



Financieel Verslag 2011

Dit rapport heeft 40 pagina's

Inhoudsopgave

1	Bestuursverslag	2
1.1	Inleiding	2
1.2	Financiële hoofdpunten	2
1.3	Transitieplan/Financiële injectie	3
1.4	Geïntegreerd Medisch Specialistisch Bedrijf	4
1.5	Stichting Verbetering Gezondheidszorg	4
1.6	Bouw nieuw ziekenhuis	4
1.7	Tot slot	5
2	Bestuur en vaststelling jaarrekening	6
2.1	Organisatorisch verband	6
2.2	Bestuursstructuur	6
2.3	Opmaak en vaststelling jaarrekening	6
3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	7
4	Jaarrekening 2011	11
4.1	Balans per 31 december 2011	11
4.2	Resultatenrekening over 2011	12
4.3	Kasstroomoverzicht over 2011	13
4.4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
4.5	Toelichting op de balans	19
4.6	Toelichting op de resultatenrekening	29
4.7	Bezoldiging bestuurders	36
5	Overige gegevens	37
5.1	Resultaatbestemming	37
6	Bijlagen	38
Bijlage 1	Materiële vaste activa	38
Bijlage 2	Langlopende schulden	39
Bijlage 3	Verpleegtarieven, bedden capaciteit en verpleegdagen	40

1 Bestuursverslag

1.1 Inleiding

Gedurende 2011 heeft de Raad van Bestuur diverse gesprekken gevoerd met de TaskForce Gezondheidszorg en de Taskforce Financieel Beleid en Beheer over de te nemen maatregelen om de kwaliteit van de zorg te waarborgen. Er is bewerkstelligd dat er fondsen beschikbaar zijn gesteld voor het verhelpen van het tekort aan arts-assistenten, gelden voor het aantrekken van extra personeel in de zorg ter verlichting van de werkdruk en een bijdrage voor onderhoud van het gebouw. Tevens zijn er via de Stichting Verbetering Gezondheidszorg diverse investeringen gefinancierd. Deze investeringen worden gefinancierd met de achterliggende gedachte dat bij overgang naar het nieuwe ziekenhuis de gepleegde investeringen in apparatuur overgaan. De investeringen in apparatuur blijven eigendom van de Stichting Verbetering Gezondheidszorg.

Zoals de situatie er nu voor staat is het nog onduidelijk wanneer een aanvang wordt gemaakt met de bouw van het nieuwe ziekenhuis omdat de financiering nog niet is geregeld.

In 2011 is de uitvoering van de sanering die een ombuiging van het exploitatietekort voor ogen had, voortgezet. Over 2011 is de gerealiseerde besparing ten opzichte van 2009 ANG 8,6 miljoen (op basis van het salarisniveau van 2009). Mede hierdoor is het resultaat over 2011 positief. De financiële situatie blijft precair als gevolg van de enorme schuldenlast en de aflossing- en renteverplichtingen die dit met zich meebrengt. Hierdoor blijft het Hospitaal geconfronteerd met knelpunten in de aanvoer van materialen en onvoldoende fondsen voor investeringen in gebouwen en verouderde apparatuur en inventaris. Na de genomen maatregelen in het kader van het saneringsplan is het voor de Raad van Bestuur een moeilijke opgave om kostenverlagende maatregelen te implementeren in het kader van de zwakke financiële situatie van het Hospitaal. Om structureel hierop in te gaan is er beleidsruimte nodig welke door de komst van het nieuwe ziekenhuis ontbreekt.

1.2 Financiële hoofdpunten

Uit eind 2011 bedroeg het geaccumuleerde negatief eigen vermogen van de Stichting Sint Elisabeth Hospitaal ANG 134,7 miljoen (2010: ANG 133,6 miljoen) waarin verwerkt een positief exploitatieresultaat 2011 van ANG 1,8 miljoen (2010: ANG 0,3 miljoen). Het exploitatieresultaat vóór vrijval herwaarderingsreserve en financiële lasten laat een positief resultaat zien van ANG 3,6 miljoen welke tot stand is gekomen door een beperkte toename in de baten in combinatie met een kleine afname in de lasten. In 2011 waren de totale baten ANG 159,8 miljoen (2010: ANG 158,2 miljoen) en de lasten ANG 156,2 miljoen (2010: ANG 156,3 miljoen).

De (beperkte) afname van de lasten komt voornamelijk door het saldo van enerzijds een toename in de personeelskosten van ANG 4,2 miljoen, het directe gevolg van een aanpassing van de rekenrente van voorzieningen voor ziektekosten en jubileumuitkeringen en een toename in de medische en verzorgingsmiddelen van ANG 0,9 miljoen, en anderzijds een lagere dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren van ANG 3,9 miljoen (2011: ANG 7,6 miljoen en 2010: ANG 11,5 miljoen) en een afname van de diverse lasten met ANG 1,2 miljoen.

De financiële positie van het Hospitaal blijft precair ondanks het positief resultaat over 2011. Dit is de reden dat de Raad van Bestuur uiterst behoedzaam moet zijn voor kostenstijgingen en continu moet uitkijken naar prikkels voor productietoename. Een ander punt van aandacht betreft de tarieven. De laatste tariefaanpassing dateert van juli 2009 en de Raad van Bestuur betreurt het dat er nog steeds geen gericht tarievenbeleid is in de gezondheidszorg. Dit is de belangrijkste oorzaak van de slechte financiële situatie waarin het Hospitaal zich nu bevindt. In 2010 zijn er pogingen ondernomen door de Raad van de Volksgezondheid om een Regulatory Board op te zetten, die als een onafhankelijk instituut moet fungeren om de tarieven en de voorzieningen in de volksgezondheid op het eiland te evalueren en vast te stellen.

De incassoproblematiek is eveneens een zorgenkind voor de Raad van Bestuur. Naast de "eigen rekeninghouders" zijn de foutenlijsten van de SVB, BZV en FZOG storende factoren in de incasso van uitstaande rekeningen. In 2011 is de achterstand in de afwerking van de foutenlijsten van de SVB weggevoerd en is er een procedure opgestart ter verbetering van de facturering.

Hieronder wordt nader ingegaan op een aantal posten in de jaarrekening.

1.2.1 Baten

De verpleeggelden zijn ten opzichte van 2010 met ANG 0,1 miljoen gestegen tot een bedrag van ANG 43,3 miljoen. Zowel de verpleegdagen als het aantal opnames zijn gestegen in 2011. Het aantal verpleegdagen is van 103.382 in 2010 gestegen tot 103.756 in 2011.

De omzet voor diagnostische verrichtingen is ten opzichte van 2010 praktisch gelijk gebleven (2011: ANG 31,2 miljoen, 2010: ANG 31,3 miljoen). Tussen de verschillende soorten onderzoeken zijn er wel verschuivingen te constateren in vergelijking met 2010. De omzet van de Functieafdeling en Laboratorium is gestegen terwijl de omzet van Radiologie en E.N.F. is gedaald.

De omzet voor therapeutische verrichtingen is in 2011 met ANG 0,3 miljoen gedaald tot ANG 48,4 miljoen. De omzet van de Afdelingen Operatiekamer, Anesthesie, Verloskamer en de Spoedeisende hulp is gestegen.

De vergoeding voor medische middelen is ten opzichte van 2010 met ANG 0,7 miljoen gedaald tot ANG 29,5 miljoen.

1.2.2 Lasten

De lasten zijn ten opzichte van 2010 met ANG 0,1 miljoen afgenomen tot ANG 156,2 miljoen. Naast een afname in de dotatie voorziening dubieuze debiteuren en de diverse lasten zijn de huishoudelijke en energiekosten met ANG 0,3 miljoen gedaald. Daartegenover zien wij de reeds genoemde toename in de personeelskosten van ANG 4,2 miljoen, een toename in de medische en verzorgingsmiddelen van ANG 0,9 miljoen, en een beperkte toename in algemene kosten (ANG 0,2 miljoen). Voor het overige zijn de wijzigingen ten opzichte van 2010 beperkt.

1.3 Transitieplan/Financiële injectie

Ter overbrugging van de periode die noodzakelijk is voor de bouw van een nieuw ziekenhuis dient de kwaliteit van de zorg die in het Hospitaal geboden wordt gewaarborgd te worden. Hiervoor zijn er door de Raad van Bestuur diverse gesprekken gevoerd met de Taskforce Financieel Beleid en Beheer en de Taskforce Gezondheidszorg en zijn de volgende punten besproken:

1. Het verhelpen van het tekort aan arts-assistenten waarvoor nodig ANG 0,6 miljoen structureel;
2. Verlichting van de werkdruk door het aantrekken van 22 FTE's. Het bedrag dat hiermee gemoeid gaat is ANG 1,2 miljoen;
3. Een incidentele bijdrage van ANG 10,0 miljoen om schulden aan leveranciers en het personeel af te lossen;
4. Een structurele bijdrage van ANG 5,0 miljoen voor de meest urgente vervangingsinvesteringen;
5. Een bijdrage van ANG 1 miljoen per jaar voor opleidingen.

Met uitzondering van de punten 3 en 5 is de overheid het Hospitaal tegemoet gekomen. Gedurende 2011 heeft het Hospitaal ANG 1,8 miljoen ontvangen voor de arts-assistenten en om het tekort aan FTE's in de zorg aan te vullen. Ter dekking van de onderhoudskosten is aan het Hospitaal een bedrag van ANG 2 miljoen toegewezen en vastgelegd in een ministeriële beschikking en omvat de periode van

1 december 2011 tot en met 31 december 2012. De overheid heeft daarvan ANG 0,3 miljoen gebruikt voor een verbouwing ten behoeve van de druktank; het restant is in 2012 ontvangen. De investeringen voor vervanging van apparatuur die later kunnen verhuizen naar het nieuwe ziekenhuis zullen via de Stichting Verbetering Gezondheidszorg lopen. In 2011 is er voor een totaal van ANG 6,3 miljoen aan investeringen gefinancierd via deze stichting. Voor 2012 is een budget van ANG 3,0 miljoen beschikbaar gesteld.

Bovengenoemde subsidies moeten gezien worden als een gevolg van het transitieplan dat door de Raad van Bestuur is opgesteld in december 2010. Investeringen in de komende jaren tot aan de oplevering van het nieuwe ziekenhuis zullen bespreekbaar worden na oprichting van het saneringsfonds en het egalisatiefonds.

