische apparatuur met een looptijd van 60 maanden. Het saldo per 31 december 2018 bedraagt € 650.568. De aflossingsverplichting in 2019 bedraagt € 136.962.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 2.056.218 | 1.539.407 |
| Aflossingsverplichtingen langlopende leningen | 1.075.000 | 1.075.000 |
| Aflossingsverplichtingen lease | 136.962 | 0 |
| Honorarium vrijgevestigde medisch specialisten | 2.001.673 | 1.807.732 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | -5.474 | 24.776 |
| Reservering leegstand | 185.914 | 0 |
| Nog te betalen salarissen | 45.703 | 98.442 |
| Vakantiegeld | 758.483 | 770.022 |
| Vakantiedagen en Persoonlijk Levensfase Budget | 2.093.578 | 2.305.795 |
| Beschikbaarheidsbijdrage medische specialisten | 293.888 | 4.190 |
| Nog te besteden subsidies | 7.121 | 7.121 |
| Overige schulden | 2.280.705 | 1.810.552 |
| Totaal overige kortlopende schulden | <u>10.929.771</u> | <u>9.443.037</u> |

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. bedraagt per 31 december 2018 € 5 miljoen (2017: € 5 miljoen) en de rente EURIBOR plus 1,2%. Deze faciliteit is verstrekt aan het gehele Oogziekenhuis-concern. Tussen de verschillende rekening-courant en spaarrekeningen binnen het concern is saldocompensatie van toepassing.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. en luiden als volgt:

- pandrecht bedrijfsinventaris;
- pandrecht vorderingen;
- pandrecht op de goederen;
- pandrecht op vorderingen uit hoofde van regres en subrogratie in het kader van hoofdelijkheid.

14. Financiële instrumenten

Deze toelichting betreft een voorbeeld en dient nog instellingsspecifiek gemaakt te worden.

Algemeen

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

De instelling handelt niet in 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 90% geconcentreerd bij verzekeraars. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar de debiteuren en overige vorderingen.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

| |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Toelichting:</p> <p>Huurverplichtingen Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 596.416. Het betreft een contract met onbeperkte looptijd, opzegbaar met inachtneming van een opzegtermijn van 2 jaar. De huur wordt jaarlijks met 2% geïndexeerd.</p> <p>Daarnaast is in april 2018 is een nieuwe huurovereenkomst aangegaan voor de Prins Constatijnweg 40-46 te Rotterdam voor een periode van 5 jaar. De huur bedraagt € 135.410 per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd.</p> <p>Onzekerheden opbrengstverantwoording Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.</p> <p>Overige verplichting De voorraadwaarde bij Hospital Logistics, ingekocht voor het Oogziekenhuis bedraagt per 31 december 2018 € 202.069 (31 december 2017 € 199.248). Stichting Het Oogziekenhuis Rotterdam heeft een afnameverplichting.</p> <p>Afgegeven garanties Afgegeven garanties bedragen € 59.000.</p> <p>Deelname onderzoek Het Oogziekenhuis is in 2017 een samenwerking aangegaan met Preceyes met de intentie om 8 onderzoeken uit te voeren met een operatierobot. Deze onderzoeken zullen in totaal circa € 1,6 miljoen kosten, welke zoveel mogelijk gedekt moeten worden door sponsorgelden.</p> <p>Aansprakelijkheid bij een fiscale eenheid Het Oogziekenhuis Rotterdam vormt een fiscale eenheid voor de BTW. Op grond van de standaardvoorwaarden zijn de vennootschap en de met haar gevoegde dochteronderneming ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2018 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 21.649,7 miljoen (prijsniveau 2017).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2018. Het Oogziekenhuis 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 2018.

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

| | Bedrijfs- gebouwen en terreinen | Medische inventaris | Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting | Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa | Totaal |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2018 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 26.828.926 | 5.373.701 | 4.936.408 | 0 | 0 | 37.139.035 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 13.917.749 | 3.082.919 | 3.247.914 | 0 | 0 | 20.248.582 |
| Boekwaarde per 1 januari 2018 | <u>12.911.177</u> | <u>2.290.782</u> | <u>1.688.494</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>16.890.453</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 407.732 | 1.203.660 | 554.583 | 0 | 0 | 2.165.975 |
| - herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - afschrijvingen | 1.191.158 | 1.145.383 | 751.685 | 0 | 0 | 3.088.226 |
| - bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - terugname bijz. waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| .aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>desinvesteringen</i> | | | | | | |
| aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| per saldo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-783.426</u> | <u>58.277</u> | <u>-197.102</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-922.251</u> |
| Stand per 31 december 2018 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 27.236.658 | 6.577.361 | 5.490.991 | 0 | 0 | 39.305.010 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 15.108.907 | 4.228.302 | 3.999.599 | 0 | 0 | 23.336.808 |
| Boekwaarde per 31 december 2018 | <u>12.127.751</u> | <u>2.349.059</u> | <u>1.491.392</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>15.968.202</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i> | 0-10% | 20,0% | 10-33% | | | |

