

Pantein in praktijk

Maasziekenhuis
Pantein B.V.
Jaarrekening
2010

maasziekenhuis
Pantein

Maasziekenhuis Pantein B.V.

Rapport inzake

Financiële jaarverslaggeving 2010

26 mei 2011

INHOUDSOPGAVE

pagina

5.1	Balans per 31 december 2010	
	Jaarrekening	
5.1.1	Balans per 31 december 2010	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2010	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2010	9
5.1.6	Verloopoverzicht immateriële vaste activa	18
5.1.7	Verloopoverzicht materiële vaste activa	19
5.1.8	Projecten in uitvoering en mutaties in boekjaar	23
5.1.9	Overzicht van langlopende schulden ultimo 2010	24
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2010	25
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Opmaken en vaststelling jaarrekening	31
5.2.2	Resultaatbestemming	31
5.2.3	Gebeurtenissen na balansdatum	31
5.2.4	Ondertekening door bestuurders	31
5.2.5	Controleverklaring	32
	Bijlagen	
1.	Samenstelling directie en medische staf	34
2.	Enkelvoudige balans Maasziekenhuis Vastgoed BV	37
3.	Enkelvoudige resultatenrekening Maasziekenhuis Vastgoed BV	38
4.	Kengetallen	39

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 december 2010
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31.12.2010	31.12.2009
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	2.165.673	3.409.264
Materiële vaste activa	2	75.237.628	60.637.579
Financiële vaste activa	3	265.199	69.702
Totaal vaste activa		77.668.500	64.116.545
Vlottende activa			
Voorraden	4	390.654	813.278
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	-	-
Vorderingen	6	14.130.950	16.140.525
Vorderingen uit hoofde van financieringsstekort	7	6.526.971	-
Liquide middelen	8	386.414	9.439
Totaal vlottende activa		21.434.989	16.963.242
Totaal activa		99.103.489	81.079.787
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	9	45	45
Aandelenkapitaal		18.000	-
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		8.554.653	7.226.838
Totaal eigen vermogen		8.572.698	7.226.883
Voorzieningen	10	803.237	403.892
Langlopende schulden	11	72.272.524	9.293.270
Kortlopende schulden			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	6	459.573	643.301
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	7	-	13.008.732
Overige kortlopende schulden	12	16.995.457	50.503.709
Totaal Kortlopende schulden		17.455.030	64.155.742
Totaal Passiva		99.103.489	81.079.787

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2010

	Ref.	2010 €	2009 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	14	51.126.420	34.612.977
DBC opbrengsten B-segment	15	19.145.815	17.906.243
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	16	912.321	756.213
Overige bedrijfsopbrengsten	17	1.168.199	1.090.842
		<u>72.352.755</u>	<u>54.366.275</u>
Som der bedrijfsopbrengsten			
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	27.444.615	31.089.186
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	20.027.626	4.015.073
Overige bedrijfskosten	20	21.383.437	14.883.911
		<u>68.855.678</u>	<u>49.988.170</u>
Som der bedrijfslasten			
BEDRIJFSRESULTAAT			
		3.497.077	4.378.105
Financiële baten en lasten	21	2.151.262	1.324.193
		<u>1.345.815</u>	<u>3.053.912</u>
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING			
Buitengewone baten en lasten	22	-	-
		<u>1.345.815</u>	<u>3.053.912</u>
RESULTAAT BOEKJAAR			
RESULTAATSBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2010</u> €	<u>2009</u> €
Reserve aanvaardbare kosten		1.345.815	3.018.073
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen instandhoudingen		-	35.839
		<u>1.345.815</u>	<u>3.053.912</u>

5.1.3 Kasstroomoverzicht

	2010		2009	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		3.497.077		4.378.105
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	20.027.626		4.015.073	
- mutaties voorzieningen	399.345		-132.167	
		20.426.971		3.882.906
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	422.624		-36.238	
- onderhanden werk DBC's	-183.728		580.090	
- vorderingen	2.009.575		1.201.602	
- vorderingen / schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-21.302.703		5.479.026	
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	6.932.546		-5.746.644	
		-12.121.686		1.477.836
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		11.802.362		9.738.847
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Resultaat deelnemingen	-391		272	
Betaalde interest	-2.150.871		-1.324.465	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-2.151.262		-1.324.193
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-16.221.735			
Investerings in materiële vaste activa	-64.769.875		-33.951.605	
Desinvesteringen materiële vaste activa	45.161.525		3.337.404	
Overige investeringen en desinvesteringen in financiële vaste activa	-195.497		-5.727	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-36.025.582		-30.619.928
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Overheveling krediet naar langlopende schulden	-63.194.800			
Nieuw opgenomen leningen	63.194.800		-	
Aflossing langlopende schulden	62.979.254		-4.315.543	
Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten		62.979.254		-4.315.543
Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)		36.604.772		-26.520.817

Maasziekenhuis Pantein B.V.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Wijziging juridische structuur

Per 25 november 2010 is de Stichting Maasziekenhuis Pantein juridisch omgezet in een Besloten Vennootschap genaamd: Maasziekenhuis Pantein B.V.. Het maatschappelijk kapitaal draagt € 90.000, verdeeld in negentigduizend aandelen van € 1 elk. Waarvan geplaatst € 18.000. De aandelen van de B.V. zijn in handen van Stichting Pantein.

Uit hoofde van de statutaire bepalingen mag het verkregen vermogen slechts met toestemming van de rechter anders worden besteed dan voor de omzetting was voorgeschreven.

De waarde van bovenvermelde vermogensklem bedraagt: € 8.460.547

Activiteiten

De activiteiten van Maasziekenhuis Pantein B.V. te Boxmeer bestaan voornamelijk uit ziekenhuisactiviteiten.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Groepsverhoudingen

Maasziekenhuis Pantein B.V. behoort tot Stichting Pantein. De jaarrekening van Maasziekenhuis Pantein B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pantein te Boxmeer.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens de financiële gegevens van de volgende rechtspersonen opgenomen:

- Zorgcentra Pantein B.V.
- Thuiszorg Pantein B.V.
- Stichting Thuiszorgwinkel Pantein
- Stichting Gezondheid Service Brabant Noord-Oost
- Maasziekenhuis Vastgoed B.V.
- Huishoudelijke Hulp Pantein B.V.
- Servicebedrijf Pantein B.V.

Stichting Pantein bestaat uit de volgende onderdelen:

- Stichting Pantein
- Zorgcentra Pantein B.V.
- Maasziekenhuis Pantein B.V.
- Thuiszorg Pantein B.V.
- Huishoudelijke Hulp Pantein B.V.
- Stichting Thuiszorgwinkel Pantein
- Stichting Gezondheid Service Brabant Noord-Oost
- Servicebedrijf Pantein B.V.
- Stichting Steunfonds Gezondheidszorg Boxmeer
- Stichting Vrienden van Madeleine
- Syntein B.V.
- Maasziekenhuis Vastgoed B.V.
- Vastgoedmanagement Maasziekenhuis Pantein B.V.
- Vastgoedontwikkeling Maasziekenhuis Pantein B.V.
- Oranje Invent 2000 B.V.
- Oranje Invent 2001 B.V.
- Oranje Invent 2002 B.V.
- Oranje Invent 2003 B.V.
- Oranje Invent 2004 B.V.
- Oranje Invent 2005 B.V.
- Pantein Wonen

Stichting Pantein heeft een samenwerkingsovereenkomst met Pantein Wonen te St. Anthonis, Op grond van artikel 7 lid 5 van Regelgeving verslaggeving WTZi is Stichting Pantein Wonen niet opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pantein.

Per 1 januari 2011 is Pantein Wonen gefuseerd met Mooiland Maasland.

Tevens zijn de volgende steunstichtingen op grond van dit artikel buiten de consolidatie gebleven:

- Stichting Steunfonds Gezondheidszorg Boxmeer
- Stichting Vrienden van Madeleine

Maasziekenhuis Pantein B.V. legt middels het document maatschappelijke verantwoording van Stichting Pantein als onderdeel van de gehele groep verantwoording af en is hiermee vrijgesteld voor het vervaardigen een afzonderlijk jaarverslag.

Maasziekenhuis Pantein B.V. heeft vrijstelling van consolidatie van servicebedrijf Pantein B.V. conform art 2:408 BW

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

- Vastgoedmanagement Maasziekenhuis Pantein B.V.
- Vastgoedontwikkeling Maasziekenhuis Pantein B.V.
- Syntein B.V.
- Oranje Invent 2000 B.V.
- Oranje Invent 2001 B.V.
- Oranje Invent 2002 B.V.
- Oranje Invent 2003 B.V.
- Oranje Invent 2004 B.V.
- Oranje Invent 2005 B.V.

5.1.4.2 Grondslagen van de waardering van activa en passiva

Grondslagen van de waardering van activa en passiva en van de bepaling van het resultaat

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Toelichtingen op posten in de balans, winst-en-verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Immateriële en Materiële vaste activa

De immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffings-, vervaardigings- of goedgekeurde kosten verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De jaarlijkse afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van die kosten conform deels de desbetreffende beleidsregels, deels berekend over de geschatte economische levensduur.

De materiële vaste activa die behoren tot de niet-WTZi/WMG-gefinancierde vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingskosten.

In overeenstemming met de beleidsregels CU-2002 en CI-1805 van de Nederlandse Zorgautoriteit zijn in 2010 oude plankosten en kosten van asbestsanering onder de immateriële vaste activa verantwoord.

Hoewel deze posten niet voldoen aan de definitie van immateriële vaste activa volgens de geldende verslaggevingsvoorschriften zijn ze op grond van de specifieke regelgeving van de Nza toch als immaterieel vast actief aangemerkt. Conform de genoemde beleidsregels zijn de geactiveerde plankosten in 2010 volledig (nacalculerbaar) afgeschreven.

De aanbouw van het ziekenhuis is gewaardeerd tegen directe opbrengstwaarde. Voor de nieuwbouw van het ziekenhuis is een businessplan opgesteld waaruit de terugverdien capaciteit blijkt.

De uit leasing verkregen materiële vaste activa wordt overeenkomstig voorgaande grondslagen gewaardeerd. De aflossingsverplichtingen inzake de nog te betalen leasetermijnen zijn gesaldeerd met de lening u/g van de leasemaatschappij.

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen deelnemingen zijn gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde. Met eventuele duurzame waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

Vorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen de laatst bekende inkoopprijs. Een voorziening incurante voorraden wordt niet nodig geacht. Incurante artikelen zijn direct ten laste van het resultaat gebracht.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Voorzieningen

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

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Voor toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is geen voorziening voor groot onderhoud gevormd. Deze lasten worden direct verwerkt in de resultatenrekening.

Langlopende schulden

Langlopende schulden hebben betrekking op de schulden met een looptijd van meer dan één jaar. De in het komend jaar te verrichten aflossingen zijn opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4.3 Grondslagen resultaatbepaling

Baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

De baten zijn voor wat betreft het budget aanvaardbare kosten of daarmee gelijk te stellen middelen berekend aan de hand van de voorschriften voor de bekostiging/subsidiëring, danwel voor wat betreft de overige opbrengsten gebaseerd op het gefactureerde of doorberekende bedrag voor geleverde goederen en diensten.

Kosten van groot onderhoud worden ten laste van de resultatenrekening gebracht wanneer de kosten zich voordoen.

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten, operationele leasecontracten e.d. worden niet in de balans geactiveerd en gepassiveerd. De lasten die hieruit voortvloeien worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

Als buitengewone baten en lasten worden baten en lasten opgenomen, die niet uit de gewone bedrijfsuitoefening voortvloeien.

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

Pensioenen

Maasziekenhuis Pantein B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Maasziekenhuis Pantein heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Maasziekenhuis Pantein heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen, kortlopende schulden aan kredietinstellingen en effecten die onder de vlottende activa worden gerubriceerd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 december 2010

1. Immateriële vaste activa

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
	€	€
De immateriële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Aanloopkosten	<u>2.165.673</u>	<u>3.409.264</u>

Totaal immateriële vaste activa

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

Boekwaarde per 31 december 2009	3.409.264	1.110.000
Investeringen in 2010	16.221.735	2.821.375
Afschrijvingen 2010	-17.465.326	-522.111
Terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Desinvesteringen in het boekjaar (tegen boekwaarde)	-	-
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>2.165.673</u>	<u>3.409.264</u>

Toelichting:

- Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6. In de toelichting 5.1.8 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

2. Materiële vaste activa

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
	€	€
De materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Grond / terreinen	6.444.932	298.225
Gebouwen	36.492.523	2.868.975
Installaties	20.002.427	391.747
Inventarissen	6.825.780	5.450.113
Vervoermiddelen	24.858	36.791
Automatiseringsapparatuur	1.506.412	1.560.523
Trekkingsinvesteringen	3.079.013	3.298.943
Meldingsinvesteringen	1.132.643	1.406.502
Projecten in uitvoering	2.175.040	164.235
Bouwprojecten in uitvoering	-	45.161.525
	<u>77.683.628</u>	<u>60.637.579</u>
Afwaardering oudbouw	2.446.000-	-
Totaal materiële vaste activa	<u>75.237.628</u>	<u>60.637.579</u>

Het verloop van de materiële vaste activa was in het verslagjaar als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Boekwaarde per 31 december 2009	60.637.579	36.337.715
Bij: investeringen 2010	64.769.875	31.130.230
Af: afschrijvingen 2010	-2.562.301	-3.492.962
Af: desinvesteringen in het boekjaar/gereedgekomen activa in het boekjaar	-45.161.525	-3.337.404
Af: afwaardering oudbouw	-2.446.000	-
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>75.237.628</u>	<u>60.637.579</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 december 2010

- Met betrekking tot de registergoederen, welke onder de materiële activa zijn opgenomen, is een negatieve hypotheekverklaring afgegeven.
- De cumulatieve afschrijvingen bedragen ultimo 2010 € 18.057.435.
- De aanloopverliezen stonden tot 31 december 2006 verantwoord onder de immateriële vaste activa. Ingevolge de wijziging van RJ 655 zijn deze nu verantwoord onder de materiële vaste activa. De afschrijvingskosten worden jaarlijks verrekend via het budget.
- Het juridische eigendom van de inventarissen rust voor € 1.011.809 bij zes leasemaatschappijen. Het verloop van de toekomstige lease termijnen is als volgt:

	2011	2012 en verder
Verloop toekomstige leaseverplichting	€ 195.382	€ 1.011.809

- Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7. In de toelichting 5.1.8 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële activa was in het verslagjaar als volgt:

	Stand 31.12.2009	Toevoeging	Onttrekking	Stand 31.12.2010
	€	€	€	€
Deelneming Maasziekenhuis Vastgoed B.V.	15.831	-	-390	15.441
Deelneming Vastgoedontwikkeling MZH B.V.	9.000	-	-	9.000
Deelneming Vastgoedbeheer MZH B.V.	8.871	-	-	8.871
Deelneming Servicebedrijf Pantein B.V.	6.000	-	-	6.000
Deelneming Medirisk B.V.	0	195.887		195.887
Overige vorderingen	30.000	-	-	30.000
	69.702	195.887	-390	265.199

• **Deelneming Maasziekenhuis Vastgoed B.V.**

Voor een nadere toelichting op de deelneming Maasziekenhuis Vastgoed BV verwijzen wij naar Bijlagen 2 en 3.

• **Deelneming Vastgoedontwikkeling MZH B.V.**

Vastgoedontwikkeling MZH B.V. is op 25 november 2008 opgericht samen met Vitaal zorgVast B.V.. Stichting Maasziekenhuis Pantein heeft 50% van de aandelen. Deze vennootschap is opgericht met als doel de ontwikkeling van de kantoren en overige huisvesting in de nabijheid van het nieuw te bouwen ziekenhuis.

• **Deelneming Vastgoedbeheer MZH B.V.**

Vastgoedbeheer MZH B.V. is op 25 november 2008 opgericht samen met Vitaal zorgVast B.V.. Stichting Maasziekenhuis Pantein heeft 50% van de aandelen. Deze vennootschap is opgericht met als doel de ontwikkeling van het nieuw te bouwen ziekenhuis.

• **Servicebedrijf Pantein B.V.**

Op 22 december 2009 is Servicebedrijf Pantein B.V. opgericht. Door Maasziekenhuis Pantein B.V. is ad € 6.000 aandelenkapitaal gestort. Zorgcentra Pantein B.V., Thuiszorg Pantein B.V. en Maasziekenhuis Pantein B.V. nemen ieder voor 1/3 deel. Servicebedrijf Pantein B.V. verleent service aan zorg gerelateerde producten en diensten op het terrein van schoonmaak, receptie, linnendienst, keukens, restaurants, ICT, administratie, inkoop en techniek.

• **Medirisk**

Medirisk verzekert de risico's die het ziekenhuis loopt in aansprakelijkheid voor medisch handelen. De kapitaalstructuur van Medirisk is in 2010 versterkt door de leden kapitaalstortingen te laten verrichten. Hierbij heeft het ziekenhuis een financieel belang gekregen in Medirisk. Dit belang zal in 2011 toenemen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 december 2010

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</u>	<u>Kern- activiteit</u>	<u>Verschaft kapitaal</u>	<u>Kapitaal- belang</u>	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
		€	%	€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Maasziekenhuis Vastgoed B.V. te Boxmeer	Ontwikkeling vastgoed	18.000	100	15.451	-390
Vastgoedontwikkeling MZH B.V. te Boxmeer	Ontwikkeling vastgoed	9.000	50	9.000	0
Vastgoedbeheer MZH B.V. te Boxmeer	Ontwikkeling vastgoed	9.000	50	8.871	-129
Servicebedrijf Pantein B.V	Verlenen van service gerelateerde diensten	6.000	33	pm	pm

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 december 2010

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
	€	€
4. Voorraden		
Voorraad olie	35.300	19.200
Voorraad pacemakers	79.422	59.846
Voorraad medische en niet medische middelen	275.932	734.232
	390.654	813.278
Af: voorziening incurante voorraden	-	-
	390.654	813.278

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
	€	€
5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's		
Onderhanden werk B-Segment	2.656.383	2.584.997
Onderhanden werk A-Segment	4.959.713	4.834.735
Onderhanden werk GGZ	-	-
Voorschotten ziektekostenverzekeraars	-7.579.669	-7.580.033
Voorziening onderhanden werk	-496.000	-483.000
	-459.573	-643.301

6. Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
	€	€
Vorderingen		
Debiteuren	11.994.898	11.623.279
Rekening courant groepsmaatschappijen	428.941	2.574.751
Overige vorderingen	1.104	10.245
	<u>12.424.943</u>	<u>14.208.275</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	<u>1.706.007</u>	<u>1.932.250</u>
	14.130.950	16.140.525

Op de vordering uit hoofde van debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid van € 163.049 (2009: € 129.034) in mindering gebracht. Deze voorziening is volgens de statische methode berekend.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 december 2010

7. Nog in de tarieven te verrekenen / financieringsoverschot

	2010	2009	2008	t/m 2007	totaal
	€	€	€	€	€
Maasziekenhuis Pantein B.V.					
Saldo per 31 december 2009		-6.117.906	-5.132.640	0	-11.250.546
Financieringsverschil boekjaar (-)	14.181.509				14.181.509
Correcties voorgaande jaren (-)		1.088.554	-914.107		174.447
Overheveling lumpsum		-532.527			-532.527
Betalingen / ontvangsten			6.046.747		6.046.747
Saldo 2010	14.181.509	-5.561.879	0	0	8.619.630

Stadium van vaststelling a c c c

Lokaal initiatief

Saldo per 31 december 2009				-532.527	-532.527
Financieringsverschil boekjaar (-)					
Correcties voorgaande jaren (-)					0
Overheveling financiering van Maasziekenhuis				532.527	532.527
Betalingen / ontvangsten (-)					-
Saldo 2010			0	0	0

Voorziening nog in tarieven te verrekenen

Totaal nog in tarieven te verrekenen

-1.767.000

-1.767.000

Stadium van vaststelling c c

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 december 2010

	2010	2009	2008	t/m 2007	totaal
PAAZ	€	€	€	€	€
Saldo per 31 december 2009		-325.659			-325.659
Financieringsverschil boekjaar (-)					0
Correcties voorgaande jaren (-)					0
Betalingen / ontvangsten (-)					0
Saldo 2010	-	-325.659	-	-	-325.659
Stadium van vaststelling	a	b	c	c	
Totaalsaldo 31 december 2010	12.414.509	-5.887.538	0	0	6.526.971

- a = interne berekening
 b = overeenstemming met zorgverzekeraar
 c = definitieve vaststelling NZa

De specificatie van het financieringsverschil in het boekjaar is als volgt:

	2010	2009
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten MZH		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten MZH	50.951.927	31.198.122
Te verrekenen in de tarieven		0
	50.951.927	31.198.122
Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:		
- DBC opbrengsten	32.078.167	33.550.290
- Ondersteunende en overige producten eerste lijn	3.014.293	3.054.589
- Mutatie onderhanden werk A-segment	111.978	-808.970
- Overige producten	740.063	871.580
- Overige trjacenten	825.917	648.539
- Correctie terugbetaling zorgverzekeraars		
Totaal vergoedingen *	36.770.418	37.316.028
Financieringsverschil boekjaar incl. overheveling lumpsum	14.181.509	-6.117.906
	2010	2009
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten PAAZ	-	2.497.984
Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:		
- DBC opbrengsten	-	2.823.643
- ontvangen voorschotten (AWBZ instellingen)	325.659	
Totaal vergoedingen	325.659	2.823.643
Financieringsverschil boekjaar	-325.659	-325.659

* er heeft een wijziging in de rubricering van de vergoedingen plaatsgevonden

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 december 2010

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
	€	€
8. Liquide middelen		
Banken	385.443	-
Kas	971	9.439
	386.414	9.439
9. Eigen vermogen		
	€	€
Kapitaal	45	45
Aandelenkapitaal	18.000	-
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	8.554.653	7.226.838
Totaal eigen vermogen	8.572.698	7.226.883

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000, verdeeld in 90.000 aandelen van € 1 elk, waarvan 18.000 aandelen zijn volgestort.

Het verloop van het eigen vermogen was in het verslagjaar als volgt:

	<u>Stand</u> <u>31.12.2009</u>	<u>Resultaat</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Stand</u> <u>31.12.2010</u>
	€	€	€	€
Kapitaal				
<i>Kapitaal</i>	45	-	-	45
Aandelenkapitaal	-	-	18.000	18.000
Totaal kapitaal	45	-	18.000	18.045
Collectief gefinancierd gebonden vermogen				
Reserve aanvaardbare kosten (-)	6.285.317	1.345.815	923.521	8.554.653
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen instandhouding (-)	941.521	-	-941.521	-
Totaal Collectief gefinancierd gebonden vermogen	7.226.838	1.345.815	-18.000	8.554.653
Totaal eigen vermogen	7.226.883	1.345.815	-	8.572.698

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 december 2010

10. Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen was in het verslagjaar als volgt:

	Stand 31.12.2009	Dotatie	Onttrekking	Stand 31.12.2010
	€	€	€	€
Voorziening uitgestelde beloningen	360.244	33.773	-78.681	315.336
Voorziening PLB budget	-	468.901		468.901
Voorziening reorganisatie	34.648	-	-34.648	-
Voorziening langdurig zieken	9.000	19.000	-9.000	19.000
	403.892	521.674	-122.329	803.237

Kortlopend deel van de voorzieningen (<1 jaar)	325.288
Langlopend deel van de voorzieningen (>1 jaar)	477.949
Hiervan langlopend (>5 jaar)	299.995

• **Voorziening uitgestelde beloningen**

Vanaf het boekjaar 2006 is in de jaarverslaggevingsvoorschriften de verplichting tot vorming van een voorziening voor uitgestelde beloningen opgenomen. Voortvloeiend uit deze regelgeving heeft het Maasziekenhuis Pantein ultimo 2010 een voorziening gevormd voor een bedrag van € 315.336 (2009: € 360.244) verband houdend met de CAO gebonden jubilea uitkeringen.

• **Voorziening persoonlijk levensfase budget**

De voorziening voor PLB wordt gevormd ter hoogte van de opgebouwde rechten voor de niet in tijd, dan wel geld opgenomen uren. De omvang van de rechten die een personeelslid heeft is geregeld in de CAO. Medewerkers mogen zelf invulling geven aan de wijze waarop en de periode waarin de uren worden ingezet. Voor alle uren die per einde balansdatum nog niet zijn opgenomen, is een voorziening gevormd ter hoogte van het aantal uren maal het uurtarief inclusief werkgeverslasten. Tevens is in deze voorziening de overgangsregeling opgenomen van medewerkers die per 31-12-2009 in dienst waren van het Maasziekenhuis met een arbeidsverleden van 10 jaar in de sector waarvoor het PfwZ van toepassing was, met een geboortedatum tussen 01-01-1961 en 31-12-1965. Deze medewerkers krijgen, als ze 55 jaar worden eenmalig een storting van 200 uur naar rato van hun dienstverband. Het saldo is per 31.12.2010 € 468.901. Voor de berekening van de eenmalige storting is rekening gehouden met de blijfkans en met een contante waarde percentage van 4%.

• **Voorziening Langdurig zieken**

De voorziening wordt gevormd ter dekking van de op de balansdatum bestaande verplichting inzake de loondoorbetaling van personeelsleden die per deze datum arbeidsongeschikt zijn.

11. Langlopende schulden

	31.12.2010	31.12.2009
	€	€
Saldo leningen primo boekjaar	9.293.270	13.608.813
Aangegane leningen 2010 resp. 2009	63.194.800	-
Vervroegde aflossingen 2010 resp. 2009		-4.099.997
Aflossingen 2011 resp. 2010	-215.546	-215.546
Saldo leningen ultimo boekjaar	72.272.524	9.293.270

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 5.1.9

'Overzicht van langlopende schulden ultimo 2010' bij deze jaarrekening.

De aangegane lening betreft een overheveling vanuit de schulden aan kredietinstellingen volgens regeling NZA.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 december 2010

12. Overige kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31.12.2010	31.12.2009
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	3.368.661	39.596.459
Crediteuren	306.900	629.943
Rekening courant groepsmaatschappijen	744.229	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	910.864	1.091.772
Schulden ter zake van pensioenen	403.149	385.004
Aflossingsverplichtingen leningen	215.546	215.546
Nog te betalen salarissen	206.900	133.440
Vakantiegeld (inclusief sociale lasten)	1.000.208	1.139.473
Vakantiedagen (inclusief sociale lasten)	645.198	1.087.396
Overige passiva	9.193.802	6.224.676
	16.995.457	50.503.709

Er is een R/C faciliteit aanwezig met een limiet van € 10.000.000.

Er is een R/C faciliteit ten behoeve van investeringen van € 5.000.000.

De Rabobank en het Maasziekenhuis zijn een negatieve hypotheekverklaring en pari passu verklaring overeengekomen.

Gestelde zekerheden

- Bestaande 1e hypothecaire inschrijving ad € 71.000.000. d.d. 05 december 2008 op de percelen gelegen Bosmeersbroek, Beugenseweg, Lage Strartwijk te Beugen, Kadestraal bekend gemeente boxmeer, sectie S. nummers 28, 43, 44, 285 en 287
- Verpanding inventaris, debiteurenvorderingen en voorraden

13. Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

- In de CAO Ziekenhuis 2009-2011 zijn partijen overeengekomen om per 1 januari 2010 een persoonlijk levensfase-budget (PLB) in de tijd te realiseren voor alle werknemers vallend onder de CAO Ziekenhuizen. Dit PLB kan aangewend worden voor bestedingsdoelen in tijd.
Voor de categorie werknemers in de leeftijd vanaf 50 jaar geldt dat deze uitsluitend in de toekomst aanspraak maken op de extra uren. De aanspraak is geheel onafhankelijk van de duur van het dienstverband in het verleden. De leeftijd op een zeker moment in de toekomst en het feit dat een werknemer op een bepaald in dienst was bij de instelling bepalen de aanspraak. Wanneer de werknemer voortijdig vertrekt, vervallen de potentiële rechten op toekomstige extra PLB-uren op grond van leeftijd.
Op grond van bovenstaande feiten is ervoor gekozen om geen voorziening te vormen, maar kosten te verwerken in het jaar dat de werknemer in het betreffende jaar aanspraak maakt op de extra rechten.
De verplichting bedraagt op basis van het aantal uren maal het uurtarief inclusief werkgeverslasten: 2.405.000.
- Ten behoeve van de nieuwbouw is een roll-over lening afgesloten, deze roll-over lening kent een rente op basis van 3 maands euribor ter afdekking van het rente risico is een renteruil (swap) overeenkomst met de financier afgesloten

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2010	2009
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	15.192.516	14.669.022
Bij : indexering niet-bestede investeringsruimte		376.994
Bij : investeringsruimte verslagjaar		146.500
Af: investeringen verslagjaar	-	-
Beschikbare investeringsruimte 31 december	15.192.516	15.192.516

Maasziekenhuis Pantein B.V.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.6.1 WTZi - vergunningsplichtige immateriële vaste activa

	Aanloop- kosten	Aanloop- verliezen	Disagio	subtotaal	Goodwill	Licentie- kosten	Overige	subtotaal	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2009									
- aanschafwaarde	4.021.375	-	-	4.021.375	-	-	-	-	4.021.375
- cumulatieve afschrijvingen	612.111	-	-	612.111	-	-	-	-	612.111
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>3.409.264</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.409.264</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.409.264</u>
Mutaties in het boekjaar									
- investeringen	16.221.735	-	-	16.221.735	-	-	-	-	16.221.735
- afschrijvingen	17.465.326	-	-	17.465.326	-	-	-	-	17.465.326
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>									
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>									
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.243.591</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-1.243.591</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-1.243.591</u>
Stand per 31 december 2010									
- aanschafwaarde	20.243.110	-	-	20.243.110	-	-	-	-	20.243.110
- cumulatieve afschrijvingen	18.077.437	-	-	18.077.437	-	-	-	-	18.077.437
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>2.165.673</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.165.673</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.165.673</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5-33%	2-5%	0,0%		5,0%	5,0%	5,0%	0,0%	

5.1.7 MATERIELE VASTE ACTIVA

WTZi - vergunningsplichtige vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Aanloop- kosten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2009										
- aanschafwaarde	245.489	362.642	6.323.230	771.055	1.728.797	1.213.897	45.161.525	-	55.806.635	80.299.828
- cumulatieve afschrijvingen	-	309.906	4.437.194	655.399	982.681	910.447	-	-	7.295.627	19.662.249
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>245.489</u>	<u>52.736</u>	<u>1.886.036</u>	<u>115.656</u>	<u>746.116</u>	<u>303.450</u>	<u>45.161.525</u>	<u>-</u>	<u>48.511.008</u>	<u>60.637.579</u>
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	6.164.840	-	33.998.911	-	-	19.700.812	-	-	59.864.563	64.769.875
- afschrijvingen	-	18.133	129.204	38.553	86.439	60.699	-	-	333.028	2.562.301
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.167.115
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.167.115
- <i>desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	45.161.525	-	45.161.525	45.161.525
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
per saldo	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45.161.525</u>	<u>-</u>	<u>45.161.525</u>	<u>45.161.525</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>6.164.840</u>	<u>-18.133</u>	<u>33.869.707</u>	<u>-38.553</u>	<u>-86.439</u>	<u>19.640.113</u>	<u>-45.161.525</u>	<u>-</u>	<u>14.370.010</u>	<u>17.046.049</u>
Stand per 31 december 2010										
- aanschafwaarde	6.410.329	362.642	40.322.141	771.055	1.728.797	20.914.709	-	-	70.509.673	95.741.063
- cumulatieve afschrijvingen	-	328.039	4.566.398	693.952	1.069.120	971.146	-	-	7.628.655	18.057.435
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>6.410.329</u>	<u>34.603</u>	<u>35.755.743</u>	<u>77.103</u>	<u>659.677</u>	<u>19.943.563</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>62.881.018</u>	<u>77.683.628</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	5,0%	2,0%	5,0%	5,0%	5,0%	0,0%	2,0%		

5.1.7 MATERIELE VASTE ACTIVA

WTZi - meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houdingen	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldingen
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2009							
- aanschafwaarde	4.398.593	-	4.398.593	2.911.466	-	2.911.466	7.310.059
- cumulatieve afschrijvingen	1.099.650	-	1.099.650	1.504.964	-	1.504.964	2.604.614
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>3.298.943</u>	<u>-</u>	<u>3.298.943</u>	<u>1.406.502</u>	<u>-</u>	<u>1.406.502</u>	<u>4.705.445</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	-	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	219.930	-	219.930	273.859	-	273.859	493.789
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	-	-	-	173.109	-	173.109	173.109
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	173.109	-	173.109	173.109
- <i>desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-219.930</u>	<u>-</u>	<u>-219.930</u>	<u>-273.859</u>	<u>-</u>	<u>-273.859</u>	<u>-493.789</u>
Stand per 31 december 2010							
- aanschafwaarde	4.398.593	-	4.398.593	2.738.357	-	2.738.357	7.136.950
- cumulatieve afschrijvingen	1.319.580	-	1.319.580	1.605.714	-	1.605.714	2.925.294
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>3.079.013</u>	<u>-</u>	<u>3.079.013</u>	<u>1.132.643</u>	<u>-</u>	<u>1.132.643</u>	<u>4.211.656</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	0,0%		10,0%	0,0%		

5.1.7 MATERIELE VASTE ACTIVA

WMG gefinancierde vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer middelen	Automati- sering	Onderhanden Projecten	Subtotaal WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2009											
- aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	12.788.001	59.663	3.289.696	164.235	16.301.595
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	7.357.635	22.872	1.729.173	-	9.109.680
Boekwaarde per 31 december 2009	-	-	-	-	-	-	5.430.366	36.791	1.560.523	164.235	7.191.915
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	-	-	-	-	-	-	2.422.234	-	472.273	2.010.805	4.905.312
- afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	1.041.167	11.933	526.384	-	1.579.484
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>											
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	3.025.283	-	896.357	-	3.921.640
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	3.025.283	-	896.357	-	3.921.640
- <i>desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	-	-	-	-	1.381.067	-11.933	-54.111	2.010.805	3.325.828
Stand per 31 december 2010											
- aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	12.184.952	59.663	2.865.612	2.175.040	17.285.267
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	5.373.519	34.805	1.359.200	-	6.767.524
Boekwaarde per 31 december 2010	-	-	-	-	-	-	6.811.433	24.858	1.506.412	2.175.040	10.517.743
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	5,0%	2,0%	5,0%	5,0%	5,0%	10,0%	20,0%	20,0%	0,0%	

5.1.7 MATERIELE VASTE ACTIVA

Niet WTZi/WMG gefinancierde vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer middelen	Automati- sering	Onderhanden Projecten	Subtotaal Niet WTZi WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2009											
- aanschafwaarde	-	-	-	484.668	-	294.328	102.543	-	-	-	881.539
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	363.501	-	206.031	82.796	-	-	-	652.328
Boekwaarde per 31 december 2009	-	-	-	121.167	-	88.297	19.747	-	-	-	229.211
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	-	-	121.167	-	29.433	5.400	-	-	-	156.000
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>											
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	72.366	-	-	-	72.366
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	72.366	-	-	-	72.366
- <i>desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	-	-121.167	-	-29.433	-5.400	-	-	-	-156.000
Stand per 31 december 2010											
- aanschafwaarde	-	-	-	484.668	-	294.328	30.177	-	-	-	809.173
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	484.668	-	235.464	15.830	-	-	-	735.962
Boekwaarde per 31 december 2010	-	-	-	-	-	58.864	14.347	-	-	-	73.211
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	5,0%	4,0%	25,0%	5,0%	10,0%	20,0%	20,0%	20,0%		

BIJLAGEN

5.1.8.2 OVERZICHT IN HET BOEKJAAR GEREED GEKOMEN PROJECTEN

Projectgegevens						Investerings				Toekomstige lasten	
Num-mer	Briefnummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	Activa-post	WTZi	WTG	Niet-WTZi	Totaal	Afschrijving WTZi	Rentekosten
						€	€	€	€	€	€
2	A04066/C03011/A02074/U3626	38173	Nieuwbouw ziekenhuis	WTZi vergunningspl.		53.699.723	-	-	53.699.723	-	-
4		-	Herontwikkeling huidige locatie	WTZi vergunningspl.		6.164.840	-	-	6.164.840	-	-
Totaal						59.864.563	-	-	59.864.563	-	-

5.1.9 Overzicht langlopende schulden 31 december 2010

Lening-gever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2009	Aflossingen in 2010	Restschuld 31 december 2010	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2010	Aflossingswijze	Aflossing 2011	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€			€	
Rabobank	1-apr-96	4.310.910	20 jaar	onderhands	6,95%	1.293.270	215.546	1.077.724	-	8	lineair	215.546	f
Rabobank	19-dec-07	8.000.000	5 jaar	onderhands	4,77%	8.000.000	-	8.000.000	-	4	bullit	-	
Rabobank	22-okt-08	66.000.000		Investering	5,92%			63.194.800					
Totaal						9.293.270	215.546	72.272.524	-			215.546	

a = geen zekerheid gesteld
 f = negatieve hypotheekclausule
 p = pari passu verklaring

5.1.10 Toelichting op de resultatenrekening 2010

14. Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten

Het verloop van het wettelijk budget aanvaardbare kosten ten opzichte van voorgaand boekjaar is als volgt te specificeren:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten 2009	31.198.122	32.332.534
Mutatie op grond van:		
Productieafspraken 2010	558.000	1.062.164
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	307.230	565.175
Capaciteitsmutatie	157.000	266.567
Prijsindexatie materiële kosten	-23.000	62.382
Groei normatieve kapitaalslasten	-	140.989
Loonkosten med. specialisten in loondienst	188.000	79.490
	<u>1.187.230</u>	<u>2.176.767</u>
Beleidsmaatregelen overheid:		
- uitbreiding B-segment	-	-3.218.534
- korting prestatiecontract incl. differentiëatie comp.	-270.000	-52.766
- zorgvernieuwing	23.000	-18.220
	<u>-247.000</u>	<u>-3.289.520</u>
Nacalculeerbare kapitaalslasten:		
- rente	194.431	-312.061
- afschrijvingen	18.619.144	425.248
	<u>18.813.575</u>	<u>113.187</u>
Overige		-134.846
	<u>50.951.927</u>	<u>31.198.122</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten 2010		
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	<u>174.493</u>	<u>916.871</u>
Totaal budget aanvaardbare kosten	<u>51.126.420</u>	<u>32.114.993</u>
Wettelijk budget PAAZ voor aanvaardbare kosten 2009	0	2.266.687
Mutatie op grond van:		
Productieafspraken 2010		231.297
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	-	-
Prijsindexatie materiële kosten	-	-
Incidentele middelen AO/IC	-	-
	<u>-</u>	<u>231.297</u>
Wettelijk budget PAAZ voor aanvaardbare kosten 2010	<u>-</u>	<u>2.497.984</u>
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal budget aanvaardbare kosten	<u>-</u>	<u>2.497.984</u>
Totaal budget aanvaardbare kosten	<u>51.126.420</u>	<u>34.612.977</u>

5.1.10 Toelichting op de resultatenrekening 2010

15. Opbrengst DBC B-segment

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Opbrengst DBC B-segment	19.074.429	16.537.126
Mutatie onderhanden werk DBC B-segment	71.386	1.369.117
	<u>19.145.815</u>	<u>17.906.243</u>

16. Niet gebudgetteerde zorgprestaties

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Zorgprestaties tussen instellingen	912.321	756.213
	<u>912.321</u>	<u>756.213</u>

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Vergoeding voor algemene administratieve diensten	82.198	155.500
Vergoeding voor bereide maaltijden	-	123.826
Vergoedingen voor andere hotelmatige diensten	826.971	348.622
Vergoedingen voor andere diensten en verrichtingen	33.775	22.056
Overige opbrengsten	225.255	440.838
	<u>1.168.199</u>	<u>1.090.842</u>

In de post vergoedingen voor andere hotelmatige diensten zijn de verhuuropbrengsten derden verantwoord. In het toegekende wettelijk budget voor aanvaardbare kosten, is rekening gehouden met een aftrek van € 70.806 voor doorberekende kapitaalslasten.

18. Personeelskosten

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Lonen en salarissen	20.820.159	22.615.611
Sociale lasten	2.740.668	2.713.651
Pensioenpremies	1.836.841	2.024.202
Andere personeelskosten	1.254.972	1.483.223
	<u>26.652.640</u>	<u>28.836.687</u>
Personeel niet in loondienst	791.975	2.252.499
	<u>27.444.615</u>	<u>31.089.186</u>

5.1.10 Toelichting op de resultatenrekening 2010

De gemiddelde personeelsbezetting kan als volgt worden gespecificeerd:

<u>2010</u>	<u>2009</u>
fte	fte
459	541

Totaal personeelsbezetting

19. Afschrijvingen vaste activa

<u>2010</u>	<u>2009</u>
€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:	
Immateriële vaste activa	17.465.326
Materiële vaste activa	552.958
Overige afschrijvingen:	
Materiële vaste activa	2.009.343
20.027.627	4.015.073

Nacalculeerbare afschrijvingen:

Immateriële vaste activa

Materiële vaste activa

Overige afschrijvingen:

Materiële vaste activa

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening-verloopoverzichten materiële vaste activa

<u>2010</u>	<u>2009</u>
€	€
Afschrijving WTZi - vergunningsplichtige vaste activa	17.798.354
Afschrijving WTZi - instandhoudings vaste activa	493.789
Afschrijving WMG gefinancierde vaste activa	1.579.484
Overige afschrijvingen - materiële vaste activa	156.000
20.027.627	4.015.073
20.027.626	4.015.073

Afschrijving WTZi - vergunningsplichtige vaste activa

Afschrijving WTZi - instandhoudings vaste activa

Afschrijving WMG gefinancierde vaste activa

Overige afschrijvingen

- materiële vaste activa

Totaal afschrijvingen volgens verloopoverzichten

Totaal afschrijvingen resultatenrekening

20. Overige bedrijfskosten

<u>2010</u>	<u>2009</u>
€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.370.532
Algemene kosten	5.880.168
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	9.394.961
Onderhoud en energiekosten	1.671.136
Mutaties voorzieningen	66.640
21.383.437	14.883.911

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

Algemene kosten

Patiënt- en bewonersgebonden kosten

Onderhoud en energiekosten

Mutaties voorzieningen

21. Financiële baten en lasten

<u>2010</u>	<u>2009</u>
€	€
Resultaat deelnemingen	391
Rentebaten	-
391	272
Afschrijvingen financiële vaste activa NZA goodwill	-
Rentelasten (-)	2.150.871
2.150.871	1.323.921
2.151.262	1.324.193

Resultaat deelnemingen

Rentebaten

Subtotaal financiële baten

Afschrijvingen financiële vaste activa NZA goodwill

Rentelasten (-)

Subtotaal financiële lasten

Totaal financiële baten en lasten

5.1.10 Toelichting op de resultatenrekening 2010

22. Bezoldiging en financiële relaties met toezichthouders

De Raad van Commissarissen is een personele unie met die van de Stichting Pantein. De bezoldiging van de leden van de Raad van Commissarissen van de zorginstelling zijn vermeld in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pantein.

23. Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (WOPT)

Voor een uitgebreide toelichting op de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pantein.

24. Honoraria van de accountant

De honoraria van de accountant zijn in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pantein vermeld.

Maasziekenhuis Pantein B.V.

23. Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (WOPT)

Functionaris (functienaam)	Duur dienstverband in het verslagjaar		Omvang dienstverband (%)	Belastbaar loon (in €)		Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn (in €)	Uitkeringen i.v.m. beëindiging van het dienstverband (in €)	Totaal beloning in kader van de Wopt			
	<i>in dienst vanaf</i>	<i>in dienst tot</i>		<i>2010</i>	<i>2010</i>			<i>2010</i>	<i>2010</i>	<i>2010</i>	
Medisch specialist	1-jan-10	31-dec-10	60%	€	105.601	€	25.965	€	-	€	131.566
Medisch specialist	1-jan-10	31-dec-10	100%	€	176.261	€	41.550	€	-	€	217.811
Medisch specialist	1-jan-10	31-dec-10	60%	€	95.094	€	22.292	€	-	€	117.386

Toelichting:

De salarissen zijn conform de AMS regeling. WOPT norm 2010: € 193.000,00

5.2 OVERIGE GEGEVENS

Maasziekenhuis Pantein B.V.

5.2. OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Opmaken en vaststelling jaarrekening

De jaarrekening van Maasziekenhuis Pantein B.V. wordt vastgesteld door de algemene vergadering van aandeelhouders op 27 mei 2011.

De jaarrekening van Maasziekenhuis Pantein B.V. is opgesteld door het bestuur op 26 mei.

5.2.2 Resultaatbestemming

Vooruitlopend op de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is het resultaat over 2010 ad € 1.345.815 positief, volledig toegevoegd aan de reserve aanvaardbare kosten

5.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die nieuw licht werpen op de situatie ultimo 2010.

5.2.4 Ondertekening door bestuur

Ter voorkoming van misbruik zijn in de digitale versie de handtekening weggelaten. De papieren versie van het jaardocument is wel voorzien van handtekeningen. Belangstellenden kunnen een getekend exemplaar inzien via het secretariaat Raad van Bestuur.

Raad van Bestuur:

dr. A.G.J.M. Hanselaar
voorzitter

R.L.P. Verreussel MBA
lid

J.J. Joppe
lid

5.2.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring

BIJLAGEN

Maasziekenhuis Pantein B.V.

Bijlage 1 Samenstelling directie, toezichthouders en medische staf

Raad van Commissarissen

J.J.W.H. Wijn	Cuijk	voorzitter
ir. Th.J.M. van Brunshot	Plasmolen	vice-voorzitter
mr. J.T.M. van Bergen	Groeningen	lid
drs. E.J. de Boer	Wijchen	lid
drs. A.F.G. Verhoeven	Veghel	lid

Directiebureau

R.L.P. Verreussel MBA	bestuurder Maasziekenhuis
mevrouw dr. D.P.M. van Velzen	voorzitter medische staf
drs. R. Jutten	adjunct directeur chronisch/acuut
drs. ing. P.J.M. van der Heijden	adjunct directeur electief
mevrouw drs. L.M.A. de Haan	adjunct directeur diagnostiek
mevrouw P.J.M.M. Lahana	directiesecretaris
mevrouw mr. M.H.E.M. Van Solt	juridisch beleidsadviseur

Bestuur medische staf

mevrouw dr. D.P.M. van Velzen	voorzitter
J. Kruit	secretaris
P. Claes	lid
F.L.M.H. van den Bekerom	lid

Afdelingshoofden

mevrouw M.J.H. Thijssen	hoofd Interne/Interne dagbehandeling
mevrouw H.B.G. Lentjes	hoofd Chirurgie
mevrouw H.B.G. Lentjes	hoofd Short Stay
G.J.M. Nefkens	hoofd Cardiologie/Longziekten
C.G.L. van Zitteren	hoofd Kind
mevrouw B van Gemert	hoofd Neurologie
mevrouw L.J. van Griensven	hoofd Vrouw
P.J.M. Schreurs	hoofd SEH/IC-CCU
C.J.C. Rombouts	hoofd Poliklinieken
F.H. School	hoofd OK/CSA
mevrouw C.W.M. van den Berg	hoofd Radiologie
mevrouw dr. M. Doesburg-van Kleffens	hoofd Laboratoria
mevrouw dr. A.W.H.M. Kuypers	hoofd Laboratoria
mevrouw M. Verouden	hoofd HRM
H.W.L.J. Toonen	accountmanager Servicebedrijf
G.J. Vos	controller
mevrouw M. van Haren	coördinator nieuwbouw
H.G.P. Ewalts	klachtenfunctionaris/coördinator patiëntveiligheid
mevrouw S.H.M. Franken	coördinator opname

Cliëntenraad

mevrouw J. van Leeuwen-Egberts	voorzitter
C. Kaaij	vice-voorzitter
mevrouw G.W.M. Degen-Jansen	lid
C. van Paassen	lid
E. Reinhard	lid
mevrouw M. Visters-Kuijpers	lid
H.G.J.P. de Vries	lid

Zorg Advies Raad

mevrouw B. van Gemert	voorzitter
mevrouw G.M.A.C. Gerrits	lid
mevrouw M.J.H. Thijssen	lid

Bijlage 1 Samenstelling directie, toezichthouders en medische staf

II.2 Samenstelling Medische Staf

Anaesthesie	M.J.M. Traksel P. Bunschoten J. Perkovic mevrouw I.M.F. Roest mevrouw F.E.A.M. Smeets-van Os mevrouw M.L.T. Bugter
Cardiologie	mevrouw W.C.G. Smits J.R.M. Peters mevrouw H.J.J. Koonstra-Wortel R.R. Lalisang
Chirurgie	mevrouw dr. A.L.A. Meersman P.A.M.G.M. Dirven G.B. Husada P.H.M. Claes mevrouw M.B. de Jong F.van Hoek (vaatchirurg), v.a. 1 oktober 2009
Dermatologie	mevrouw M. van der Wegen-Keijser mevrouw M.W. Mackenzie
Farmacie	M. van Soest
Gynaecologie	mevrouw J.M. van der Ploeg mevrouw B.P.M.G. Havenith mevrouw dr. D.P.M. van Velzen A.C. de Wit M.J. Janssen mevrouw M.Z. Dorman
Interne geneeskunde	A.E.G. Lückers J.A.T. Jacobs G.P. Vermeulen mevrouw dr. Y.J.L Kamm C.F. Schaars
K.N.O.-heelkunde	mevrouw M. Iserle J. Kruit
Kaakchirurgie	Ph. van Damme
Kindergeneeskunde	J.M. Taks P.W.T. van Rijssel mevrouw dr. A.F. Verhoeven-van Lieburg mevrouw G.J.M. Janssen mevrouw M.J. Koenen R. Dekkers, v.a. 1 april 2009
Kinderpsycholoog	mevrouw A. Jacobs
Klinische chemie	mevrouw dr. M. Doesburg-van Kleffens mevrouw dr. A. Kuypers
Klinische fysica	vacature
Klinische geriatrie	mevrouw J. Ernst-Derks
Medische psychologie	F.L.M.H. van den Bekerom

Bijlage 1 Samenstelling directie, toezichthouders en medische staf

Longziekten	M.C.M. Bunnik mevrouw N.K. Eliazer
Medische microbiologie	dr. A.M. Horrevorts (CWZ) prof. Dr. A. Voss (CWZ)
Neurologie	R.M.J.A. Roebroek D. Pröpper mevrouw dr. P.J.E. Poels mevrouw A.A. Tieleman
Oogheelkunde	dr. T.L. van der Schaft mevrouw M.M.A. Schreurs mevrouw C.E. van Dehn
Orthopedie	A.M. Bossers mevrouw dr. C.M.C. Elbaz J.M.D. Kooter mevrouw A.E.E.P.M. Leeuwesteijn
Pathologie	mevrouw C.A.P. Wauters (CWZ) mevrouw C. Küsters-Van de Velde (CWZ),
Psychiatrie	A.T.J.W. Gerards (centrum GGZ LvC) F.W.H.M. Wijers (centrum GGZ LvC)
Reumatologie	mevrouw H. Demirel (St. Maartenskliniek), mevrouw M.A. Hoefnagels (St. Maartenskliniek)
Sociale geriatrie	M.A.A.P. Peeters (centrum GGZ LvC)
Radiologie	D.S. te Boekhorst M. van Weerelt
Revalidatie	mevrouw S.K. Höweler (St. Maartenskliniek),
Urologie	mevrouw E. van Boven mevrouw C. Balk
<u>Consulenten</u>	
Internist/oncoloog	dr. Q.G.C.M. van Hoesel (UMC)
Chirurg/oncoloog	prof.dr. Th. Wobbes (UMC)
Kindercardioloog	dr. M. Schokking (UMC)
Radiotherapie	dr. E. van Lin (UMC)

Maasziekenhuis Pantein B.V.**Bijlage 2 Balans van de Maasziekenhuis Vastgoed B.V. per 31 december 2010****ACTIVA**

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
	€	€
Materiële vaste Activa		
Projecten in uitvoering	5.115.901	167.596
Vlottende Activa		
Liquide middelen	-	41.881
Te vorderen BTW	<u>199.769</u>	<u>-</u>
	199.769	41.881
Totaal	<u><u>5.315.670</u></u>	<u><u>209.477</u></u>

PASSIVA

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Geplaatst aandelenkapitaal	18.000	18.000
Overige reserves	<u>-2.549</u>	<u>-2.016</u>
	15.451	15.984
Kortlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	5.078.893	-
Nog te betalen kosten	27.589	-
Rekening Courant Maasziekenhuis	<u>193.737</u>	<u>193.493</u>
	5.300.219	193.493
Totaal	<u><u>5.315.670</u></u>	<u><u>209.477</u></u>

Maasziekenhuis Pantein B.V.

Bijlage 3 Winst- en verliesrekening van de Maasziekenhuis Vastgoed B.V. over 2010

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Bedrijfsopbrengsten		
Overige bedrijfsopbrengsten	-	4
Totaal Opbrengsten	<u>-</u>	<u>4</u>
Bedrijfslasten		
Overige bedrijfskosten	390	230
Som der bedrijfslasten	<u>390</u>	<u>230</u>
Bedrijfsresultaat		
Financiële baten en lasten	-	-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening (vóór belastingen)	<u>-390</u>	<u>-226</u>
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-
Resultaat na belastingen	<u><u>-390</u></u>	<u><u>-226</u></u>

Maasziekenhuis Pantein B.V.**Kengetallen MZH**

	2010	2009
Current ratio	1,23	0,26
Quick ratio	1,21	0,25
Werkkapitaal	3.979.959	-47.192.500
Werkkapitaalratio	0,23	-0,74
Solvabiliteit	8,7%	8,9%
Debt ratio	91%	91%

Kasstromen

Uit operationele activiteiten	-2.151.262	-1.324.193
Uit investeringsactiviteiten	-36.025.582	-30.619.928
Uit financieringsactiviteiten	62.979.254	-4.315.543
Mutatie geldmiddelen	36.604.772	-26.520.817

Resultaten

Bedrijfsresultaat	3.497.077	4.378.105
Resultaat	1.345.815	3.053.912

Current ratio	Vlottende activa / Kort vreemd vermogen
Quick ratio	(Vlottende activa -/- Voorraden)/Kort vreemd vermogen
Werkkapitaal	Vlottende activa -/- Kort vreemd vermogen
Werkkapitaalratio	Werkkapitaal / Kort vreemd vermogen
Solvabiliteit	Eigen Vermogen / Totaal Vermogen
Debt ratio	Vreemd Vermogen / Totaal Vermogen

Pant^{ei}in