1.4 Geïntegreerd Medisch Specialistisch Bedrijf

In het kader van de verhoging van de kwaliteit van de zorg dient de organisatie van het Hospitaal omgebouwd te worden naar het model dat bijdraagt aan het GMSB. De afgelopen jaren zijn de afdelingen Interne Geneeskunde, Verloskunde en Chirurgie tot stand gekomen. Ook zijn specialisten in dienst van het Hospitaal gekomen. Het Hospitaal heeft een kaakchirurg, een longarts, een hematoloog-oncoloog en ook een oncoloog in dienst. In 2011 is een chirurg aangetrokken en de bedoeling is dat deze trend zich in de komende jaren voortzet. Het Hospitaal (met financiële bijdrage door de BZV) heeft de tweede verdieping van het Polikliniekgebouw verbouwd om medische specialisten te huisvesten. De gedachte is dat door het huisvesten van de specialisten in of rondom het ziekenhuis hun betrokkenheid ten aanzien van de zorg aan de patiënten zal verbeteren en meer verrichtingen in het ziekenhuis zullen plaatsvinden.

1.5 Stichting Verbetering Gezondheidszorg

Via de Stichting Verbetering Gezondheidszorg heeft het Hospitaal verzoeken voor in totaal ANG 6,3 miljoen aan investeringen ingediend en goedgekeurd gekregen. Het merendeel van deze verzoeken is in 2010 ingediend en de apparatuur is in de loop van 2011 geïnstalleerd. De Stichting Verbetering Gezondheidszorg is door de voormalige regering van de Nederlandse Antillen opgericht met als doel het bevorderen en verbeteren van de volksgezondheid door het aankopen en onderhouden van instrumentaria.

De gekochte apparatuur blijft eigendom van de stichting, en wordt aan het Hospitaal in bruikleen gegeven. Deze apparatuur staat derhalve niet op de balans van het Hospitaal.

1.6 Bouw nieuw ziekenhuis

De voorbereidingen voor de bouw van een nieuw ziekenhuis lopen gestaag. USONA is de trekker van het project en het nieuwe ziekenhuis zal volgens een besluit van de Raad van Ministers op het voormalig Amstel-terrein gebouwd worden. USONA heeft het Nederlandse adviesbureau Berenschot aangetrokken om de voorbereidingen te coördineren. Intussen is het project gevorderd tot en met de selectie van een bouwconsortium.

Namens USONA zijn enkele gesprekken gevoerd met medewerkers van het Hospitaal en is eveneens (op beperkte schaal) informatie uitgewisseld. Voor het overige is het Hospitaal nog weinig bij het nieuwe ziekenhuis betrokken. Naarmate de realisering van het project concretere vormen aanneemt zal de samenwerking van het Hospitaal met de overheid en USONA intensiever moeten worden mede in verband met de uitvoering van het transitieplan en de toegezegde schuldsanering.

1.7 Tot slot

De Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van het Sint Elisabeth Hospitaal zijn voorstanders van de bouw van een nieuw ziekenhuis waarbij de geboden service aan patiënten op een hoger niveau gebracht kan worden. Vooralsnog is het van belang dat de kwaliteit van de zorg gewaarborgd kan worden door te zorgen voor fondsen voor onderhoud aan het gebouw en vervangingsinvesteringen in apparatuur. Eveneens wordt er gestreefd naar een financiële gezondmaking van het Hospitaal en de realisatie van een Geïntegreerd Medisch Specialistisch Bedrijf.

Curaçao, 16 november 2012

De Raad van Bestuur

2 Bestuur en vaststelling jaarrekening

2.1 Organisatorisch verband

Stichting Sint Elisabeth Hospitaal is een algemeen ziekenhuis op Curaçao met gedurende 2011 gemiddeld 390 bedden. Het verplegend personeel bestond aanvankelijk voornamelijk uit de zusters van de congregatie Alles voor Allen. Zij hebben zich gedurende 132 jaar ingezet voor de verpleging van de zieken en hulpbehoevenden in het Sint Elisabeth Hospitaal. In januari 1988 vertrokken de laatste religieuzen uit het ziekenhuis.

2.2 Bestuursstructuur

De organisatievorm van het ziekenhuis is een stichting. De stichting is opgericht op 6 augustus 1973 en wordt sinds 1 januari 2006 aangestuurd door een Raad van Toezicht bestaande uit ten minste 5 personen en een Raad van Bestuur bestaande uit 3 personen. De Raad van Bestuur bepaalt het beleid en de Raad van Toezicht houdt toezicht op de uitvoering van het beleid.

Gedurende en na het boekjaar was de samenstelling van de Raad van Bestuur als volgt:

Naam	Functie
Dhr. dr. ir. J. Hernandez	Voorzitter Raad van Bestuur
Dhr. drs. P.H. van der Burgh	Medisch Directeur (tot en met 31 december 2011)
Dhr. drs. C.N. Winkel	Medisch Directeur (vanaf 1 februari 2012)
Dhr. E.O. Croes	Financieel Economisch Directeur (tot en met 31 januari 2012)
Dhr. H.C.A. Gerrits RA, BSc	Financieel Economisch Directeur (vanaf 1 februari 2012)

De Raad van Toezicht was c.q. is als volgt samengesteld:

Naam	Functie
Dhr. ir. N.J. Chaclin	Voorzitter
Dhr. mr. E. Karel	Vicevoorzitter
Mw. S.A.F. Martis-Treurniet MSc	Secretaris
Dhr. drs. A.G. Romero	Penningmeester
Dhr. S. Capella CPA	Lid (vanaf 15 maart 2011)
Mw. mr. L.M. Douglas	Lid (vanaf 1 augustus 2012)

2.3 Opmaak en vaststelling jaarrekening

De Raad van Bestuur heeft de jaarrekening over 2011 opgemaakt. De jaarrekening zal ter vaststelling worden voorgelegd aan de Raad van Toezicht van de Stichting in de vergadering te houden in november 2012.

3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De Raad van Bestuur en Raad van Toezicht van
Stichting Sint Elisabeth Hospital
Breedestraat 193
Curaçao

Wij hebben de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening 2011 van Stichting Sint Elisabeth Hospital te Curaçao gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2011, de resultatenrekening over 2011, het kasstroomoverzicht over 2011 en de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek van Curaçao. Het bestuur heeft de jaarrekening opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor waardering van activa en passiva en methoden van resultaatbepaling. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden (NV-COS). Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

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

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Sint Elisabeth Hospital per 31 december 2011 en van het resultaat over 2011 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor waardering van activa en passiva en methoden van resultaatbepaling.

Benadrukkingen

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op paragraaf 4.4.3 in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat het eigen vermogen van de stichting ANG 134.676.102 negatief is. Deze conditie, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in paragraaf 4.4.3, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Benadrukking van een onzekerheid in de jaarrekening vanwege niet tijdig betaalde premies

Wij vestigen de aandacht op paragraaf 4.5, punt 14 in de toelichting van de jaarrekening, waarin de onzekerheid uiteengezet is met betrekking tot een potentiële verplichting uit hoofde van niet tijdig betaalde loonbelasting. Om redenen vermeld in de toelichting heeft de stichting voor deze potentiële verplichting in de balans per 31 december 2011 geen schuld opgenomen. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Benadrukking van een onzekerheid in de jaarrekening vanwege afstemming rekening-courant pensioenverzekeraar

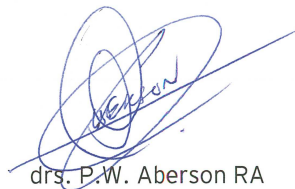
Wij vestigen de aandacht op paragraaf 4.5, punt 14 in de toelichting van de jaarrekening, waarin de onzekerheid uiteengezet is met betrekking tot de afstemming van de rekening-courantverhouding met de pensioenverzekeraar. Om redenen vermeld in de toelichting is de stichting niet in staat het mogelijke effect in de jaarrekening te verwerken. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Curaçao, 16 november 2012
60796592 120/19816

Ernst & Young Accountants
namens deze



C. Smorenburg RA AA



drs. P.W. Aberson RA

4 Jaarrekening 2011

4.1 Balans per 31 december 2011

(Na voorstel resultaatbestemming)

Activa	31 december 2011	31 december 2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Vaste activa		
Materiële vaste activa (toel. 1)	29.507.582	35.795.304
Financiële vaste activa (toel. 2)	121.300	121.300
	29.628.882	35.916.604
Vlottende activa		
Voorraden (toel. 3)	7.023.744	6.309.525
Debiteuren (toel. 4)	23.732.877	22.464.908
Overlopende activa en vorderingen op korte termijn (toel. 5)	2.851.237	2.224.962
Liquide middelen (toel. 6)	1.602.020	1.838.661
	35.209.878	32.838.056
	64.838.760	68.754.660

Passiva	31 december 2011	31 december 2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Eigen vermogen		
Kapitaal (toel. 7)	250.000	250.000
Geaccumuleerde tekorten (toel. 8)	(154.201.075)	(156.906.048)
Herwaarderingsreserve (toel. 9)	15.970.207	18.818.019
Bestemmingsreserve (toel. 10)	3.304.766	4.199.860
	(134.676.102)	(133.638.169)
Voorzieningen (toel. 11)	83.059.261	76.023.238
Langlopende schulden (toel. 12)	15.616.665	55.480.479
Kortlopende schulden en overlopende passiva (toel. 13)	100.838.936	70.889.112
	64.838.760	68.754.660

Zie toelichting behorende tot de jaarrekening.

4.2 Resultatenrekening over 2011

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Baten		
Verpleeggelden (toel. 15)	43.256.254	43.184.432
Vergoedingen voor diagnostische verrichtingen (toel. 16)	31.246.988	31.324.390
Vergoedingen voor therapeutische verrichtingen (toel. 17)	48.400.449	48.740.759
Vergoedingen voor medische middelen (toel. 18)	29.523.897	30.206.542
Andere vergoedingen (toel. 19)	6.854.744	4.429.736
Diverse baten (toel. 20)*	465.073	263.382
Ontvangen giften (toel. 21)*	18.774	21.419
Totaal baten	159.766.179	158.170.660
Lasten		
Lonen en salarissen (toel. 22)	63.623.183	63.457.089
Sociale lasten (toel. 23)	21.084.112	17.059.936
Medische en verzorgingsmiddelen (toel. 24)	34.948.250	34.021.162
Huishoudelijke en energiekosten (toel. 25)	7.444.043	7.723.127
Algemene kosten (toel. 26)	5.053.388	4.842.764
Onderhoud en aanvulling duurzame activa en artikelen (toel. 27)	8.193.665	8.222.247
Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen materiële vaste activa (toel. 28)	6.771.629	6.758.900
Voeding (toel. 29)	1.127.005	1.197.494
Doorberekende kosten (toel. 30)*	(1.116.333)	(1.029.887)
Diverse lasten (toel. 31)	1.448.010	2.609.380
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren (toel. 4)	7.638.459	11.487.226
Totaal lasten	156.215.411	156.349.438
Exploitatieresultaat vóór vrijval herwaarderingsreserve en financiële lasten	3.550.768	1.821.222
Vrijval herwaarderingsreserve (toel. 9)	2.847.812	2.847.812
Financiële lasten (toel. 32)	(4.588.701)	(4.413.226)
Exploitatieresultaat	1.809.879	255.808
Bestemming van het exploitatieresultaat		
Exploitatieresultaat vóór bestemming van het resultaat	1.809.879	255.808
Mutaties in bestemmingsreserve (toel. 10)	895.094	895.094
Aanzuivering van geaccumuleerde tekorten	2.704.973	1.150.902

* Vanwege een gewijzigde classificatie van enkele Andere vergoedingen en Ontvangen giften zijn de vergelijkende cijfers over 2010 van deze posten en de Doorberekende kosten aangepast. Zie de desbetreffende toelichtingen voor nadere details.

Voor het overige zie toelichting behorende tot de jaarrekening.

4.3 Kasstroomoverzicht over 2011

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat boekjaar	1.809.879	255.808
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Boekwinst materiële vaste activa	-	(1.083.166)
Afschrijvingen en waardeverminderingen	6.771.629	6.758.900
Afgeschreven deel herwaardering	(2.847.812)	(2.847.812)
Mutatie voorziening voor incurante voorraden	329.166	131.988
Mutatie voorziening voor oninbare debiteuren	7.638.459	11.487.226
Mutatie voorziening voor oninbare overige vorderingen	201.324	15.234
Mutatie pensioenvoorziening	(80.977)	(4.125)
Mutatie voorziening gratificatie uitkering	(20.000)	(169.000)
Mutatie voorziening ziektekosten	7.137.000	1.779.000
 <i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>		
(Toename) voorraden	(1.043.385)	(451.031)
(Toename) debiteuren	(8.906.428)	(8.951.183)
(Toename) / Afname vorderingen en overlopende activa	(827.599)	112.147
(Afname) kortlopende schulden en overlopende passiva*	(2.910.525)	(5.085.866)
	7.250.731	1.948.120
 Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Verkoop materiële vaste activa	-	1.218.752
Investerings in materiële vaste activa	(483.907)	(3.027.582)
	(483.907)	(1.808.830)
 Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Ontvangsten uit langlopende schulden	3.053.707	13.467.212
Betalingen op langlopende schulden	(7.969.683)	(9.147.613)
(Afname) rekening-courantkrediet banken*	(2.087.489)	(9.475.834)
	(7.003.465)	(5.156.235)
 (Afname) in liquide middelen	(236.641)	(5.016.945)
Stand liquide middelen per 1 januari	1.838.661	6.855.606
 Stand liquide middelen per 31 december	1.602.020	1.838.661

* Vanwege de gewijzigde presentatie van de mutatie rekening-courantkrediet banken onder Kasstroom uit financieringsactiviteiten zijn de vergelijkende cijfers dienovereenkomstig aangepast.

Zie toelichting behorende tot de jaarrekening.

4.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

4.4.1 Algemeen

De voornaamste activiteiten van Stichting Sint Elisabeth Hospitaal (het Sint Elisabeth Hospitaal) bestaan uit het functioneren als een kwalitatief hoogwaardig ziekenhuis waarbij patiënten op hun ziekten worden gediagnosticeerd en medisch en verpleegkundig (basiszorg) worden behandeld.

De jaarrekening 2011 is opgesteld volgens de Nederlandse verslaggevingrichtlijnen rekening houdend met RJ 655 (Zorginstellingen) voor zover die bij het Sint Elisabeth Hospitaal van toepassing is.

Gelieerde activiteiten

Door het Sint Elisabeth Hospitaal wordt het beheer gevoerd over de Polikliniek. De Polikliniek is eigendom van het Land Curaçao dat het beheer heeft opgedragen aan het Sint Elisabeth Hospitaal. Het beheer wordt voor rekening en risico van het Land Curaçao gevoerd.

De Polikliniek beschikt niet over eigen financiële middelen. De kosten worden nagenoeg geheel door het Sint Elisabeth Hospitaal betaald, die van het Land hiervoor voorschotten ontvangt. Het exploitatietekort, zoals opgenomen in de jaarrekening van de Polikliniek, wordt door het Land gedragen.

Het managementcontract tussen het Land Curaçao en het Sint Elisabeth Hospitaal betreffende het beheer van de Polikliniek is nog niet tot stand gekomen. Voorshands zijn de kosten van de Polikliniek al dan niet met behulp van verdeelsleutels toegerekend aan de Polikliniek en het Hospitaal. Deze verdeelsleutels zijn in 1986 in overleg met het toenmalige Eilandaccountantsbureau bepaald.

Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, in overeenstemming met de gevolgde verslaggevingrichtlijnen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

4.4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De waarderingsgrondslagen zijn als volgt:

Materiële vaste activa

De terreinen, gebouwen, verbouwingen en dienstwoningen van het Hospitaal worden tegen de actuele waarde gewaardeerd. De hierbij behorende herwaarderingsreserve is gepresenteerd als onderdeel van het eigen vermogen van de stichting.

De overige duurzame bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde respectievelijk kosten van aanleg verminderd met afschrijvingen, berekend op basis van de geschatte levensduur per bedrijfsmiddel rekening houdend met een eventuele restwaarde.

De door schenking verkregen activa zijn gewaardeerd tegen de daaraan toe te kennen waarde op het moment van ontvangst. Activa verkregen van leveranciers van medische middelen als tegenprestatie voor langlopende afnamecontracten zijn ook gewaardeerd tegen de daaraan toe te kennen waarde op het moment van ontvangst. Op deze activa wordt afgeschreven conform de methodiek van de overige duurzame bedrijfsmiddelen. De initiële waarde van geschonken activa wordt via de winstverdeling opgenomen in een bestemmingsreserve (zie toelichting 10). De door afschrijving gerealiseerde waarde valt via de resultaatverdeling vrij ten gunste van de Geaccumuleerde tekorten (toelichting 8).

Financiële vaste activa

De deelneming, waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, wordt gewaardeerd tegen verkrijgingprijs. Met eventuele duurzame waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

Duurzame waardevermindering of vervreemding van vaste activa

De Stichting verantwoordt immateriële, materiële en financiële vaste activa in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Volgens deze grondslagen dienen activa met een lange levensduur te worden beoordeeld op duurzame waardevermindering wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere actuele waarde, onder aftrek van verkoopkosten.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs. De verkrijgingprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten. Zo nodig wordt een voorziening voor incurante voorraden op het bedrag van de voorraden in mindering gebracht.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale bedragen onder aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid.

Voorzieningen

De pensioenvoorziening voor een kleine groep reeds gepensioneerde medewerkers, die niet zijn opgenomen in het verzekeringscontract met de verzekeringsmaatschappij, wordt berekend op basis van actuariële grondslagen en een rentevoet van 4%.

Voorziening ziektekosten

De voorziening ziektekosten is berekend als de actuariële waarde van de verwachte toekomstige ziektekostenverplichtingen, uitgaande van de individueel per balansdatum opgebouwde (voorwaardelijke) afspraken. De volgende uitgangspunten zijn gehanteerd:

Marktrente: 4% (2010: 4½%).

Inflatiepercentage ziektekosten per jaar: 4,00% (2010:4,00%).

Loonindexering: 2% (2010: 2%).

Sterfte: De sterftetafels GBM/GBV 2003-2008 met leeftijdsverschuivingen van 1 jaar (2010: GBM/GBV 85/90 met leeftijdsverschuivingen van 2 jaar).

Voorziening jubileumuitkeringen

De verplichting voortvloeiend uit de jubileumregelingen wordt berekend als de contante waarde van de geschatte toekomstige uitgaande kasstromen. Voor de berekening zijn inschattingen gemaakt voor de blijfkans en salarisontwikkeling van de werknemers.

De volgende uitgangspunten zijn gehanteerd:

Marktrente 4% (2010: 4½%).

Loonindexering: 2% (2010: 2%).

Sterfte: De sterftetafels GBM/GBV 2003-2008 met leeftijdsverschuivingen van 1 jaar (2010: GBM/GBV 85/90 met leeftijdsverschuivingen van 2 jaar).

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva zijn opgenomen tegen de nominale bedragen, tenzij anders is vermeld.

Vreemde valuta

Balansposten in vreemde valuta zijn omgerekend tegen de koers per balansdatum. Gedurende het jaar worden posten in andere valuta dan Antilliaanse guldens omgerekend tegen de koersen die gelden op transactiedatum. Koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de resultatenrekening.

Resultaten

De resultaten zijn berekend op basis van historische kosten, waarbij de baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Belastingen

De Stichting is niet onderworpen aan winstbelasting aangezien zij geen winstoogmerk heeft.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

4.4.3 Continuïteitsveronderstelling

Financiële positie

Zoals uit de jaarrekening blijkt is het exploitatieresultaat van het Hospitaal over 2011 verder verbeterd ten opzichte van het jaar daarvoor. De uitvoering van het saneringsplan (zie hierna) heeft intussen geleid tot duidelijke structurele kostenbesparingen. Deze besparingen en de in 2009 doorgevoerde tariefsaanpassing zijn de belangrijkste oorzaken van deze resultaatsverbetering.

Het eigen vermogen ultimo 2011 is ANG 134,7 miljoen negatief (2010: ANG 133,6 miljoen). Deze beperkte achteruitgang is het gevolg van het feit dat de vrijval van de herwaarderingsreserve (toelichting 9) groter was dan het positieve exploitatieresultaat.

De schuldpositie exclusief voorzieningen is in het boekjaar met ANG 9,9 miljoen afgenomen, voornamelijk via de aflossing van langlopende schulden. Het restant van de consortiumlening (toelichting 12) is eind mei 2012 vervallen, vandaar de presentatie als kortlopende schuld eind 2011. Intussen is de lening met twee maal drie maanden verlengd (onder gelijkblijvende leningvoorwaarden). De Raad van Bestuur werkt momenteel met het Consortium aan een verlenging voor vijf jaar. Er zijn in dit kader geen signalen ontvangen die erop zouden kunnen wijzen dat verlenging een probleem zou kunnen worden, al maakt men zich wel zorgen over het uitblijven van duidelijkheid over de toegezegde schuldsanering. Aan de andere kant namen de voorzieningen met ANG 7,0 miljoen toe. Dit is vooral het gevolg van een aanpassing van de rekenrente (toelichting 11).

Het kasstroomoverzicht laat voorts een flinke verbetering van de operationele kasstroom zien ten opzichte van 2010, primair het directe gevolg van de genoemde kostenbesparingen en de tariefsverhoging uit 2009. Deze verbetering is evenwel vrijwel geheel gebruikt om te kunnen voldoen aan de aflossingsverplichtingen, vandaar de negatieve kasstroom uit financieringsactiviteiten. Afgezien van de omzetting van een bestaande schuld (pensioenpremies) in een lening dienden geen nieuwe leningen te worden aangehouden, omdat het Hospitaal net voldoende middelen binnenkreeg om aan de vervallende verplichtingen te kunnen voldoen.

De bovengenoemde ontwikkelingen hebben zich tot dusverre ook in 2012 voortgezet. Dat wil zeggen een positief resultaat, resulterend in een positieve operationele kasstroom, die weer is gebruikt om te kunnen voldoen aan aflossingsverplichtingen zonder nieuwe leningen aan te hoeven trekken (dus opnieuw een negatieve kasstroom uit financieringsactiviteiten). Echter, nu het saneringsplan nagenoeg is afgerond zullen de kosten weer een stijgende lijn gaan vertonen, onder andere vanwege de introductie van een functiewaarderingssysteem, de jaarlijkse loonindexering (in 2012 bedraagt deze 2%) en de OB-verhoging van 5% naar 6%. Zowel de algemene prijsontwikkeling als de specifieke prijsontwikkeling van medische hulp- en verbruikmiddelen zullen ook bijdragen aan een stijging van het totale kostenniveau. De tarieven zijn sinds 2009 niet meer verhoogd. Als de tarieven vanaf 2013 niet via indexering meestijgen met de

kostenontwikkeling zal het Hospitaal binnen enkele jaren weer in een verliessituatie terecht komen, met onder andere nieuwe liquiditeitsproblemen als gevolg. Het Hospitaal heeft de Regering benaderd met deze problematiek en zal binnenkort een verzoek tot tariefindexering indienen.

Saneringsplan

In het kader van het continuïteitsvraagstuk heeft de Raad van Bestuur in maart 2010 een saneringsplan opgesteld, zoals aanbevolen in het adviesrapport van College Sanering Zorg, met als doel het financieel gezond maken van het ziekenhuis. De voortgang van de bezuinigingsoperaties die door de Raad van Bestuur zijn geïnitieerd is naar wens. De personeelskosten hebben sinds het begin van de bezuinigingsoperaties in november 2009 tot en met december 2011 een cumulatieve besparing opgeleverd van ANG 13,1 miljoen en de verwachting is dat de cumulatieve besparing per eind 2012 oploopt tot ruim ANG 22 miljoen. Het personeelsbestand is vanaf november 2009 tot en met december 2011 met 202 personen verminderd, waarmee de doelstellingen van het saneringsplan, althans qua personeelssterkte, zijn bereikt. Benchmarks dragen ertoe bij dat de personeelssterkte voor de zorg niet onder het minimum zal dalen.

De besparingen op personeelskosten bedroegen in 2011 ANG 8,6 miljoen ten opzichte van 2009 (2010: ANG 4,4 miljoen), gemeten op basis van het salarisniveau van 2009. De projecties over 2012 komen uit op een besparing van ruim ANG 9 miljoen. Deze besparingen zijn intussen overigens voor een deel teniet gedaan door de autonome salarisontwikkeling conform de CAO (indexering en periodieken).

Verder zijn de kosten van werkzaamheden van derden, waaronder advieskosten, in 2010 al met ANG 0,8 miljoen gedaald en de kosten van uitbesteding schoonmaak met ANG 0,4 miljoen.

Transitieplan

De Raad van Bestuur heeft per eind december 2010 een transitieplan opgesteld ter overbrugging van de periode die noodzakelijk is voor de bouw van een nieuw ziekenhuis, welke gesteld wordt op vijf tot zeven jaar. Het doel van dit plan is de kwaliteit van de zorg te garanderen totdat het nieuwe ziekenhuis operationeel wordt. In deze overgangperiode zijn drie punten van belang:

- Het saneringsplan zoals eerder beschreven;
- Continuïteit van de zorg;
- De schuldenlast van het Hospitaal.

Zoals reeds aangegeven is de uitvoering van het saneringsplan nagenoeg afgerond. Daarnaast is de schuldenlast in 2011 wat verminderd en zijn de kasstromen verbeterd. Deze ontwikkelingen ondersteunen de continuïteit van de zorg. Daarnaast heeft de overheid middelen beschikbaar gesteld voor de (tijdelijke) inzet van extra verpleegkundigen, arts-assistenten, gebouwonderhoud en, via de Stichting Verbetering Gezondheidszorg, de vervanging van verouderde apparatuur. Het Hospitaal zelf investeert geleidelijk aan meer tijd en geld in kwaliteitsverbetering, onder andere via training en opleiding, alsmede het stroomlijnen van de organisatie. Deze factoren hebben ertoe bijgedragen dat de continuïteit van de zorg beter gewaarborgd is, al is de situatie (uiteraard) nog steeds zorgelijk.

Voorziening Ziektekosten

In het boekjaar 2009 heeft het Hospitaal een voorziening opgenomen op de balans voor de ziektekosten voor gepensioneerden. Deze voorziening heeft de zeer slechte vermogenspositie van het Hospitaal nog verder aangetast. Omwille hiervan heeft de Raad van Bestuur besloten om het eigen risicodragerschap op te geven. Dit betekent dat het merendeel van het personeel en de gepensioneerden bij de Sociale Verzekeringsbank zullen worden ondergebracht. Het Hospitaal dient wel aanvullende maatregelen te nemen ten aanzien van de verschillen tussen het huidige ziektekostenpakket en het door de SVB aangeboden pakket. Gezien de regeringsplannen om een algemene basisverzekering ziektekosten in te voeren, waarbij noch de details van het uiteindelijke pakket, noch de premieverdeling definitief en duidelijk zijn, heeft de Raad van Bestuur besloten om de overgang nog even aan te houden totdat meer zekerheid

bestaat over de toekomstige situatie. De overgang van het eigen risicodragerschap naar de Sociale Verzekeringsbank is daarom nog niet geformaliseerd waardoor nog steeds een voorziening is opgenomen op de balans.

De verwachting is dat bij een overgang naar de Sociale Verzekeringsbank het resultaat zal zijn dat de voorziening voor ziektekosten voor met name gepensioneerden weer substantieel lager zal worden waardoor het Eigen vermogen van het Hospitaal positief beïnvloed zal worden.

Het Sint Elisabeth Hospitaal is het enige algemene ziekenhuis

De Raad van Bestuur is van mening dat een duurzame voortzetting van de activiteiten aan de voornoemde onzekerheden onderhevig is maar niet onmogelijk is gezien de positieve resultaten van de uitvoering van het saneringsplan en ervan uitgaande dat de betrokken partijen blijven meewerken om de plannen van de Raad van Bestuur met succes uit te voeren. De situatie blijft zorgelijk maar is vooralsnog onder controle.

Verder is het uitgangspunt van de Raad van Bestuur dat het Sint Elisabeth Hospitaal het enige algemene ziekenhuis op Curaçao is dat een volledig zorgaanbod heeft. Het Hospitaal fungeert ook als back-up voor de overige eilanden binnen de voormalige Nederlandse Antillen en de twee andere klinieken op Curaçao. Daarom heeft volgens de Raad van Bestuur de overheid, die medeverantwoordelijk is voor de zorgelijke financiële positie, de plicht het Hospitaal te helpen saneren en de continuïteit van de zorg op Curaçao te garanderen zolang er geen ander algemeen ziekenhuis is op Curaçao. Uit de plannen van de overheid voor de bouw van het ziekenhuis blijkt dat deze door het vormen van een saneringsfonds en een egalisatiefonds zich hiervan bewust is en daarmee rekening houdt. De laatste twee fondsen worden opgericht om de schulden uit het verleden te saneren en een soepele overgang naar het nieuwe ziekenhuis te garanderen. Tot op heden heeft de overheid evenwel nog geen middelen voor deze fondsen beschikbaar gesteld.

Mede op basis van voornoemde punten is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

4.5 Toelichting op de balans

4.5.1 Activa

(1) Materiële vaste activa

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Terreinen en wegen	4.996.527	5.083.211
Gebouwen	859.461	896.836
Verbouwingen	11.951.395	14.551.541
Dienstwoningen	707.803	863.670
Inventarissen	10.860.319	14.338.765
Transportmiddelen	132.077	61.281
	29.507.582	35.795.304

Bij het aangaan van de consortiumlening ad ANG 72 miljoen is hypotheek gevestigd op de gebouwen en terreinen van het Hospitaal tot ANG 72 miljoen vermeerderd met 40% voor kosten en interest. Verder zijn de inventarissen als onderpand verschaft. Voor een nadere uiteenzetting wordt verwezen naar de toelichting op de langlopende schulden onder noot 12a.

De actuele waarde van de terreinen, gebouwen, verbouwingen en dienstwoningen is gebaseerd op een taxatie van een onafhankelijk taxatiebureau. De laatste taxatie heeft op 10 augustus 2006 plaatsgevonden.

Voor een specificatie van de materiële vaste activa wordt verwezen naar Bijlage 1.

Het Hospitaal heeft voorts voor ANG 6,3 miljoen aan medische apparatuur (om niet) in bruikleen; deze apparatuur is niet op de balans opgenomen. Het Hospitaal is verplicht zorg te dragen voor onderhoud en verzekering.

(2) Financiële vaste activa

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Deelneming Wasserij Korsow	121.300	121.300

Het Hospitaal heeft een belang van nominaal ANG 107.100 (circa 10,8%) in het geplaatst aandelenkapitaal van Wasserij Korsow B.V. De jaarrekening 2011 van Wasserij Korsow is nog niet gereed, maar wordt op korte termijn verwacht. De intrinsieke waarde van de participatie van het Hospitaal bedroeg per 31 december 2010 ANG 297.129. Over 2010 heeft Wasserij Korsow een positief resultaat behaald van ANG 252.661 (2009: ANG 568.536). Met Wasserij Korsow heeft het Hospitaal sinds 1989 verschillende wasovereenkomsten gesloten. In 2012 is een nieuwe overeenkomst aangegaan voor drie jaar.

(3) Voorraden

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Vorraden benodigdheden voor onderzoek, behandeling, begeleiding verpleging en verzorging	7.218.411	5.657.332
Vorraden hotelfunctie	187.084	249.126
Vorraden kantoorbenodigdheden en drukwerk	118.478	129.029
Vorraden voor onderhoud terreinen, gebouwen en installaties	45.352	50.660
Vorraden bij derden	764.201	1.203.994
	<u>8.333.526</u>	<u>7.290.141</u>
Voorziening voor incurantheid	(1.309.782)	(980.616)
	<u>7.023.744</u>	<u>6.309.525</u>

De voorraden zijn verpand uit hoofde van de consortiumlening. Voor een nadere uiteenzetting wordt verwezen naar de toelichting op de langlopende schulden onder noot 12a.

(4) Debiteuren

De debiteuren kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Uitstaande facturen	141.344.433	116.412.282
Af: ontvangen voorschotten	(55.114.515)	(39.088.792)
Openstaand saldo	<u>86.229.918</u>	<u>77.323.490</u>
Af: voorziening voor oninbaarheid	(62.497.041)	(54.858.582)
	<u>23.732.877</u>	<u>22.464.908</u>

De debiteuren zijn volledig gecedeerd uit hoofde van de consortiumlening (zie ook toelichting 12a).

Het verloop van de voorziening voor oninbare debiteuren is als volgt:

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Saldo per 1 januari	54.858.582	43.371.356
Bij: dotatie ten laste van de resultatenrekening	7.638.459	11.487.226
Saldo per 31 december	<u>62.497.041</u>	<u>54.858.582</u>

(5) Overlopende activa en vorderingen op korte termijn

De overlopende activa en vorderingen op korte termijn kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Vooruitbetaald aan leveranciers	1.320.260	1.491.212
Vooruitbetaalde pensioenpremie	299.417	-
Rekening-courant Polikliniek	272.351	-
Deposito Aqualectra	129.476	129.476
Overige vorderingen	3.216.851	2.790.068
	<u>5.238.355</u>	<u>4.410.756</u>
Af: voorziening voor oninbaarheid (a)	(2.387.118)	(2.185.794)
	<u>2.851.237</u>	<u>2.224.962</u>

(a) Voorziening voor oninbaarheid

Het verloop van de voorziening voor oninbaarheid van overige vorderingen is als volgt:

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Saldo per 1 januari	2.185.794	2.170.560
Bij: dotatie ten laste van de resultatenrekening	201.324	15.234
Saldo per 31 december	<u>2.387.118</u>	<u>2.185.794</u>

(6) Liquide middelen

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Giro Bank N.V.	1.188.034	1.010.569
Banco di Caribe N.V.	74.196	98.085
RBTT Bank N.V.	-	117.966
Overige banken	158.249	142.533
Kas en cheques	70.371	419.963
Kruisposten	111.170	49.545
	<u>1.602.020</u>	<u>1.838.661</u>

4.5.2 Passiva

(7) Kapitaal

Het Stichtingskapitaal bedraagt ANG 250.000.

(8) Geaccumuleerde tekorten

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Saldo per 1 januari	(156.906.048)	(158.056.950)
Resultaatbestemming	2.704.973	1.150.902
Saldo per 31 december	(154.201.075)	(156.906.048)

(9) Herwaarderingsreserve

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Saldo per 1 januari	18.818.019	21.665.831
Gerealiseerd deel van de herwaardering	(2.847.812)	(2.847.812)
Saldo per 31 december	15.970.207	18.818.019

Voor een specificatie van de herwaardering en het gerealiseerde deel daarvan wordt verwezen naar Bijlage 1.

(10) Bestemmingsreserve

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Saldo per 1 januari	4.199.860	5.094.954
Gerealiseerd deel van de bestemmingsreserve	(895.094)	(895.094)
Saldo per 31 december	3.304.766	4.199.860

(11) Voorzieningen

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Pensioenvoorziening (a)	147.261	228.238
Voorziening jubileumgratificatie (b)	4.399.000	4.419.000
Voorziening ziektekosten (c)	78.513.000	71.376.000
	83.059.261	76.023.238

(a) *Pensioenvoorziening*

Dit betreft een voorziening voor ingegane pensioenen voor een beperkte groep ex-werknemers(sters) die maandelijks een uitkering genieten.

De pensioenvoorziening is volgens actuariële methode berekend. De gehanteerde rentevoet bedraagt 4% per jaar.

Het verloop van de voorziening is als volgt:

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Saldo per 1 januari	228.238	232.363
Af: uitkeringen gedurende het boekjaar	(33.186)	(37.367)
	195.052	194.996
(Vrijval) dotatie	(47.791)	33.242
Saldo per 31 december	147.261	228.238

Voor de pensioentoezegging aan de overige personeelsleden wordt verwezen naar toelichting 22.

(b) *Voorziening voor jubileumgratificatie*

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Saldo per 1 januari	4.419.000	4.588.000
Aanpassing rekenrente per 1 januari	147.000	-
Af: onttrekkingen	(588.463)	(619.855)
Actuariële resultaten	173.942	139.700
Toerekening interest	176.773	206.500
Overige mutaties	70.748	104.655
Saldo per 31 december	4.399.000	4.419.000

Teneinde beter aan te sluiten op de renteontwikkelingen op de kapitaalmarkt is de rekenrente in 2011 verlaagd naar 4% (2010: 4½%).

(c) Voorziening voor ziektekosten

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Saldo per 1 januari	71.376.000	69.597.000
Aanpassing rekenrente per 1 januari	6.195.000	-
Af: onttrekkingen	(2.102.106)	(2.109.648)
Actuariële resultaten	(492.686)	663.000
Toerekening interest	3.049.893	3.071.900
Overige mutaties	486.899	153.748
Saldo per 31 december	78.513.000	71.376.000

Teneinde beter aan te sluiten op de renteontwikkelingen op de kapitaalmarkt is de rekenrente in 2011 verlaagd naar 4% (2010: 4½%).

(12) Langlopende schulden

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Schulden op lange termijn	58.197.187	63.113.163
Af: binnen een jaar vervallend gedeelte (toel. 13)	(42.580.522)	(7.632.684)
	15.616.665	55.480.479

(a) Lening Consortium

Het Hospitaal heeft op 16 mei 2007 met 7 lokale financiële instellingen (het "Consortium") een lange-termijnlening afgesloten van ANG 72 miljoen, bestaande uit ANG 47 miljoen als termijnlening en ANG 25 miljoen als kredietfaciliteit. De Maduro & Curiel's Bank is consortiumleider.

Deze kredietfaciliteit wordt jaarlijks door het Consortium geëvalueerd. Als hypotheek zijn verschaft de gebouwen en gronden van het Hospitaal. Per 16 maart 2010 is de hypotheekakte gevestigd. Verder zijn de inventarissen, de voorraden en de debiteuren van het Hospitaal verpand uit hoofde van deze lening. Bovendien zijn alle toekomstige vorderingen van het Hospitaal gecedeerd aan het Consortium.

De lening wordt gedurende vijf jaar afgelost met maandelijkse annuïteiten van ANG 422.449 welke gebaseerd zijn op een 15-jarig aflossingsplan met aan het eind van het vijfde jaar aflossing ineens van de schuldrest. Het rentepercentage was oorspronkelijk 7% per jaar; dit is per 1 juni 2010 voor één jaar verlaagd naar 6%. Per 1 juni 2011 is deze verlaging met een jaar verlengd.

Per 1 juni 2012 is de eerste vijf-jaartermijn van de lening afgelopen. Het Hospitaal heeft tweemaal een verlenging van drie maanden gekregen, gedurende welke de maandelijkse annuïteit is doorbetaald. Er wordt momenteel met het Consortium onderhandeld over een langdurige verlenging van de lening.

Per 1 september 2010 is de kredietfaciliteit in onderling overleg verlaagd tot ANG 18.709.000.

Voor wat betreft de lening zijn er aanvullende voorwaarden gesteld. Deze zijn onder andere:

- De jaarcijfers moeten binnen 150 dagen (5 maanden) beschikbaar zijn. Dat wil zeggen dat genoemde cijfers uiterlijk begin juni beschikbaar moeten zijn van het daaropvolgende jaar.
- De halfjaarcijfers moeten jaarlijks uiterlijk eind september van het lopende boekjaar beschikbaar zijn.
- Daarnaast zal het Hospitaal een begroting (inclusief onderhoudsbegroting en liquiditeitsplanning) voor het volgende boekjaar (gereviewed door de externe accountant) per eind november van het

lopende boekjaar bij de consortiumleider moeten inleveren. Tevens zal er ook een meerjarenbegroting (vijf jaren) worden ingeleverd.

- Bovendien moet het Hospitaal een strategische planning c.q. business plan per einde van het boekjaar inleveren bij de consortiumleider.

(b) Overeenkomst Eilandsontvanger inzake betaling loonbelastingsschulden

In 2003 heeft het Sint Elisabeth Hospitaal overeenstemming bereikt met de toenmalige Eilandsontvanger betreffende de betaling van achterstallige loonbelastingsschulden per eind september 2003 van circa ANG 11,7 miljoen. Na verrekening van de vordering op het Eilandgebied Curaçao inzake de pp-patiënten (ad ANG 1,1 miljoen) en de vordering op het Fonds Ziektekosten Overheidsgepensioneerden (FZOG) (ad ANG 3,5 miljoen) was een betalingsregeling voor het resterende bedrag van ANG 7 miljoen getroffen. Over deze lening wordt geen rente betaald.

Hiervan was afgesproken dat met ingang van 1 november 2003 maandelijks ANG 118.293 zou worden betaald voor een periode van 60 maanden. De maandelijkse betaling ad ANG 118.293 is in augustus 2007 stopgezet. Per 31 december 2011 is het saldo van de schuld ANG 1,9 miljoen (2010: ANG 1,9 miljoen). Er is afgesproken dat de schuld van loonbelasting ad circa ANG 7,5 miljoen, bestaande uit de voornoemde ANG 1,9 miljoen en het kortlopende deel van de loonbelastingsschuld ad ANG 5,6 miljoen (zie noot 13a), verrekend zal worden met het bedrag der onverzekerden dat de loonbelastingsschuld ruim overschrijdt. Zoals wij reeds eerder hebben gesteld, heeft de Raad van Bestuur besloten om een rechtszaak aan te spannen tegen beide overheden. Het Hospitaal heeft bij vonnis van het gerecht in eerste aanleg daterende juni 2010 de zaak verloren. Tegen deze uitspraak is het Hospitaal in hoger beroep gegaan maar door de besprekingen die daarna gestart zijn met diverse overheidinstanties over de financiële situatie van het ziekenhuis en de onverzekerdenproblematiek is de zaak voorlopig aangehouden.

Voor een gedetailleerd overzicht van de langlopende leningen wordt verwezen naar Bijlage 2.

(13) Kortlopende schulden en overlopende passiva

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Kortlopend gedeelte van de langlopende schulden	42.580.522	7.632.684
Belastingen, premies en salarissen (a)	21.763.384	24.766.160
Leveranciers (b)	16.757.690	16.912.772
Banken	12.078.959	14.166.448
Te betalen meerverrichtingen specialisten	4.041.566	2.867.317
Rekening-courant Polikliniek (c)	-	1.271.876
Rekening-courant met Klinisch Hoger Onderwijs (NASKHO) (d)	475.032	285.726
Overlopende passiva en overige schulden op korte termijn (e)	3.141.783	2.986.129
	100.838.936	70.889.112

(a) *Belastingen, premies en salarissen*

Dit betreffen de uitstaande schulden van met name loonbelasting, AOV, pensioenpremies en salarisindexering. De belastingen, premies en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Te betalen loonbelasting	6.625.158	6.726.571
Te betalen AOV/AVBZ-premies	947.802	959.293
Te betalen salarissen, sociale premies en indexering	14.190.424	12.849.330
Te betalen pensioenpremie	-	4.230.966
	21.763.384	24.766.160

Te betalen loonbelasting

Bij het afsluiten van de lening van ANG 72 miljoen is een bedrag van ANG 4,0 miljoen aan de Eilandsontvanger betaald voor de loonbelastingsschuld over oude jaren. Daarnaast is de loonbelasting over 2006 tot en met maart 2007 ad ANG 11,2 miljoen verrekend met een vordering inzake PP-gelden ad ANG 13,7 miljoen. Verder heeft het Hospitaal vanaf april 2007 de maandelijkse loonbelasting afgedragen opdat geen nieuwe loonbelastingsschulden worden opgebouwd. De te betalen loonbelasting per 31 december 2011 betreft de resterende schuld over oude jaren vóór 2006 (ANG 5,6 miljoen) en de nog af te dragen loonbelasting over de maand december 2011 (ANG 1,0 miljoen).

Te betalen AOV/AVBZ-premies

De te betalen AOV en AVBZ-premie per 31 december 2011 betreft een restant schuld over 2005 (ANG 32 duizend) en de nog af te dragen premie over de maand december 2011 (ANG 0,9 miljoen).

Te betalen pensioenpremie

Het Hospitaal en de CBV hebben per 15 december 2004 een akkoord getekend waarbij zij overeengekomen zijn dat de schuld betreffende salarisindexering voor actieve en niet actieve personeelsleden over de periode 1993 tot en met 2003 is vastgesteld op ANG 12 miljoen. Het Hospitaal heeft hiervan ANG 6 miljoen in 2 tranches betaald, te weten ANG 3 miljoen in december 2004 en het resterende bedrag in juni 2005. Voor het resterende bedrag van ANG 6 miljoen is oorspronkelijk afgesproken dat onderhandelingen zullen worden gevoerd over mogelijke aanpassingen in de secundaire en tertiaire arbeidsvoorwaarden. In 2011 is toch weer de voorkeur uitgesproken om het bedrag aan de rechthebbenden uit te betalen, maar de middelen ontbraken nog om daartoe daadwerkelijke over te kunnen gaan. Tot op heden heeft nog geen uitbetaling plaatsgevonden.

Per 1 januari 2006 is het pensioenreglement omgezet van een eindloonregeling in een beschikbare-premieregeling. Bij de eindloonregeling werd 14% van het basisloon als premie overeengekomen (9% werkgever, 5% werknemer). Op het moment van omzetting was er echter sprake van een "overschot", aangezien de actuariel benodigde premie voor de tot en met die datum opgebouwde pensioenaanspraken, gemiddeld minder bedroeg dan deze 14%. Dit bedrag van ANG 5,8 miljoen was ook nog niet bij het Hospitaal in rekening gebracht. Bij de overgang van de eindloonregeling naar de beschikbare-premieregeling begin 2006 is afgesproken dat dit bedrag aangewend zou worden ter verbetering van de pensioenrechten van de desbetreffende deelnemers. In de periode 2006 tot en met 2011 is in dit kader ANG 3,3 miljoen betaald dan wel verrekend. Het restant is in 2011, inclusief opgelopen rente, geformaliseerd in de vorm van een lening ad ANG 3,1 miljoen.

Eind 2011 was per saldo sprake van een vordering op de pensioenverzekeraar, die onder Overlopende activa en vorderingen op korte termijn (toelichting 5) is gepresenteerd.

(b) Leveranciers

Dit betreft uitstaande schulden aan leveranciers betreffende de aankoop van o.a. benodigdheden voor onderzoek, behandeling, verpleging en verzorging gedurende het jaar.

(c) Rekening-courant Polikliniek

Dit betreft de rekening-courant verhouding met de Polikliniek. Aangezien de Polikliniek niet beschikt over eigen financiële middelen, worden de kosten nagenoeg geheel door het Sint Elisabeth Hospitaal betaald, dat van het Eilandgebied hiervoor voorschotten ontvangt. Het exploitatietekort, zoals opgenomen in de jaarrekening van de Polikliniek, wordt door het Eilandgebied gedragen. Over de gemiddelde stand van de rekening-courant verhouding wordt 8% per jaar aan interest vergoed.

(d) Rekening-courant NASKHO

Het Sint Elisabeth Hospitaal heeft een overeenkomst afgesloten met NASKHO ter bevordering van het klinisch hoger onderwijs en medisch onderzoek waarbij een aantal doctorandi in de geneeskunde in het Hospitaal worden opgeleid tot arts. Deze overeenkomst is tot stand gekomen in samenwerking met UMCG en RUG. De kosten worden op basis van een budget van ANG 1.938.000 gedragen door de Sociale Verzekeringsbank (60%) en het Hospitaal (40%). De uitgaven worden door het Hospitaal voorgeschoten waarna deze bij de NASKHO in rekening worden gebracht.

(e) Overlopende passiva en overige schulden op korte termijn

De overlopende passiva en overige schulden op korte termijn kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Te betalen aan Stichting Rode Kruis Bloedbank over 2005 t/m 2008 inzake verrichtingen	1.036.239	1.036.239
Te betalen rente 2006/2007 over af te storten pensioenbedragen	-	560.000
Te betalen boetes inzake Loonbelasting, AOV/AWW en AVBZ afdrachten	300.000	300.000
Overige overlopende passiva	1.805.544	1.089.890
	3.141.783	2.986.129

(14) Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa

(a) Overeenstemming inzake betaling achterstallige loonbelasting en boetes

Zoals is vermeld in de toelichting op de Langlopende schulden heeft het Hospitaal in 2003 overeenstemming bereikt met de toenmalige Eilandsontvanger over de verrekening en betaling van achterstallige loonbelastingsschulden. Eveneens is overeengekomen dat ter voorkoming van verdere achterstanden de ingehouden loonbelasting maandelijks zou worden afgedragen. Het Hospitaal heeft zich gedurende 2004 tot en met 2006, gezien haar precaire financiële positie, niet kunnen houden aan de maandelijkse afdracht van de ingehouden loonbelasting.

Volgens opgave van de toenmalige Eilandsontvanger had het Hospitaal tot en met het boekjaar 2005 een belastingschuld van ANG 13,6 miljoen betrekking hebbend op boeteschuld en schulden betreffende taxatieve aanslagen voor niet tijdig ingediende verzamelloonstaten. Het Hospitaal heeft een verzoek bij de Inspectie der Belastingen ingediend om de boetes en kosten kwijt te schelden. De Inspectie heeft het Hospitaal bij brief van 14 maart 2008 bericht dat de boetes met betrekking tot de genoemde jaren gematigd zullen worden tot een bedrag van ANG 10.000 per jaar, per middel. Deze boete over de betreffende boekjaren is in 2008 gereserveerd. Thans blijkt dat het Hospitaal over de jaren tot en met 2006 nog

ANG 80.000 aan boetes schuldig is en voor een bedrag van in totaal ANG 1.027.469 over de jaren 1996, 1997, 1998 en 2002 moet de rechtsopvolger van de Eilandsontvanger formeel bevestigen dat deze posten afgeboekt zijn.

(b) Afstemming rekening-courant pensioenverzekeraar

Onder de Overlopende activa en vorderingen op korte termijn is een vordering op de pensioenverzekeraar opgenomen. Door administratieve verschillen sluit de onderlinge rekening-courantverhouding niet aan, waarbij de pensioenverzekeraar overigens ook aangeeft dat het Hospitaal een vordering op hem heeft. Op dit moment worden de geconstateerde verschillen afgestemd met de pensioenverzekeraar. Dit heeft in 2011 reeds geleid tot een voordelige correctie van ANG 1,1 miljoen (toelichting 23). Het mogelijke resterende effect is nog niet bekend en derhalve nog niet verwerkt in de jaarrekening.

(c) Nieuwbouw radiotherapie

Op 9 november 2011 heeft het Hospitaal een overeenkomst afgesloten met Refineria Isla Curaçao BV voor de financiering van de nieuwbouw voor de radiotherapieafdeling tot een maximum van ANG 3.060.000. Op 20 december 2011 is met de aannemer de overeenkomst voor de bouw gesloten.

(d) Project digitalisering radiologie

Met Giro Lease N.V. is het Hospitaal op 22 augustus 2011 een financieringsovereenkomst aangegaan voor de financiering van het project digitalisering radiologie tot een maximum van ANG 10.660.861. De overeenkomst is gebaseerd op een rente van voornamelijk 5¼% en maandelijkse annuïtaire aflossing gedurende 5 jaar na ingebruikname van de nieuwe apparatuur (tweede helft van 2012). De gekochte apparatuur wordt daarbij als zekerheid in eigendom overgedragen.

4.6 Toelichting op de resultatenrekening

4.6.1 Baten

(15) Verpleeggeden

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Klasse 3	20.308.830	20.069.460
Klasse 2	6.509.669	6.774.013
Klasse 1	3.659.370	3.490.452
Intensive Care	4.203.760	3.798.198
Prof. C.A. Winkel Paviljoen (kinderafdeling)	1.563.285	1.840.164
Prof. C.A. Winkel Paviljoen I.C. (Intensive Care voor zuigelingen)	3.256.792	3.877.632
Prof. C.A. Winkel Paviljoen H.C. (High Care voor zuigelingen)	1.352.671	1.553.380
Gezonde zuigelingen	319.815	323.626
CCU-CSU	1.240.120	1.009.400
Dagverpleging*	841.942	448.107
	43.256.254	43.184.432

* De omzet dagverpleging wordt ingaande juli 2010 apart gerubriceerd.

Voor een nader inzicht inzake verpleegtarieven, beddenscapaciteit en verpleegdagen wordt verwezen naar Bijlage 3.

(16) Vergoedingen voor diagnostische verrichtingen

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Radiologie klinisch	4.270.524	4.481.814
Radiologie poliklinisch	8.733.206	8.880.922
	13.003.730	13.362.736
Laboratorium klinisch	6.743.206	6.581.001
Laboratorium poliklinisch	4.465.066	4.438.976
	11.208.272	11.019.977
Functie klinisch	1.961.317	1.936.235
Functie poliklinisch	4.255.702	3.964.785
	6.217.019	5.901.020
E.N.F. klinisch	80.081	103.371
E.N.F. poliklinisch	737.886	937.286
	817.967	1.040.657
	31.246.988	31.324.390

(17) Vergoeding voor therapeutische verrichtingen

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Operatiekamer klinisch	21.576.600	21.518.291
Operatiekamer poliklinisch	113.797	145.757
	<u>21.690.397</u>	<u>21.664.048</u>
Haemodialyse klinisch	1.144.754	1.291.568
Haemodialyse poliklinisch	10.154.903	10.233.576
	<u>11.299.657</u>	<u>11.525.144</u>
Spoedeisende Hulp klinisch	2.695.387	2.332.438
Spoedeisende Hulp poliklinisch	4.302.888	4.567.596
	<u>6.998.275</u>	<u>6.900.034</u>
Radiotherapie klinisch	206.215	229.215
Radiotherapie poliklinisch	1.653.765	1.750.815
	<u>1.859.980</u>	<u>1.980.030</u>
Anesthesie klinisch	2.504.606	2.388.998
Anesthesie poliklinisch	276.026	240.661
	<u>2.780.632</u>	<u>2.629.659</u>
Oncologie klinisch	264.941	288.521
Oncologie poliklinisch	804.976	913.394
	<u>1.069.917</u>	<u>1.201.915</u>
Fysiotherapie klinisch	564.159	648.245
Fysiotherapie poliklinisch	317.708	350.331
	<u>881.867</u>	<u>998.576</u>
Verloskamer klinisch	509.184	464.256
Verloskamer poliklinisch	-	468
	<u>509.184</u>	<u>464.724</u>
Functie inhalatietherapie klinisch	-	630
Functie inhalatietherapie poliklinisch	-	3.390
	<u>-</u>	<u>4.020</u>
Wondenpoli klinisch	369.007	583.030
Wondenpoli poliklinisch	1.116	1.328
	<u>370.123</u>	<u>584.358</u>
Overige klinisch	902.245	741.324
Overige poliklinisch	38.172	46.927
	<u>940.417</u>	<u>788.251</u>
	<u>48.400.449</u>	<u>48.740.759</u>

Een weergave van de opbrengsten naar klinische en poliklinische verrichtingen geeft het volgende beeld:

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Vergoeding voor diagnostische verrichtingen:		
Klinisch	13.055.128	13.102.421
Poliklinisch	18.191.860	18.221.969
	<u>31.246.988</u>	<u>31.324.390</u>
Vergoeding voor therapeutische verrichtingen:		
Klinisch	30.737.098	30.487.844
Poliklinisch	17.663.351	18.252.915
	<u>48.400.449</u>	<u>48.740.759</u>
Totaal verrichtingen:		
Klinisch	43.792.226	43.590.265
Poliklinisch	35.855.211	36.474.884
	<u>79.647.437</u>	<u>80.065.149</u>

(18) Vergoedingen voor medische middelen

Dit betreffen de in rekening gebrachte vergoedingen voor geneesmiddelen. Een weergave van de vergoedingen naar klinisch en poliklinisch geeft het volgende beeld:

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Klinisch	8.710.288	8.832.041
Poliklinisch	20.813.609	21.374.501
	<u>29.523.897</u>	<u>30.206.542</u>

(19) Andere vergoedingen

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Budgetvergoeding specialisten	3.450.830	2.368.390
Bijdragen kosten arts-assistenten*	2.459.769	325.000
Subsidie bestuurlijke versterking*	324.588	79.786
Subsidie verpleegkundigen	300.000	-
Doorberekende huur	67.800	74.800
Verkoopopbrengst van het Sanatoriumgebouw	-	1.083.166
Overige opbrengsten	251.757	498.594
	<u>6.854.744</u>	<u>4.429.736</u>

* Deze posten werden in de jaarrekening 2010 onder Doorberekende kosten (zie toelichting 30) gepresenteerd. Voor vergelijkingsdoeleinden zijn de cijfers over 2010 aangepast aan de nieuwe classificatie.

(20) Diverse baten

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Herwaardering voorraad	53.972	64.295
Kortingen	15.409	-
Exploitatie huizen	3.933	2.368
Koersverschillen	2.497	196.528
Kasverschillen	-	191
Overige baten	389.262	-
	465.073	263.382

(21) Ontvangen giften

Gedurende het boekjaar 2011 heeft het Hospitaal ANG 16.780 als donatie ontvangen voor diverse aanschaffingen voor de Oncologieafdeling. Hiernaast is voor een totaal van ANG 1.994 aan donaties ontvangen voor kleine aanschaffingen.

In de jaarrekening 2010 werden de giften niet onder de Baten gepresenteerd maar afzonderlijk onderaan de resultatenrekening opgenomen. Voor vergelijkingsdoeleinden zijn de vergelijkende cijfers aangepast.

4.6.2 Lasten

(22) Lonen en salarissen

Een specificatie van de lonen en salarissen is als volgt:

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Basissalarissen	48.408.238	48.480.837
Overige vergoedingen	10.360.635	10.248.425
Vakantiedagen/vakantietoelage	3.421.333	3.759.992
Vergoeding personeel niet in loondienst	1.432.977	967.835
	63.623.183	63.457.089

Het gemiddelde aantal personeelsleden (FTE's) over het boekjaar kan als volgt worden gespecificeerd:

	2011	2010
<i>(in aantallen FTE's)</i>		
Algemeen	151	151
Civiele Dienst	115	140
Paramedische afdelingen	305	312
Verpleegafdelingen	393	416
Polikliniek/overig	28	34
	992	1.053

(23) Sociale lasten

Een specificatie van de sociale lasten is als volgt:

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Kosten inzake pensioenen	2.636.595	3.805.734
Ziektekosten werknemers	3.121.271	3.720.658
Mutatie ziektekostenvoorziening	8.969.222	3.837.914
Premie AOV	3.858.664	3.959.009
Premie AVBZ	289.394	295.579
Premie cessantia	163.183	71.169
Voorgescreven kleding	610.433	586.010
Opleidingen	340.260	242.253
Verzekeringen	131.389	124.240
Overige personeelskosten	1.338.701	792.370
	<u>21.459.112</u>	<u>17.434.936</u>
Toerekening sociale lasten Polikliniek	(375.000)	(375.000)
	<u>21.084.112</u>	<u>17.059.936</u>

Op de post sociale lasten zijn de sociale lasten van de personeelsleden werkzaam ten behoeve van de Polikliniek in mindering gebracht.

Het Hospitaal is eigen-risicodrager voor de ziektekosten van het personeel, de gepensioneerden en de gezinsleden van beiden.

Door de Stichting zijn aan haar werknemers pensioentoezeggingen gedaan welke zijn vastgelegd in het Pensioenreglement. Het nieuwe pensioenreglement betreft een beschikbaar premiestelsel, waarbij de jaarlijks beschikbare premie gelijk is aan 14% (5% werknemer en 9% werkgever) van het basissalaris. De beschikbare premies variëren derhalve per persoon en worden na aftrek van kosten belegd in individuele pensioenkapitalen. Rendementen worden jaarlijks bijgeschreven.

De Kosten inzake pensioenen zijn incidenteel lager in verband met een correctie van in voorgaande jaren te veel gereserveerde pensioenpremie ad ANG 1,1 miljoen.

De Mutatie ziektekostenvoorziening is incidenteel ANG 6,2 miljoen hoger vanwege de aanpassing van de rekenrente per 1 januari 2011 (zie toelichting 11c).

(24) Medische en verzorgingsmiddelen

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Geneesmiddelen	20.629.508	20.977.788
Chirurgische kunstmiddelen	3.458.352	2.254.134
Laboratoriummiddelen	2.241.901	1.875.317
Behandelingsmiddelen	2.059.307	2.066.171
Dialysemiddelen	1.880.782	2.852.835
Toediening- en afnamesysteem	1.436.737	749.615
Zuurstof en medische gassen	1.296.772	1.325.897
Verbandmiddelen en gipsverband	666.620	616.998
Hechtmateriaal	524.764	469.314
Röntgenmiddelen	252.031	470.373
Overige medische- en verzorgingsmiddelen	501.476	362.720
	34.948.250	34.021.162

(25) Huishoudelijke en energiekosten

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Elektriciteit	3.787.500	4.080.564
Water	839.662	767.498
Gas	56.382	64.685
Wasmiddelen/waskosten derden	858.140	897.293
Schoonmaakmiddelen	132.361	86.032
Disposable textiel	1.098.681	1.103.868
Disposable servies	67.140	51.319
Overige disposables	190.382	159.902
Overige huishoudelijke kosten	413.795	511.966
	7.444.043	7.723.127

(26) Algemene kosten

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Licenties en ondersteuning software	1.009.655	1.000.476
Verzekeringen	711.284	843.908
Porti, telefoon e.d.	635.268	566.759
Accountants- en advieskosten	544.413	385.989
Kantoormiddelen/drukwerk	572.062	534.329
Beveiligingskosten	370.288	332.749
Doorbelaste kosten van Polikliniek	200.000	200.000
Huur Diatel	240.000	240.000
Vracht en invoerrechten	221.995	131.613
Overige algemene kosten	548.423	606.941
	5.053.388	4.842.764

(27) Onderhoud en aanvulling duurzame activa en artikelen

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Verzorgings-, onderzoeks- en behandelingsmiddelen	4.633.977	4.287.232
Instrumentarium en apparatuur	1.875.495	2.160.983
Algemene en bijzondere installaties	582.556	705.547
Terreinen en gebouwen	239.571	422.977
Meubilair/bedden/huishoudelijke apparatuur	299.876	166.418
Specifieke laboratoriumartikelen	90.830	106.042
Handschoenen	144.221	134.349
Textiel	61.062	58.326
Transport inventaris	60.187	56.051
Overige	205.890	124.322
	8.193.665	8.222.247

(28) Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen materiële vaste activa

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Afschrijving materiële vaste activa	5.924.646	5.911.917
Bijzondere waardeverminderingen materiële vaste activa	846.983	846.983
	6.771.629	6.758.900

De bijzondere waardevermindering heeft betrekking op geschonken apparatuur die nog niet in gebruik is genomen (2010: ANG 846.983). Voor verdere informatie wordt verwezen naar toelichting 1 en bijlage 1.

(29) Voeding

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Aardappelen, groente en fruit	142.715	153.784
Dranken	151.602	146.685
Vlees en vleeswaren	145.068	156.707
Vis en kip	124.625	140.930
Bijzondere voedingsmiddelen	176.836	164.111
Melk en yoghurt	138.802	127.976
Kruidenierswaren	109.304	112.666
Boter, kaas en eieren	95.676	128.869
Brood, beschuit en koek	41.271	58.197
Overige levensmiddelen	1.106	7.569
	1.127.005	1.197.494

(30) Doorberekende kosten

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Polikliniek (a)	(835.000)	(888.018)
Overige doorberekende kosten*	(281.333)	(141.869)
	<u>(1.116.333)</u>	<u>(1.029.887)</u>

* Hieronder werden in de jaarrekening 2010 mede begrepen ontvangen bijdragen in de kosten van arts-assistenten (ANG 325.000) en een subsidie voor bestuurlijke versterking (ANG 79.786). Vanaf 2011 zijn deze opbrengsten onder Andere vergoedingen (zie toelichting 19) gepresenteerd. Voor vergelijkingsdoeleinden zijn de cijfers over 2010 aangepast aan de nieuwe classificatie.

(a) Polikliniek

Het betreft door het Hospitaal aan de Polikliniek doorberekende algemene kosten, water en elektra.

(31) Diverse lasten

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Subsidiebijdrage aan NASKHO	775.200	775.200
Dotatie voorziening incurante voorraden	360.118	146.688
Dotatie voorziening vorderingen en overlopende activa	201.324	15.234
Kortingen	90.073	389.938
Voorraadverschillen	19.773	14.628
Overige	1.522	1.267.692
	<u>1.448.010</u>	<u>2.609.380</u>

(32) Financiële lasten

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Interestlasten*	4.599.205	4.479.291
Interestbaten	(10.504)	(66.065)
	<u>4.588.701</u>	<u>4.413.226</u>

* Hierin zijn niet opgenomen de interestkosten inzake de voorziening voor ziektekosten en voorziening voor jubileumgratificatie, welke zijn gepresenteerd onder de personeelskosten.

4.7 Bezoldiging bestuurders

Aan bezoldigingen (periodiek betaalde beloningen) met inbegrip van pensioenlasten is in het boekjaar ten laste van het Hospitaal gekomen voor leden van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur een bedrag van ANG 884.329 (2010: ANG 792.315). Er zijn in 2011 geen bedragen aan leningen, voorschotten of garanties door het Hospitaal aan de leden van Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur verstrekt en er zijn van hen ultimo 2011 geen bedragen te vorderen.

5 Overige gegevens

5.1 Resultaatbestemming

Het positief exploitatieresultaat over 2011 is in mindering gebracht op de Geaccumuleerde tekorten.

6 Bijlagen

Bijlage 1 Materiële vaste activa

	Terreinen*	Wegen*	Gebouwen*	Verbouwin- gen*	Dienst- woningen*	Subtotaal	Inventarissen	Transport- middelen	Totaal
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>									
Stand per 1 januari:									
Aanschafwaarde	4.665.114	2.792.628	56.117.173	128.048.215	11.360.552	202.983.682	47.539.075	198.651	250.721.408
Cumulatieve afschrijvingen	-	(2.374.531)	(55.220.337)	(113.496.674)	(10.496.882)	(181.588.424)	(33.200.310)	(137.370)	(214.926.104)
Boekwaarde	4.665.114	418.097	896.836	14.551.541	863.670	21.395.258	14.338.765	61.281	35.795.304
Mutaties in boekwaarde:									
Investeringen	-	-	133.648	113.675	-	247.323	147.678	96.910	491.911
Desinvesteringen	-	-	-	(10.893)	-	(10.893)	(29.432)	(20.785)	(61.110)
Bijzondere waardevermindering	-	-	-	-	-	-	(846.983)	-	(846.983)
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	2.889	-	2.889	29.432	20.785	53.106
Afschrijvingen	-	(86.684)	(171.023)	(2.705.817)	(155.867)	(3.119.391)	(2.779.141)	(26.114)	(5.924.646)
Saldo	-	(86.684)	(37.375)	(2.600.146)	(155.867)	(2.880.072)	(3.478.446)	70.796	(6.287.722)
Stand per 31 december:									
Aanschafwaarde	4.665.114	2.792.628	56.250.821	128.150.997	11.360.552	203.220.112	47.657.321	274.776	251.152.209
Cumulatieve afschrijvingen	-	(2.461.215)	(55.391.360)	(116.199.602)	(10.652.749)	(184.704.926)	(36.797.002)	(142.699)	(221.644.627)
Boekwaarde	4.665.114	331.413	859.461	11.951.395	707.803	18.515.186	10.860.319	132.077	29.507.582
Niet afgeschreven deel van de herwaardering	4.578.961	305.883	653.462	9.837.110	594.791	15.970.207	-	-	15.970.207
Niet afgeschreven deel van de giften	-	-	-	-	-	-	3.304.766	-	3.304.766
Vrijval herwaarderingsreserve boekjaar	-	76.471	163.366	2.459.278	148.697	2.847.812	-	-	2.847.812
Vrijval bestemmingsreserve giften boekjaar	-	-	-	-	-	-	895.094	-	895.094
Gemiddeld jaarlijks afschrijvingspercentage		10%	10%	10%	10%		10% tot 20%	20%	

* Geherwaardeerde categorieën

Bijlage 2 Langlopende schulden

	Rentepercen- tage	Resterende looptijd	Stand lening ultimo 2010	Nieuwe leningen in 2011	Stand lening ultimo 2011	Af te lossen in 2012	Langlopend gedeelte ultimo 2011
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>	<i>(in %)</i>						
Maduro & Curiel's Bank	6,5	-	1.096.268	-	953.784	151.272	802.512
Lening Consortium (A)	6	5 maanden	39.724.919	-	36.925.949	36.925.949	-
Eilandsontvanger (achterstallige loonbelasting) (B)	-	-	1.892.688	-	1.892.688	1.892.688	-
Liquiditeitsteun SVB	-	3 maanden	3.746.813	-	746.813	746.813	-
Liquiditeitsteun EGC	2,5	3 jaar	10.000.000	-	10.000.000	-	10.000.000
Lening A.V.B.Z.	-	6 maanden	763.037	-	254.281	254.281	-
Lening Renal Dynamics (C)	12,5	-	573.779	-	-	-	-
Lening Alcon (C)	9	2 jaar	117.950	-	116.066	41.444	74.622
Maduro & Curiel's Bank	6	3½ jaar	4.697.709	-	3.753.899	1.002.022	2.751.877
Ennia	4	2½ jaar	-	3.053.707	3.053.707	1.566.053	1.487.654
Overige schulden lang	-	-	500.000	-	500.000	-	500.000
			63.113.163	3.053.707	58.197.187	42.580.522	15.616.665

A) Voor een nadere toelichting op de consortiumlening wordt verwezen naar toelichting 12 (a).

B) Dit betreft de afbetalingsregeling voor achterstallige loonbelasting. Zie toelichting 12 (b) voor nadere informatie.

C) Deze leningen zijn gebaseerd op inkoopcontracten met leveranciers.

Bijlage 3 Verpleegtarieven, beddenscapaciteit en verpleegdagen

	2011	2010
<i>(in Antilliaanse guldens)</i>		
Verpleegtarieven per dag (inclusief geneesmiddelen):		
Klasse 1	714	714
Klasse 2	517	517
Klasse 3	340	340
Prof. C.A. Winkel Paviljoen (kinderafdeling)	297	297
Prof. C.A. Winkel Paviljoen I.C. (Intensive Care voor zuigelingen)	1526	1526
Prof. C.A. Winkel Paviljoen H.C. (High Care voor zuigelingen)	799	799
Gezonde zuigelingen	106	106
Intensive Care	1526	1526
CCU-CSU	854	854
Dagverblijf	397	397
Geneesmiddelen per verpleegdag:		
Volwassenen en kinderen	30	30
Gezonde zuigelingen	3	3
	2011	2010
<i>(in aantallen)</i>		
Gemiddelde beddenscapaciteit	390	392
Gemiddeld aantal bedden in gebruik per jaar	284,3	283,2
Gemiddelde bedbezetting	72,9%	72,3%
Aantal verpleegdagen:		
Klasse 1	5.351	5.103
Klasse 2	13.369	13.909
Klasse 3	65.496	64.740
Prof. C.A. Winkel Paviljoen (kinderafdeling)	5.865	6.892
Prof. C.A. Winkel Paviljoen I.C. (Intensive Care voor zuigelingen)	2.177	2.592
Prof. C.A. Winkel Paviljoen H.C. (High Care voor zuigelingen)	1.759	2.020
Gezonde zuigelingen	3.105	3.142
Intensive Care	2.810	2.538
CCU-CSU	1.505	1.225
Dagverpleging	2.319	1.221
Totaal	103.756	103.382
Aantal opnames	16.894	16.717
Gemiddelde verpleegduur in dagen	6,1	6,2

De bovengenoemde verpleegtarieven zijn vastgesteld in een Eilandsbesluit per 17 juli 2009. Er zijn hierna geen tariefswijzigingen geweest. De tarieven bestaan uit een basis verpleegtariaf en een bijhorende toeslag variërend tussen ANG 14,20 voor gezonde zuigelingen en ANG 138,59 voor Intensive Care zuigelingen en volwassenen. Deze toeslag varieert per klasse. Daarnaast geldt een additionele toeslag voor de afdeling Intensive Care van ANG 500 en voor High care en ICU van ANG 260 per dag.