5.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

| | Deelnemingen in groeps- maatschappijen | Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen | Overige vorderingen | Totaal |
|---------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari 2018 | 976.573 | 26.000 | 53.064 | 1.055.637 |
| Resultaat deelnemingen | -42.284 | 0 | 0 | 0 |
| Amortisatie (dis)agio | 0 | 0 | -3.414 | -3.414 |
| Negatieve deelneming | -5.622 | 0 | 0 | 0 |
| Boekwaarde per 31 december 2018 | <u>928.667</u> | <u>26.000</u> | <u>49.650</u> | <u>1.052.223</u> |

BIJLAGE

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018 (enkelvoudig)

| Leninggever | Afsluit- datum | Hoofdsom | Totale loop- tijd | Soort lening | Werke- lijke- rente | Restschuld 31 december 2017 | Nieuwe leningen in 2018 | Aflossing in 2018 | Restschuld 31 december 2018 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2018 | Aflos- sings- wijze | Aflossing 2019 | Gestelde zekerheden |
|---------------|-------------------|-----------|-------------------------|--------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| | | € | | | % | € | € | € | € | € | | | € | |
| NWB | 8-11-2004 | 4.000.000 | 20 | onderhands | 4,40% | 2.600.000 | - | 400.000 | 2.200.000 | 200.000 | 6 | Aflossings vrij tot juli 2014, daarna lineair | 400.000 | Wfz |
| NWB | 12-7-2013 | 6.500.000 | 20 | onderhands | 2,785% | 5.200.000 | - | 325.000 | 4.875.000 | 3.250.000 | 15 | Aflossings vrij tot juli 2014, daarna lineair | 325.000 | Wfz |
| ABN AMRO | 1-10-2013 | 3.500.000 | 10 | onderhands | 3,35% | 2.100.000 | - | 350.000 | 1.750.000 | - | 5 | Aflossings vrij tot 1 januari 2014, daarna | 350.000 | hypotheekrecht en pandrechten |
| Econocom | 1-10-2018 | 684.809 | 5 | Lease | 6,30% | - | 684.809 | 34.241 | 650.568 | - | 5 | Lineair | 136.962 | |
| Totaal | | | | | | 9.900.000 | 684.809 | 1.109.241 | 9.475.568 | 3.450.000 | | | 1.211.962 | |

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) | 46.658.576 | 43.490.248 |
| Overige zorgprestaties | 3.309.562 | 3.243.539 |
| Totaal | <u>49.968.138</u> | <u>46.733.787</u> |

Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet zijn inclusief de honorariumopbrengst medisch specialisten.

17. Subsidies

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS | 405.876 | 473.662 |
| Overige Rijkssubsidies | 851.701 | 946.000 |
| Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen | 3.364.560 | 3.430.754 |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 54.695 | 66.961 |
| Totaal | <u>4.676.832</u> | <u>4.917.377</u> |

Toelichting:

Onder Overige Rijkssubsidies is de subsidie voor het Experiment TopZorg opgenomen. Dit betreft een voor vier jaar toegekende subsidie voor het financieren en aantoonbaar maken van topreferente functie van Het Oogziekenhuis Rotterdam. Het experiment is per 1 augustus 2018 geëindigd. Stichting Oogziekenhuis Rotterdam heeft een verlenging ontvangen tot 1 november 2019. Een nieuwe aanvraag voor na deze periode is ingediend.

Wanneer de TopZorg gelden vanaf november 2019 wegvallen wordt de financiële positie kwetsbaarder.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Doorberekende personeelskosten | 874.605 | 924.986 |
| Huur | 481.795 | 476.965 |
| Doorberekende materiële kosten | 241.795 | 206.524 |
| Giften | 15.457 | 26.615 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 84.193 | 147.080 |
| Totaal | <u>1.697.845</u> | <u>1.782.170</u> |

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten zijn mede gedaald door beëindiging van de activiteiten van Oogzorgnetwerk B.V. met ingang van 1 juli 2018.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 16.890.643 | 16.865.038 |
| Sociale lasten | 3.021.388 | 2.889.959 |
| Pensioenpremies | 1.435.912 | 1.435.877 |
| Andere personeelskosten: | | |
| Werving en Selectie | 34.161 | 48.783 |
| Scholing en Vorming | 531.918 | 452.766 |
| Dienstkleding | 144.948 | 148.177 |
| Kosten Geneeskundig onderzoek | 112.089 | 79.650 |
| Reiskostenvergoeding woon-werk | 235.172 | 234.489 |
| Vergoedingen aan personeel | -96.953 | 67.117 |
| Reservering verlofuren en Persoonlijk Levensfase Budget | -63.285 | 64.813 |
| Overige personeelskosten | 99.396 | 160.059 |
| Subtotaal | <u>22.345.389</u> | <u>22.446.728</u> |
| Personeel niet in loondienst | 1.572.573 | 1.107.668 |
| Totaal personeelskosten | <u><u>23.917.962</u></u> | <u><u>23.554.396</u></u> |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: | | |
| Ziekenhuis | 391 | 347 |
| Overige activiteiten | 23 | 49 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u>414</u> | <u>396</u> |
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is | 0 | 0 |

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| - materiële vaste activa | 3.088.227 | 2.659.427 |
| Totaal afschrijvingen | <u><u>3.088.227</u></u> | <u><u>2.659.427</u></u> |

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| | € | € |
| Honorarium medische specialisten | 10.008.465 | 9.212.041 |
| Totaal | <u>10.008.465</u> | <u>9.212.041</u> |

23. Overige bedrijfskosten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 1.005.856 | 1.080.997 |
| Algemene kosten | 4.221.381 | 3.532.724 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 10.768.904 | 10.701.891 |
| Onderhoud en energiekosten | | |
| - Onderhoud | 133.036 | 97.036 |
| - Energiekosten gas | 41.246 | 33.209 |
| - Energiekosten stroom | 336.166 | 351.850 |
| - Energie transport en overig | 164.364 | 187.333 |
| Subtotaal | <u>674.813</u> | <u>669.428</u> |
| Huur en leasing | 876.140 | 583.094 |
| Dotaties en vrijval voorzieningen | 386.653 | 319.253 |
| Overige bedrijfskosten | -3.805 | 3.867 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>17.929.941</u> | <u>16.891.254</u> |

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | € | € |
| Resultaat deelnemingen | -218.230 | 145.348 |
| Rentelasten | -310.121 | -366.042 |
| Totaal financiële baten en lasten | <u><u>-528.351</u></u> | <u><u>-220.694</u></u> |

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Oogziekenhuis Rotterdam heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 7 mei 2019.

De raad van toezicht van de Stichting Oogziekenhuis Rotterdam heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 21 mei 2019.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier vermelding behoeven.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Drs. R. Treffers
Voorzitter RvB

Dr. P.L. Batenburg
Voorzitter RvT

Drs. C.H. Baar-Poort
Lid RvT

Prof. Dr. A.F. Cohen
Lid RvT

G.P.M. van der Goor
Lid RvT

Drs. M.W.A. van Dorst
Lid RvT

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

De stichting beoogt een algemeen nut beogende instelling te zijn en beoogt derhalve niet het maken van winst.

Eventuele jaarwinst of liquidatiewinst kunnen uitsluitend worden aangewend ten bate van een op grond van artikel 5, eerste lid, onderdeel c, van de Wet Vpb 1969 vrijgesteld lichaam of een algemeen maatschappelijk belang (artikel 4 UB Vpb 1971).

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Oogziekenhuis Rotterdam heeft de volgende nevenvestigingen:

- St.Oogziekenhuis Rotterdam, locatie Reinier de Graaf Groep te Delft (tot en met 31 december 2018)
- St.Oogziekenhuis Rotterdam, locatie IJsselland Ziekenhuis te Capelle aan den IJssel
- St.Oogziekenhuis Rotterdam, locatie Franciscus Gasthuis te Rotterdam
- St.Oogziekenhuis Rotterdam, locatie Havenziekenhuis te Rotterdam

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant