

Jaarrekening 2009

Zorggroep Oude en Nieuwe Land

INHOUDSOPGAVE	Pagina
5.1 Jaarrekening 2009	
5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2009	57
5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2009	58
5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2009	59
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	60
5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2009	63
5.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa/(financiële vaste activa)	71
5.1.7 Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	75
5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2009	76
5.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2009	77
5.1.10 Enkelvoudige balans per 31 december 2009	91
5.1.11 Enkelvoudige resultatenrekening over 2009	92
5.1.12 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	93
5.1.13 Toelichting op de balans per 31 december 2009	94
5.1.14 Mutatieoverzicht materiële vaste activa/(financiële vaste activa)	104
5.1.15 Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	108
5.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2009	109
5.1.17 Toelichting op de resultatenrekening over 2009	110
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	121
5.2.2 Resultaatbestemming	121
5.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum	121
5.2.4 Ondertekening door bestuurder en toezichthouders	121
5.2.5 Accountantsverklaring	122
6 Toelichting op alle resultaten	
6.1 Toelichting op alle resultaten	123
6.2 Splitsing JGZ per gemeente	131
6.3 Splitsing AMW per gemeente	132

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2009
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-09 €	31-dec-08 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	2.221	2.221
Materiële vaste activa	2	38.256.875	38.770.686
Financiële vaste activa	3	506.195	605.612
Totaal vaste activa		<u>38.765.291</u>	<u>39.378.519</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	0	0
Vorderingen en overlopende activa	5	2.946.489	2.186.563
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	4.091.634	2.838.730
Effecten	7	0	0
Liquide middelen	8	2.792.111	2.368.466
Totaal vlottende activa		<u>9.830.234</u>	<u>7.393.759</u>
Totaal activa		<u><u>48.595.525</u></u>	<u><u>46.772.278</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	9	228	228
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		7.296.541	6.676.022
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		4.267.756	4.068.543
Totaal eigen vermogen		<u>11.564.525</u>	<u>10.744.793</u>
Aandeel derden in vermogen Verpleeghuis Schokkerbrink BV		490.000	490.000
Aandeel derden in vermogen HAP Marknesse		200	200
Totaal groepsvermogen		<u>12.054.725</u>	<u>11.234.993</u>
Vorzieningen	10	3.896.630	4.104.580
Langlopende schulden	11	18.458.333	19.192.880
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	12	14.185.837	12.239.825
Totaal passiva		<u><u>48.595.525</u></u>	<u><u>46.772.278</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2009

	Ref.	2009 €	2008 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	14	49.569.124	46.830.160
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	15	12.196.861	11.486.263
Overige bedrijfsopbrengsten	16	2.330.296	2.670.235
Som der bedrijfsopbrengsten		64.096.281	60.986.658
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	49.227.948	47.034.462
Afschrijvingen vaste activa	18	2.036.754	2.121.969
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	19	0	0
Overige bedrijfskosten	20	11.167.199	8.513.768
Som der bedrijfslasten		62.431.902	57.670.199
BEDRIJFSRESULTAAT		1.664.379	3.316.459
Financiële baten en lasten	21	-844.647	-814.342
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		819.732	2.502.117
Buitengewone baten en lasten	22	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		819.732	2.502.117
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2009 €	2008 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		126.130	181.488
Afschrijvingsreserve		-220.188	-220.198
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling		500.000	0
Bestemmingsreserve financieringswijzigingen		-694.932	1.013.700
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen instandhouding		537.807	450.341
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen inventaris		146.067	124.485
Bestemmingsreserve DD-JGZ		5.446	201.599
Bestemmingsreserve verkoop gebouwen thuiszorg/derden		0	354.832
Bestemmingsreserve gebruiksduur verzorgingshuizen		68.267	-97.000
Algemene reserve		351.134	492.870
		819.732	2.502.117

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2009		2008	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		1.664.379		3.316.459
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	2.036.754		2.121.969	
- mutaties voorzieningen	<u>-207.950</u>		<u>-1.336.182</u>	
		1.828.804		785.787
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	0		0	
- vorderingen	-759.926		79.665	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-1.252.904		-330.004	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>1.433.547</u>		<u>-381.906</u>	
		-579.283		-632.246
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>2.913.900</u>		<u>3.470.000</u>
Ontvangen interest	31.995		68.208	
Betaalde interest	-876.642		-922.550	
Dividenduitkering deelneming	<u>0</u>		<u>40.000</u>	
		-844.647		-814.342
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		2.069.254		2.655.658
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-2.198.459		-1.164.538	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		183.992	
Investerings immateriële vaste activa	0		-77.221	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	694.932		0	
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0		0	
Mutatie leningen u/g	0		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.503.527		-1.057.768
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Storting aandeel eigen vermogen door derden	0		200	
Aflossing leningen u/g	80.000		0	
Aflossing langlopende schulden	<u>-734.547</u>		<u>-723.727</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-654.547		-723.527
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-88.820</u></u>		<u><u>874.363</u></u>

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen en vennootschappen:

- Stichting Vastgoed Verzorgingshuizen
- Stichting Bouw en Beheer
- Schokkerbrink BV
- Huisartsenpraktijk Marknesse en Omgeving BV
- Logopedie Oude en Nieuwe Land BV

Buiten de consolidatie vallen:

- Naviva kraamzorg BV
- CuliCare Catering BV

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire jaarlijkse afschrijvingen. WTZi-vergunningsplichtige vaste activa worden gewaardeerd tegen de laagste van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en het goedgekeurde investeringsbedrag.

Voor WTZi-vergunnings- en meldingsplichtige vaste activa en WMG-gefinancierde vaste activa waarvoor in de bekostigingssystematiek geen substitutievrijheid bestaat binnen het verkregen budget, is de afschrijvingsperiode gelijk aan de in de bekostigingssystematiek voorgeschreven afschrijvingstermijnen.

Voor die vaste activa waarvoor binnen de bekostigingssystematiek of de verkregen subsidie substitutievrijheid bestaat, zijn de afschrijvingstermijnen gebaseerd op de economische levensduur.

Financiële vaste activa

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

Voorraden

De voorraden zijn zodanig gering van omvang dat zij op nihil worden gewaardeerd.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voorzover nodig rekening houdend met oninbaarheid.

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 (algemeen)

Voorzieningen worden bepaald op basis van de daaraan ten grondslag liggende gekwantificeerde uitgangspunten.

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening Onderhoud:

Voor verpleeghuis Talma Hof is de onderhoudsvoorziening bepaald op het lange termijn onderhoudsplan voor de periode 2000-2011. Voor de verzorgingshuizen en de thuiszorg is de stand van de voorziening gebaseerd op een meerjarenperspectief.

Voorziening uitgestelde beloningen:

De voorziening is bepaald op basis van de door de Zorggroep ingeschatte verplichtingen ten aanzien van dienstjubilea waarop het personeel op grond van de CAO's, die per 31-12-2009 van kracht zijn, in de toekomst aanspraak kunnen maken. Hierbij is rekening gehouden met een op ervaringen van de bedrijfsleiding gebaseerde blijfkans van het zittende personeel. Deze voorziening wordt gewaardeerd tegen contante waarde waarbij in de berekeningen van een disconteringsvoet van 3% is uitgegaan.

Voorziening financieringsrisico:

Deze voorziening is bepaald op basis van de door de bedrijfsleiding ingeschatte risico's ten aanzien van de afrekening van de meerproductie 2007 (AWBZ).

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verlezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn. Baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Uitzondering hierop is het resultaat deelnemingen vanuit CuliCare Catering BV. Dit resultaat wordt op kasbasis verantwoord in verband met de beschikbaarheid van de relevante informatie.

Pensioenen

Zorggroep Oude en Nieuwe Land 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 bedrijfstakpensioenfonds PGGM. Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij PGGM, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land 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 van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten Verpleeghuiszorg, Verzorgingshuiszorg, Thuiszorg en WMO. In de geconsolideerde jaarrekening wordt tevens segmentatie van de SBB en SVV weergegeven.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten is gebaseerd op de opbrengstenverhouding tussen de te onderscheiden zorgsoorten.

5.1.4.5 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 GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-09	31-dec-08
	€	€
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	2.221	2.221
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	0	0
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	2.221	2.221

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

	2009	2008
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.221	0
Bij: investeringen	0	77.221
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	0	75.000
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	2.221	2.221
Aanschafwaarde	2.221	2.221
Cumulatieve herwaarderingen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	0	0

Toelichting:

De immateriële vaste activa welke ultimo 2008 en 2009 op de balans staan hebben betrekking op oprichtingskosten van Logopedie Oude en Nieuwe Land BV.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-09	31-dec-08
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	26.836.046	27.613.876
Machines en installaties	4.587.304	5.018.741
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.430.640	2.106.296
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	4.402.885	4.031.773
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	38.256.875	38.770.686

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

	2009	2008
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	38.770.686	39.817.692
Bij: investeringen	2.198.459	1.164.538
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	2.017.337	2.027.552
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	694.932	183.992
Boekwaarde per 31 december	38.256.875	38.770.686
Aanschafwaarde	58.177.131	56.673.605
Cumulatieve herwaarderingen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	19.920.256	17.902.919

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZi-vergunningsplichtige vaste activa, de WTZi-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de Kleinschalige Woonvoorzieningen per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6. In toelichting 5.1.7 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten. De investeringen betreffen de inventaris Grand-cafe Nieuw-Clarenberg (€540.000; waarvan € 354.000 via subsidie), renovatie (ontwikkelkosten) Talma Hof (€ 390.000), Aanpassingen Hof van Smeden (€ 400.000), ICT investeringen (€ 100.000) en aanloopkosten Markehof (€ 150.000). De desinvesteringen betreffen renovatie (ontwikkelkosten) Talma Hof.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Deelnemingen	15.200	15.200
Vorderingen op deelnemingen	0	0
Aanloopkosten	410.995	430.412
Leningen u/g	80.000	160.000
Totaal financiële vaste activa	<u>506.195</u>	<u>605.612</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		<u>€</u>
<i>specificatie verloop deelnemingen</i>		
Deelneming CuliCareCatering BV Emmeloord		
Boekwaarde per 1 januari 2009		7.200
Bij: kapitaalstorting		0
Bij: verstrekte lening		0
Af: ontvangen aflossing leningen		0
Af: waardeverminderingen		0
Boekwaarde per 31 december 2009		<u>7.200</u>
Deelneming Naviva Kraamzorg BV te Deventer		
Boekwaarde per 1 januari 2009		8.000
Bij: kapitaalstorting		0
Bij: verstrekte lening		0
Af: ontvangen aflossing leningen		0
Af: waardeverminderingen		0
Boekwaarde per 31 december 2009		<u>8.000</u>
<i>Specificatie verloop aanloopkosten</i>		
Boekwaarde per 1 januari 2009		430.412
Af: afschrijving		19.417
Bij: verstrekte lening		0
Af: waardeverminderingen		0
Boekwaarde per 31 december 2009		<u>410.995</u>
<i>Specificatie verloop leningen U/g</i>		
<i>Naviva Kraamzorg BV te Deventer</i>		
Boekwaarde per 1 januari 2009		160.000
Af: ontvangen aflossing leningen		80.000
Bij: verstrekte lening		0
Af: waardeverminderingen		0
Boekwaarde per 31 december 2009		<u>80.000</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Totaal voorraden	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De voorraden zijn zodanig gering van omvang dat zij op nihil worden gewaardeerd.

5. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	381.579	230.435
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Subsidiegevers	423.145	4.473
Gemeenten inzake WMO	1.493.067	1.217.017
Overige vorderingen	62.557	37.477
Verenigingen	30.056	0
Vooruitbetaalde bedragen	211.747	211.709
Nog te ontvangen bedragen	294.261	462.002
Overige overlopende activa	50.078	23.450
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>2.946.489</u>	<u>2.186.563</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 16.209 (2008: € 0)
 Onder de post subsidiegevers is een bedrag van € 354.000 opgenomen wegens subsidie Grand-café Nieuw Clarenberg.
 In lijn met de toegenomen productie WMO is de vordering op gemeenten ook toegenomen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

	t/m 2006	2007	2008	2009	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	2.028.710	810.020		2.838.730
Financieringsverschil boekjaar				2.062.924	2.062.924
Correcties voorgaande jaren	0	106.297	18.781		125.078
Betalingen/ontvangsten	0	-106.297	-828.801		-935.098
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-810.020	2.062.924	1.252.904
Saldo per 31 december	0	2.028.710	0	2.062.924	4.091.634

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c* c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

* tegen de vaststelling 2007 loopt een bezwaarprocedure.

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2009	2008
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	49.569.124	46.848.941
Af: ontvangen voorschotten	47.506.200	46.848.941
Af: overige ontvangsten	0	0
Totaal financieringsverschil	2.062.924	0

Toelichting:

Het openstaande bedrag 2007 heeft betrekking op nog niet gehonoreerde overproductie 2007.

Van het bedrag 2009 is begin 2010 € 1.335.000 voldaan. Daarnaast nog € 400.000 te ontvangen vanuit Bonus/Malus regeling en € 300.000 in verband met vertraagde afwikkeling Nieuw Clarenberg.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. Effecten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Totaal effecten	<u>0</u>	<u>0</u>

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.783.165	2.359.928
Kassen	8.946	8.538
Totaal liquide middelen	<u>2.792.111</u>	<u>2.368.466</u>

Toelichting:

Bij de banken kan worden beschikt over de volgende rekening-courant-kredieten:

Bank A

Kredietlimiet € 453.781

Als zekerheid vraagt de bank een positieve/negatieve hypotheekverklaring op het onroerend goed Genemuidenstraat 4 te Emmeloord.

Bank B

Kredietlimiet € 1.500.000

Als zekerheid is onder andere een krediethypotheek op 2 verzorgingshuizen overeengekomen.

De krediethypotheek bedraagt € 3.857.132 in hoofdsom, te vermeerderen met 40% voor rente en kosten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-09	31-dec-08
	€	€
Kapitaal	228	228
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	7.296.541	6.676.022
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	4.267.756	4.068.543
Totaal eigen vermogen	<u>11.564.525</u>	<u>10.744.793</u>
Aandeel derden in vermogen Huisartsenpraktijk Marknesse BV	200	200
Aandeel derden in vermogen Schokkerbrink BV	490.000	490.000
Totaal groepsvermogen	<u>12.054.725</u>	<u>11.234.993</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2009	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2009
	€	€	€	€
Kapitaal	228	0	0	228
	<u>228</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>228</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2009	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2009
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:	2.401.819	126.130	0	2.527.949
Bestemmingsreserves:				
Egalisatie afschrijvingen instandhoudingen	1.602.876	537.807	0	2.140.683
Egalisatie afschrijvingen inventarissen	124.485	146.067	0	270.552
Bestemmingsreserve innovatie	492.426	0	0	492.426
Bestemmingsreserve DD/JGZ	201.599	5.446	0	207.045
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	0	500.000	0	500.000
Bestemmingsreserve financieringswijzigingen	1.013.700	-694.932	0	318.768
Bouw- en renovatieprojecten	839.118	0	0	839.118
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>6.676.022</u>	<u>620.518</u>	<u>0</u>	<u>7.296.541</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2009	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2009
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserves	2.241.941	351.134	0	2.593.075
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve verkoop gebouwen thuiszorg/derden	870.862	0	0	870.862
Afschrijvingsreserve	874.008	-220.188	0	653.820
Gebruiksduur verzorgingshuizen	81.733	68.267	0	150.000
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>4.068.543</u>	<u>199.213</u>	<u>0</u>	<u>4.267.756</u>

Aandeel derden in vermogen verpleeghuis Schokkerbrink BV

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2009	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2009
	€	€	€	€
Kapitaal	490.000	0	0	490.000

Aandeel derden in vermogen Huisartsenpraktijk Marknesse BV

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2009	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2009
	€	€	€	€
Kapitaal	200	0	0	200

Toelichting:

Voor wat betreft bestemmingsreserves wordt verwezen naar onder 4.7 (financieel beleid) van het verslagdeel van dit jaardocument

Het eigen vermogen ingebracht door derden, Schokkerbrink BV, is ingebracht door stichting

Trajectum gevestigd te Boschoord.

Het eigen vermogen ingebracht door derden, Huisartsenpraktijk Marknesse BV, is ingebracht door Rijken Nauta Holding BV gevestigd te Marknesse.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2009	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2009
	€	€	€	€
Verpleeghuis	150.000	0	0	150.000
Gebouwen thuiszorg	120.000	0	0	120.000
Het Dok	270.000	90.000	17.776	342.224
Verzorgingshuizen	528.489	0	0	528.489
Steunpunt Ens	11.648	0	0	11.648
Steunpunt Creil	12.500	0	0	12.500
Voorziening uitgestelde beloning	700.535	2.524	0	703.059
Voorziening financieringsrisico	2.311.408	0	282.698	2.028.710
Totaal voorzieningen	4.104.580	92.524	300.474	3.896.630

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

	31-dec-2009
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.028.710
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.867.920

Toelichting per categorie voorziening:

Voor de toelichting wordt verwezen naar het betreffende onderdeel van de waarderingsgrondslagen.

11. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-09	31-dec-08
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	18.458.333	19.192.880
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden	18.458.333	19.192.880

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2009	2008
	€	€
Stand per 1 januari	19.916.607	20.635.932
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	726.242	719.325
Stand per 31 december	19.190.365	19.916.607
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	732.032	723.727
Stand langlopende schulden per 31 december	18.458.333	19.192.880

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	732.032	723.727
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	18.458.333	19.192.880
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	15.540.261	16.272.947

Toelichting:

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

12. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31-dec-09	31-dec-08
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen betreffende Schokkerbrink BV	2.896.697	2.384.232
Crediteuren	1.151.899	1.037.686
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	732.032	723.727
Belastingen en sociale premies	1.533.157	1.371.124
Schulden terzake pensioenen	1.286.221	1.140.040
Nog te betalen salarissen	736.043	597.484
Vakantiegeld	1.639.773	1.557.843
Vakantiedagen	1.415.853	1.247.961
Transitorische rente	82.730	85.540
Verenigingen	26.877	19.499
Nog te betalen kosten	1.263.196	880.599
Vooruitontvangen opbrengsten	353.687	417.185
Overige passiva:		
Overige overlopende passiva	1.067.672	776.905
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>14.185.837</u>	<u>12.239.825</u>

Toelichting:

De toename van € 2.000.000 is met name verklaarbaar uit het bankkrediet van Schokkerbrink en € 700.000 heeft betrekking op salarisgerelateerde verplichtingen. Verder is rekening gehouden met afwikkeling van subsidieverplichtingen. Overigens verloopt de afwikkeling normaal.

13. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2009	2008
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	4.563.716	2.992.675
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	117.288	239.115
Bij: investeringsruimte verslagjaar	1.394.703	1.331.926
Af: investeringen verslagjaar	0	0
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>6.075.707</u>	<u>4.563.716</u>

Lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte: 0

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

5.1.6.1 WTZI-vergunningplichtige vaste activa

	NZa-IVA	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	bouwwrente	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009										
- aanschafwaarde	776.050	1.107.882	1.187.263	20.264.635	710.097	683.916	7.131.991	787.287	4.026.412	36.675.532
- cumulatieve afschrijvingen	345.638	0	335.398	5.143.985	532.574	417.975	3.407.529	349.709	0	10.532.806
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>430.412</u>	<u>1.107.882</u>	<u>851.865</u>	<u>15.120.650</u>	<u>177.523</u>	<u>265.941</u>	<u>3.724.463</u>	<u>437.578</u>	<u>4.026.412</u>	<u>26.142.726</u>
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	1.068.425	1.068.425
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	19.417	0	33.626	510.547	71.010	34.012	366.520	20.008	0	1.055.140
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	694.932	694.932
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	694.932	694.932
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-19.417</u>	<u>0</u>	<u>-33.626</u>	<u>-510.547</u>	<u>-71.010</u>	<u>-34.012</u>	<u>-366.520</u>	<u>-20.008</u>	<u>373.493</u>	<u>-681.647</u>
Stand per 31 december 2009										
- aanschafwaarde	776.050	1.107.882	1.187.263	20.264.635	710.097	683.916	7.131.991	787.287	4.399.905	37.049.025
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	365.055	0	369.024	5.654.532	603.584	451.987	3.774.049	369.717	0	11.587.947
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>410.995</u>	<u>1.107.882</u>	<u>818.239</u>	<u>14.610.103</u>	<u>106.513</u>	<u>231.929</u>	<u>3.357.943</u>	<u>417.570</u>	<u>4.399.905</u>	<u>25.461.079</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5%	0,0%	2%/ 5%	2,5%	10,0%	5,0%	5,0%	2,5%	0,0%	

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

5.1.6.2 WTZI-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009							
- aanschafwaarde	0	0	0	1.379.586	0	1.379.586	1.379.586
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	723.347	0	723.347	723.347
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>656.239</u>	<u>0</u>	<u>656.239</u>	<u>656.239</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	0	0	285.151	0	285.151	285.151
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	100.316	0	100.316	100.316
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>184.835</u>	<u>0</u>	<u>184.835</u>	<u>184.835</u>
Stand per 31 december 2009							
- aanschafwaarde	0	0	0	1.664.737	0	1.664.737	1.664.737
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	823.663	0	823.663	823.663
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>841.074</u>	<u>0</u>	<u>841.074</u>	<u>841.074</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	0,0%		10,0%	0,0%		

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

5.1.6.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Subtotaal WMG
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009				
- aanschafwaarde	1.810.351	69.692	238.497	2.118.540
- cumulatieve afschrijvingen	1.147.682	35.490	229.640	1.412.812
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>662.669</u>	<u>34.202</u>	<u>8.857</u>	<u>705.728</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	510.662	0	0	510.662
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	141.079	8.209	7.784	157.072
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>369.583</u>	<u>-8.209</u>	<u>-7.784</u>	<u>353.590</u>
Stand per 31 december 2009				
- aanschafwaarde	2.321.013	69.692	238.497	2.629.202
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.288.761	43.699	237.424	1.569.884
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>1.032.252</u>	<u>25.993</u>	<u>1.073</u>	<u>1.059.318</u>
Afschrijvingspercentage	20,0%	20,0%	20,0%	

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

5.1.6.4 Kleinschalige Woonvoorzieningen

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal Kleinschalige woonvoor- zieningen
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009								
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>								
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december 2009								
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	

5.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (GECONSOLIDEERD)

Projectgegevens				Investerings				Goedkeuringen			Jaar van oplevering	
Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	t/m 2008	2009	t/m 2009		Nominiaal bedrag WTZI	Indexering WTZI		Aangepaste goedkeuring
							gereed	onderhanden				
					€	€	€	€	€	€	€	
			Wittesteijn aanloopkosten	Niet WTZI gefinancierd	93.284	145.399	0	238.683	0	0	0	2011
			Schokkerbrink	Vergunning	3.629.948	531.273	0	4.161.221	0	0	0	2012
			Project Renovatie Talma Hof	Vergunning	303.179	-303.179	0	0	0	0	0	
Totaal					4.026.411	373.493	0	4.399.904	0	0	0	

5.1.7.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN (GECONSOLIDEERD)

Projectgegevens				Investerings				Toekomstige lasten			
Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	Activapost	WTZI	WMG	Overige	Totaal	Afschrijving WTZI	Rentekosten
						€	€	€	€	€	€
			Visie op Voeding Hof van Smeden	instandhouding	gebouwen	216.824	0	0	216.824	10.841	10.841
			Visie op Voeding Hof van Smeden	instandhouding	installaties	49.047	0	0	49.047	2.452	2.452
			Visie op Voeding Hof van Smeden	Niet WTZI gefinancierd	inventaris	0	0	66.730	66.730	6.673	3.337
			Restaurant Nieuw Clarenberg	Niet WTZI gefinancierd	inventaris	0	0	19.591	19.591	1.959	980
			Nieuw Clarenberg KSW	WMG	inventaris	0	226.247	0	226.247	21.025	10.512
Totaal						265.871	226.247	86.321	578.439	42.950	28.122

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2009

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2008	Nieuwe leningen in 2009	Aflossing in 2009	Restschuld 31 december 2009	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2009	Aflossingswijze	Aflossing 2010	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING	1 maart 1994	10.220.265	20 jaar	Onderhandse	4,32%	5.850.929	0	265.461	5.585.468	4.258.160	5	Lin	265.461	Negatieve hypotheekclausule
ING	1 mei 2004	3.000.000	40 jaar	Onderhandse	4,62%	2.662.500	0	75.000	2.587.500	2.212.500	35	Lin	75.000	Negatieve hypotheekclausule
ABN AMRO	23 december 1999	544.536	20 jaar	Hypothecair	6,15%	425.420	0	13.613	411.807	343.739	10	Lin	13.613	Positieve hypotheekclausule
ABN AMRO	1 juni 2004	6.525.000	20 jaar	Onderhandse	4,58%	5.791.050	0	163.100	5.627.950	4.812.450	15	Lin	163.100	Waarborgfonds
ABN AMRO	1 juni 2004	2.100.000	20 jaar	Onderhandse	4,58%	1.627.500	0	105.000	1.522.500	997.500	15	Lin	105.000	Waarborgfonds
ABN AMRO	1 februari 1998	1.020.098	36 jaar	Onderhandse	4,50%	885.810	0	20.577	865.233	747.600	24	Ann	21.462	Verzorginghuis Markehof
ABN AMRO	1 april 1997	365.293	16 jaar	Onderhandse	4,50%	134.887	0	28.849	106.038	0	4	Ann	30.162	Verzorginghuis Markehof
ABN AMRO	1 april 1997	2.868.799	38 jaar	Onderhandse	3,95%	2.538.511	0	54.642	2.483.869	2.168.312	26	Ann	58.234	Verzorginghuis Wittestein
Totaal						19.916.607	0	726.242	19.190.365	15.540.261			732.032	

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2009

Verpleeghuiszorg

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	16.187.900	15.267.236
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	292.704	515.407
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>16.480.604</u>	<u>15.782.643</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	11.089.032	10.933.057
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	688.011	698.076
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	4.211.771	2.880.186
Som der bedrijfslasten	<u>15.988.814</u>	<u>14.511.319</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	491.790	1.271.325
Financiële baten en lasten	-359.964	-375.604
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>131.826</u>	<u>895.721</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>131.826</u></u>	<u><u>895.721</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	370.276	185.975
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	250.000	0
Bestemmingsreserve financieringswijzigingen	-694.932	542.784
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen instandhouding	145.128	126.728
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen inventaris	61.354	40.233
	<u><u>131.826</u></u>	<u><u>895.721</u></u>

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2009

Verzorgingshuiszorg

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	15.270.298	14.628.817
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	858.701	983.376
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>16.128.999</u>	<u>15.612.193</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	9.364.849	9.281.384
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	487.208	486.597
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	5.115.818	4.878.920
Som der bedrijfslasten	<u>14.967.875</u>	<u>14.646.901</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	1.161.124	965.292
Financiële baten en lasten	-325.944	-343.023
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>835.180</u>	<u>622.269</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>835.180</u></u>	<u><u>622.269</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	107.789	-256.512
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	250.000	0
Bestemmingsreserve financieringswijzigingen	0	470.916
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen instandhouding	392.679	323.613
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen inventaris	84.712	84.252
	<u>835.180</u>	<u>622.269</u>

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2009

Thuiszorg

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	18.078.865	16.934.106
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	4.269.863	3.821.035
Overige bedrijfsopbrengsten	1.124.405	1.055.505
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>23.473.133</u>	<u>21.810.646</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	20.861.942	19.416.139
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	383.511	476.107
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	2.141.218	1.594.781
Som der bedrijfslasten	<u>23.386.671</u>	<u>21.487.026</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	86.462	323.620
Financiële baten en lasten	-9.567	-19.245
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>76.894</u>	<u>304.375</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>76.894</u></u>	<u><u>304.375</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	71.448	-252.056
Bestemmingsreserve verkoop gebouwen thuiszorg/derden	0	354.832
Bestemmingsreserve JGZ/EKD	5.446	201.599
	<u>76.894</u>	<u>304.375</u>

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2009

WMO

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	33.410	0
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	7.925.452	7.665.228
Overige bedrijfsopbrengsten	0	32.610
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>7.958.862</u>	<u>7.697.838</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	7.802.902	7.277.986
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	119.848	124.328
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	456.924	-211.170
Som der bedrijfslasten	<u>8.379.674</u>	<u>7.191.144</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-420.812	506.694
Financiële baten en lasten	-2.570	-2.613
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>-423.382</u>	<u>504.081</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-423.382</u></u>	<u><u>504.081</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-423.382	504.081
	<u><u>-423.382</u></u>	<u><u>504.081</u></u>

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2009

SVV

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	0	0
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	805.205	805.205
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>805.205</u>	<u>805.205</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	56.500	56.500
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	302.393	281.125
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	2.952	140.444
Som der bedrijfslasten	<u>361.845</u>	<u>478.069</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	443.360	327.136
Financiële baten en lasten	-150.576	-147.112
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>292.784</u>	<u>180.024</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>292.784</u></u>	<u><u>180.024</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene Reserve	391.665	444.182
Afschrijvingsreserve	-167.148	-167.158
Bestemmingsreserve gebruiksduur Golfslag	68.267	-97.000
	<u><u>292.784</u></u>	<u><u>180.024</u></u>

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2009

SBB

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	0	0
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	44.126	113.902
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>44.126</u>	<u>113.902</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	64.500	64.500
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	53.040	53.040
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	23.204	20.714
Som der bedrijfslasten	<u>140.744</u>	<u>138.254</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-96.618	-24.353
Financiële baten en lasten	3.047	20.000
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>-93.571</u>	<u>-4.353</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-93.571</u></u>	<u><u>-4.353</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	0	0
Algemene reserve	-40.531	48.688
Afschrijvingsreserve	-53.040	-53.040
	<u><u>-93.571</u></u>	<u><u>-4.353</u></u>

5.1.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
Verpleeghuiszorg	131.826	895.721
Verzorgingshuiszorg	835.180	622.269
Thuiszorg	76.894	304.375
WMO	-423.382	504.081
SVV	292.784	180.024
SBB	-93.571	-4.353
	<u>819.732</u>	<u>2.502.117</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>819.732</u>	<u>2.502.117</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

14. Wettelijk budget aanvaardbare kosten	2009		2008	
	€	€	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten voorgaand jaar		46.830.160		44.783.711
Productieafspraken verslagjaar (inc. Prijs-effect extramuraal)		1.708.507		-224.876
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	575.494		482.875	
Prijsindexatie materiële kosten	30.654		71.833	
Groei normatieve kapitaalslasten	<u>140.239</u>		<u>117.434</u>	
		746.387		672.142
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	156.476		49.957	
- materiële kosten	31.735		0	
- huur	73.585		0	
- normatieve kapitaalslasten	<u>23.903</u>		<u>0</u>	
		285.699		49.957
Beleidsmaatregelen overheid:				
- Incidentele middelen verpleging	-1.023.493		884.604	
- Bonus / Malus Ondersteunende begeleiding en persoonlijke verzorging	-29.397		446.778	
	<u>0</u>		<u>0</u>	
		-1.052.890		1.331.382
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	-78.923		179.736	
- afschrijvingen	-7.311		3.770	
- overige	<u>13.583</u>		<u>20.725</u>	
		-72.651		204.231
Overige mutaties:				
Uitbreiding locaties	0		59.240	
Vervallen vergoeding ZZP-score	0		-3.899	
Wijziging financiering scholingsmiddelen	-20.816		0	
Wijziging financiering opleidingsplaatsen verpleeghuisartsen	0		-41.728	
Financiering ziekenhuisverplaatste zorg	137.583		0	
Herallocatie intramuraal budget	<u>1.007.145</u>		<u>0</u>	
		1.123.912		13.613
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		<u>49.569.124</u>		<u>46.830.160</u>
Wettelijk budget aanvaardbare kosten jaar 2009		<u>49.569.124</u>		<u>46.830.160</u>

Toelichting:

In § 4.7 van het verslagdeel is een nadere toelichting opgenomen.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Opbrengsten WMO, zorgprestaties uit hoofde van contract met gemeente	8.147.245	7.665.228
Opbrengsten WMO, zorgprestaties aan andere zorginstelling (onderaanneming)	0	0
Zorgprestaties tussen instellingen (WDS)	0	0
Zorgprestaties cliënten	98.216	123.921
Zorgprestaties derde compartiment	198	0
Persoonsgebonden- en volgende budgetten	323.680	237.468
Overige zorgprestaties	454.126	459.258
Subsidies	3.173.395	3.000.388
Totaal	<u>12.196.861</u>	<u>11.486.263</u>

Toelichting:

De WMO omzet is qua volume toegenomen. De hogere subsidies betreft met name JGZ en AMW.

16. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Overige dienstverlening	940.580	989.501
Subsidies ministerie VWS	154.261	130.702
Inroomsubsidie gemeente NOP	12.000	0
Overige subsidies	117.840	0
I&D banen	0	142.607
Opbrengst huren	253.664	244.213
Opbrengst cursussen	60.856	56.803
Overige opbrengsten	791.095	1.106.409
Totaal	<u>2.330.296</u>	<u>2.670.235</u>

Toelichting:

De I&D-subsidie was in 2008 voor het laatste jaar. De overige opbrengsten dalen doordat in 2008 nog sprake was van een boekwinst terzake van verkoop thuiszorggebouwen (€ 350.000).

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Lonen en salarissen	36.721.457	35.072.509
Sociale lasten	4.754.038	4.717.823
Pensioenpremies	2.706.839	2.673.218
Andere personeelskosten	2.130.260	2.144.768
Subtotaal	46.312.593	44.608.318
Personeel niet in loondienst	2.915.355	2.426.144
Totaal personeelskosten	<u><u>49.227.948</u></u>	<u><u>47.034.462</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Verpleeghuis	250	255
Verzorgingshuis	228	233
Thuiszorg	456	437
WMO	190	185
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>1.124</u></u>	<u><u>1.110</u></u>

Toelichting:

Zie voor een nadere toelichting § 4.7 van het verslagdeel.

18. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	733.330	740.640
- financiële vaste activa	19.417	19.417
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	75.000
- materiële vaste activa	1.284.007	1.286.912
Totaal afschrijvingen	<u><u>2.036.754</u></u>	<u><u>2.121.969</u></u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten

	<u>2009</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	2.036.754
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	<u><u>752.747</u></u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculeerbare afschrijvingslasten:	
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	752.747
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	0
- WMG-gefinancierde vaste activa	0
- Kleinschalige Woonvoorzieningen	0
Totaal vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten	<u><u>752.747</u></u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	23.839.728
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	8.678.736
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculeerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	8.678.736

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

19. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.123.635	3.740.457
Algemene kosten	3.035.779	2.861.828
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	659.653	591.969
Onderhoud en energiekosten	2.067.123	2.103.754
Huur en leasing	684.509	599.478
Dotaties en vrijval voorzieningen, en baten en lasten voorgaande boekjaren	596.500	-1.383.718
Totaal overige bedrijfskosten	<u>11.167.199</u>	<u>8.513.768</u>

Toelichting:

Zie voor een nadere toelichting § 4.7 van het verslagdeel.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Rentebaten	-31.995	-68.208
Resultaat deelnemingen	0	-40.000
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>-31.995</u>	<u>-108.208</u>
Rentelasten	876.642	922.550
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>876.642</u>	<u>922.550</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>844.647</u></u>	<u><u>814.342</u></u>

Toelichting:

Door een macro-dalend renteniveau zijn de rentebaten lager geworden.

22. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Totaal buitengewone baten en lasten	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

23. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

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

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2009 is als volgt:

Naam	R.J.J. van Soelen	B.J.M. Welling
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	15-nov-08	28-12-1998
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	Ja	Nee
3 Tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?		1-jul-09
4 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het bestuur geweest?	Ja	Nee
5 Hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	12	0
6 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	Onbepaalde tijd	gewezen bestuurder
7 Welke salarisregeling is toegepast?	NVZD	NVZD
8 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%	100%
9 Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaars-uitkeringsalaris en andere vaste toelagen	145.725	83.502
a. Waarvan verkoop verlofuren	0	0
b. Waarvan nabetalingen voorgaande jaren	0	0
10 Bruto-onkostenvergoeding	0	0
11 Werkgeversbijdrage sociale lasten	5.940	3.039
12 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	15.251	8.872
13 Ontslagvergoeding	0	0
14 Bonussen	0	0
15 Totaal inkomen (9 t/m 14, excl. 9a en b)	166.916	95.413
16 Cataloguswaarde auto van de zaak	31.640	24.187
17 Eigen bijdrage auto van de zaak	0	0

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling over het jaar 2009 is als volgt:

Naam	Functie	Bezoldiging €
de heer A.J. de Jong	Voorzitter	10.500
de heer Ir. P.R. Bos		7.000
mevrouw Mr. S.E. Korthuis		7.000
de heer Ir. J.J.M. Reijs		7.000
de heer J. Schonewille		7.000
mevrouw K. Boersma-Bos (m.i.v. 01-06-2009)		4.103
mevrouw Mr. E.H. Elgersma (m.i.v. 01-06-2009)		4.103

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

24. Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (Wopt)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2009 in het kader van de Wopt verantwoord worden, is als volgt:

1	Functionaris (functienaam)	n.v.t.
2	In dienst vanaf (datum)	n.v.t.
3	In dienst tot (datum)	n.v.t.
4	Belastbaar loon (in €)	n.v.t.
5	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	n.v.t.
6	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	n.v.t.
Totaal beloning in kader van de Wopt (4, 5 en 6)		0

7 Beloning 2008

Motivatie overschrijdingen van het gemiddelde belastbare loon per jaar van ministers:

Toelichting:
Er waren geen functionarissen waarvan de bezoldiging over 2009 boven de Wopt-grens uitkwam.

25. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2009 en 2008 zijn als volgt:

	2009	2008
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	65.450	63.328
2 Afrekening controle oude jaren	13.145	0
3 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	4.760	5.000
4 Fiscale advisering	0	0
5 Advisering	11.287	6.968
Totaal honoraria accountant	94.642	75.296

5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2009
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	27.349.888	28.182.194
Financiële vaste activa	3	1.031.168	1.132.572
Totaal vaste activa		<u>28.381.056</u>	<u>29.314.766</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	0
Vorderingen en overlopende activa	5	3.073.257	2.383.723
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	4.091.634	2.838.730
Effecten	7	0	0
Liquide middelen	8	2.593.900	2.134.052
Totaal vlottende activa		<u>9.758.791</u>	<u>7.356.505</u>
Totaal activa		<u><u>38.139.846</u></u>	<u><u>36.671.271</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	9	228	228
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		7.296.541	6.676.023
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		956.702	956.702
Totaal eigen vermogen		<u>8.253.471</u>	<u>7.632.953</u>
Vorzieningen	10	3.872.482	4.080.432
Langlopende schulden	11	15.113.051	15.735.225
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	12	10.900.842	9.222.661
Totaal passiva		<u><u>38.139.846</u></u>	<u><u>36.671.271</u></u>

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2009

	Ref.	2009 €	2008 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	14	49.569.124	46.830.160
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	15	12.196.861	11.486.263
Overige bedrijfsopbrengsten	16	2.275.611	2.586.897
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>64.041.596</u>	<u>60.903.320</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	49.118.724	46.908.566
Afschrijvingen vaste activa	18	1.678.578	1.785.108
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	19	0	0
Overige bedrijfskosten	20	11.925.731	9.142.716
Som der bedrijfslasten		<u>62.723.033</u>	<u>57.836.390</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.318.563	3.066.930
Financiële baten en lasten	21	-698.044	-740.485
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>620.518</u>	<u>2.326.445</u>
Buitengewone baten en lasten	22	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>620.518</u></u>	<u><u>2.326.445</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2009</u> €	<u>2008</u> €
Toevoeging (+)/onttrekking (-):			
Reserve aanvaardbare kosten		126.130	181.488
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling		500.000	0
Bestemmingsreserve financieringswijzigingen		-694.932	1.013.700
Bestemmingsreserve egalisatie instandhouding		537.807	450.341
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen invenstaris		146.067	124.485
Bestemmingsreserve gebouwen thuiszorg/derden		0	354.832
Bestemmingsreserve JGZ/EKD		5.446	201.599
		<u>620.518</u>	<u>2.326.445</u>

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

5.1.12.1 Algemeen

De waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening zijn overeenkomstig de waarderingsgrondslagen in de geconsolideerde jaarrekening. Zie hiervoor paragraaf 5.1.4 van de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-09	31-dec-08
	€	€
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	0	0
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	0	0

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

	2009	2008
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	0	75.000
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	0	75.000
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	0	0
Aanschafwaarde	0	75.000
Cumulatieve herwaarderingen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	0	75.000

Toelichting:

De investering en afschrijving op de immateriële vaste activa in 2008 heeft voor € 75.000 betrekking op betaalde goodwill voor overname logopediepraktijk.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-09	31-dec-08
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	21.140.303	21.628.307
Machines en installaties	3.791.007	4.164.340
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.415.603	2.081.013
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.975	308.534
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	27.349.888	28.182.194

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

	2009	2008
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	28.182.194	29.250.912
Bij: investeringen	1.521.787	777.509
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	1.659.161	1.690.691
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	694.932	155.536
Boekwaarde per 31 december	27.349.888	28.182.194
Aanschafwaarde	43.894.198	43.067.343
Cumulatieve herwaarderingen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	16.544.310	14.885.149

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

Toelichting:

De investeringen betreffen voor or € 390.000 ontwikkelkosten Talma Hof, voor € 100.000 ICT, € 540.000 Inventaris en Grand-café Nieuw Clarenberg (waarvan € 354.000 via subsidie in mindering op investeringen), en € 400.000 aanpassingen Hof van Smeden. De desinvesteringen betreffen ontwikkelkosten Talma Hof.

Op de activa, met uitzondering van grond in eigendom, wordt lineair afgeschreven. Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZI-vergunningplichtige vaste activa, de WTZI-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de Kleinschalige Woonvoorzieningen per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.14. In toelichting 5.1.15 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Deelnemingen	540.173	542.160
Aanloopkosten	410.995	430.412
Leningen u/g	80.000	160.000
Totaal financiële vaste activa	<u>1.031.168</u>	<u>1.132.572</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
		€
<i>Specificatie verloop deelnemingen</i>		
Deelneming Verpleeghuis Schokkerbrink BV te Emmeloord Boekwaarde per 1 januari 2009		510.000
Bij: kapitaalstorting		0
Bij: verstrekte lening		0
Af: ontvangen aflossing leningen		0
Af: waardeverminderingen		0
Boekwaarde per 31 december 2009		<u>510.000</u>
Deelneming Naviva Kraamzorg BV te Deventer Boekwaarde per 1 januari 2009		8.000
Bij: kapitaalstorting		0
Bij: verstrekte lening		0
Af: ontvangen aflossing leningen		0
Af: waardeverminderingen		0
Boekwaarde per 31 december 2009		<u>8.000</u>
Deelneming Logopedie Oude en Nieuwe Land BV te Emmeloord Boekwaarde per 1 januari 2009		5.648
Bij: kapitaalstorting		0
Bij: verstrekte lening		0
Af: ontvangen aflossing leningen		0
Af: waardeverminderingen		-1.787
Boekwaarde per 31 december 2009		<u>3.861</u>
Deelneming Huisartsenpraktijk Marknesse en omgeving BV te Marknesse Boekwaarde per 1 januari 2009		18.512
Bij: kapitaalstorting		0
Bij: verstrekte lening		0
Af: ontvangen aflossing leningen		0
Af: waardeverminderingen		-200
Boekwaarde per 31 december 2009		<u>18.312</u>

Specificatie verloop aanloopkosten
Boekwaarde per 1 januari 2009 430.412

Af: afschrijving 19.417
Bij: verstrekte lening 0
Af: waardeverminderingen 0

Boekwaarde per 31 december 2009 410.995

Specificatie verloop leningen U/g
Boekwaarde per 1 januari 2009 160.000

Af: ontvangen aflossing leningen 80.000
Bij: verstrekte lening 0
Af: waardeverminderingen 0

Boekwaarde per 31 december 2009 80.000

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Verpleeghuis Schokkerbrink BV	Zie Toelichting	510.000	51%	1.000.000	0
Logopedie Oude en Nieuwe Land BV	Zie Toelichting	18.000	100%	3.861	-1.787
Huisartsenpraktijk Marknesse en omgeving BV	Zie Toelichting	18.000	99%	18.312	-200

Zeggenschapsbelangen:
n.v.t.

Belangen samen met dochtermaatschappijen:
n.v.t.

Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:
n.v.t.

Toelichting:
Verpleeghuis Schokkerbrink BV is gevestigd te Emmeloord en heeft als kernactiviteit het exploiteren van één of meer centra voor verpleging en specialistische begeleiding ten behoeve van mensen die verpleegbehoefte hebben en specialistische zorg nodig hebben vanwege hun ongegrepen en risicovol gedrag.
Huisartsenpraktijk Marknesse en Omgeving BV is gevestigd te Marknesse en heeft als kernactiviteit het exploiteren van een huisartsenpraktijk in Marknesse.
Logopedie Oude en Nieuwe Land B.V. is gevestigd te Emmeloord en heeft als kernactiviteit het uitvoeren van een logopediepraktijk.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Totaal voorraden	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De voorraden zijn zodanig gering van omvang dat zij op nihil worden gewaardeerd.

5. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	324.960	195.385
Vorderingen op groepsmaatschappijen	27.282	107.886
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	163.611	136.939
Overige vorderingen:		
Subsidiegevers	423.145	4.473
Vorderingen op gemeenten	1.493.067	1.217.017
Overige vorderingen	62.557	37.344
Verenigingen	30.056	0
Vooruitbetaalde bedragen	206.107	206.506
Nog te ontvangen bedragen	292.395	454.720
Overige overlopende activa	50.078	23.453
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>3.073.257</u>	<u>2.383.723</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 16.209 (2008 : € 0,-)
Onder de post subsidiegevers is een bedrag van € 354.000 opgenomen wegens subsidie Grand-café Nieuw Clarenberg.
In lijn met de toegenomen productie WMO is de vordering op gemeenten ook toegenomen.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

6. *Vorderingen uit hoofde van financieringsstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot*

	t/m 2006	2007	2008	2009	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	2.028.710	810.020		2.838.730
Financieringsverschil boekjaar				2.062.924	2.062.924
Correcties voorgaande jaren	0	106.297	18.781		125.078
Betalingen/ontvangsten	0	-106.297	-828.801		-935.098
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-810.020	2.062.924	1.252.904
Saldo per 31 december	0	2.028.710	0	2.062.924	4.091.634

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c* c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

* tegen de vaststelling 2007 loopt een bezwaarprocedure.

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2009	2008
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	49.569.124	46.848.941
Af: ontvangen voorschotten	47.506.200	46.848.941
Af: overige ontvangsten	0	0
Totaal financieringsverschil	2.062.924	0

Toelichting:

Het saldo 2007 heeft betrekking op nog niet gehonoreerde overproductie.

Van het bedrag 2009 is begin 2010 € 1.335.000 voldaan. Daarnaast nog € 400.000 te ontvangen vanuit Bonus/Malus regeling en € 300.000 in verband met vertraagde afwikkeling Nieuw Clarenberg.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

7. Effecten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Totaal effecten	<u>0</u>	<u>0</u>

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.584.954	2.125.514
Kassen	8.946	8.538
Totaal liquide middelen	<u>2.593.900</u>	<u>2.134.052</u>

Toelichting:

Bij de banken kan worden beschikt over de volgende rekening-courant-kredieten:

Bank A

Kredietlimiet € 453.781

Als zekerheid vraagt de bank een positieve/negatieve hypotheekverklaring op het onroerend goed Genemuidenstraat 4 te Emmeloord.

Bank B

Kredietlimiet € 1.500.000

Als zekerheid is onder andere een krediethypotheek op 2 verzorgingshuizen overeengekomen.

De krediethypotheek bedraagt € 3.857.132 in hoofdsom, te vermeerderen met 40% voor rente en kosten.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Kapitaal	228	228
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	7.296.541	6.676.023
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>956.702</u>	<u>956.702</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>8.253.471</u></u>	<u><u>7.632.953</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2009</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2009</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	228	0	0	228
	<u>228</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>228</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2009</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2009</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:	2.401.819	126.130	0	2.527.949
Bestemmingsreserves:				
Egalisatie afschrijvingen instandhouding	1.602.876	537.807	0	2.140.683
Egalisatie afschrijvingen inventarissen	124.485	146.067	0	270.552
Bestemmingsreserve innovatie	492.426	0	0	492.426
Bestemmingsreserve DD-JGZ	201.599	5.446	0	207.045
Bouw- en renovatieprojecten verzorgingshuizen	839.118	0	0	839.118
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	0	500.000	0	500.000
Bestemmingsreserve financieringswijzigingen	1.013.700	-694.932	0	318.768
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>6.676.023</u>	<u>620.518</u>	<u>0</u>	<u>7.296.541</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2009</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2009</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	85.840	0	0	85.840
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve verkoop gebouwen thuiszorg/derden	870.862	0	0	870.862
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>956.702</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>956.702</u>

Toelichting:

Voor wat betref bestemmingsreserves wordt verwezen naar § 4.7 van het verslagdeel.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2009 en resultaat over 2009

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	8.253.471	620.518
Stichting ZONL	8.253.471	620.518
Stichting Vastgoed Verzorgingshuizen	2.028.667	292.784
Stichting Bouw en Beheer	1.282.386	-93.571
Verpleeghuis Schokkerbrink BV	510.000	0
Huisartsenpraktijk Marknesse BV	18.312	-200
Logopedie BV	3.861	-1.787
<u>Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat</u>	<u>12.096.697</u>	<u>817.744</u>
Aandeel derden eigen vermogen in Schokkerbrink BV	490.000	0
Aandeel derden eigen vermogen in Huisartsenpraktijk Marknesse BV	200	0
<u>Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat</u>	<u>12.586.897</u>	<u>817.744</u>

Toelichting:

Het eigen vermogen en het resultaat van de BV's (Schokkerbrink BV, Huisartsenpraktijk Marknesse BV en Logopedie Oude en Nieuwe Land BV) vallen in de consolidatie weg (de BV's worden in de enkelvoudige ZONL jaarrekening tegen de netto vermogenswaarde opgenomen).

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	8.253.471	620.518
Stichting ZONL	8.253.471	620.518
Stichting Vastgoed Verzorgingshuizen	2.028.667	292.784
Stichting Bouw en Beheer	1.282.386	-93.571
Schokkerbrink BV	0	0
Huisartsenpraktijk Marknesse BV	0	0
Logopedie Oude en Nieuwe Land BV	0	0
<u>Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat</u>	<u>11.564.524</u>	<u>819.732</u>
Aandeel derden eigen vermogen in Schokkerbrink BV	490.000	0
Aandeel derden eigen vermogen in Huisartsenpraktijk Marknesse BV	200	0
<u>Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat</u>	<u>12.054.724</u>	<u>819.732</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2009	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2009
	€	€	€	€
Verpleeghuis	150.000	0	0	150.000
Gebouwen thuiszorg	120.000	0	0	120.000
Het Dok	270.000	90.000	17.776	342.224
Verzorgingshuizen	528.489	0	0	528.489
Totaal Voorziening Onderhoud	1.068.489	90.000	17.776	1.140.713
Voorziening uitgestelde beloningen	700.535	2.524	0	703.059
Voorziening financieringsrisico/Reorganisatie	2.311.408	0	282.698	2.028.710
Totaal voorzieningen	4.080.432	92.524	300.474	3.872.482

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

	31-dec-2009
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.028.710
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.843.772

Toelichting per categorie voorziening:

Voor de toelichting wordt verwezen naar het betreffende onderdeel van de waarderingsgrondslagen.

11. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-09	31-dec-08
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	15.113.051	15.735.225
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden	15.113.051	15.735.225

Het verloop is als volgt weer te geven:

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2009	2008
	€	€
Stand per 1 januari	16.357.399	16.979.573
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	622.174	622.174
Stand per 31 december	15.735.225	16.357.399
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	622.174	622.174
Stand langlopende schulden per 31 december	15.113.051	15.735.225

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	622.174	622.174
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	15.113.051	15.735.225
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	12.624.349	13.246.523

Toelichting:

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

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

12. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31-dec-09	31-dec-08
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Schulden aan groepsmaatschappijen	484.861	46.693
Crediteuren	779.907	890.628
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	622.174	622.174
Belastingen en sociale premies	1.530.258	1.371.124
Schulden terzake pensioenen	1.286.221	1.140.040
Nog te betalen salarissen	729.432	576.586
Vakantiegeld	1.634.742	1.557.843
Vakantiedagen	1.415.853	1.247.961
Verenigingen	26.877	19.499
Transitorische rente	82.730	85.540
Nog te betalen kosten	1.236.180	860.882
Vooruitontvangen opbrengsten	3.959	67.907
Overige passiva	1.067.648	735.784
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>10.900.842</u>	<u>9.222.661</u>

Toelichting:

De toename van € 1.700.000 heeft voor € 700.000 betrekking op salarisgerelateerde verplichtingen. Verder is rekening gehouden met afwikkeling van subsidieverplichtingen. Overigens verloopt de afwikkeling normaal.

13. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2009	2008
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	4.563.716	2.992.675
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	117.288	239.115
Bij: investeringsruimte verslagjaar	1.394.703	1.331.926
Af: investeringen verslagjaar	0	0
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>6.075.707</u>	<u>4.563.716</u>

Lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte: 0

Er zijn langlopende huurverplichtingen aangegaan tot een bedrag van € 669.000 per jaar. Het bedrag van de huurverplichtingen met een looptijd langer dan vijf jaar bedraagt € 369.000 per jaar.

Met betrekking tot de dependance 't Kompas bestaat een huurverplichting voor onbepaalde tijd.

De huursom is als volgt opgebouwd:

- afschrijving op de stichtingskosten van het gebouw en de installaties;
- rente van de ter zake door het zorgcentrum gesloten lening.

Met betrekking tot Schokkerbrink BV bestaat een kredietlimiet van € 3.500.000.

De opbouw is als volgt:

- Zorggroep Oude en Nieuwe Land: € 1.785.000
- Stichting Trajectum: € 1.715.000

De Zorggroep is deelnemer aan het Waarborgfonds van de Zorgsector. Er is ten behoeve van haar deelname een garantstelling gedaan van 3% van de leningsom. Indien het Wfz niet in staat is om aan haar verplichtingen te voldoen kan de stichting aangesproken worden om haar garantstelling gestand te doen. De stichting heeft 2 leningen met een schuldrestant ultimo boekjaar van € 7.150.450 geborgd bij het Wfz.

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZI

5.1.14.1 WTZI-vergunningplichtige vaste activa

	NZa-IVA	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Bouwrente	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009										
- aanschafwaarde	776.050	1.058.252	1.187.263	12.616.429	710.097	683.916	6.020.434	787.287	303.179	24.142.907
- cumulatieve afschrijvingen	345.638	0	335.398	2.794.323	532.574	417.975	3.150.372	349.709	0	7.925.989
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>430.412</u>	<u>1.058.252</u>	<u>851.865</u>	<u>9.822.106</u>	<u>177.523</u>	<u>265.941</u>	<u>2.870.062</u>	<u>437.578</u>	<u>303.179</u>	<u>16.216.918</u>
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	391.753	391.753
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	19.417	0	33.626	266.258	71.010	34.012	308.416	20.008	0	752.747
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	694.932	694.932
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	694.932	694.932
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-19.417</u>	<u>0</u>	<u>-33.626</u>	<u>-266.258</u>	<u>-71.010</u>	<u>-34.012</u>	<u>-308.416</u>	<u>-20.008</u>	<u>-303.179</u>	<u>-1.055.926</u>
Stand per 31 december 2009										
- aanschafwaarde	776.050	1.058.252	1.187.263	12.616.429	710.097	683.916	6.020.434	787.287	0	23.839.728
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	365.055	0	369.024	3.060.581	603.584	451.987	3.458.788	369.717	0	8.678.736
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>410.995</u>	<u>1.058.252</u>	<u>818.239</u>	<u>9.555.848</u>	<u>106.513</u>	<u>231.929</u>	<u>2.561.646</u>	<u>417.570</u>	<u>0</u>	<u>15.160.992</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5%	0,0%	2% / 5%	2% / 5%	10,0%	5,0%	5% / 10%	2,5% / 10%	0,0%	

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZI

5.1.14.2 WTZI-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009							
- aanschafwaarde	0	0	0	1.379.586	0	1.379.586	1.379.586
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	723.347	0	723.347	723.347
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>656.239</u>	<u>0</u>	<u>656.239</u>	<u>656.239</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	0	0	285.151	0	285.151	285.151
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	100.316	0	100.316	100.316
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>184.835</u>	<u>0</u>	<u>184.835</u>	<u>184.835</u>
Stand per 31 december 2009							
- aanschafwaarde	0	0	0	1.664.737	0	1.664.737	1.664.737
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	823.663	0	823.663	823.663
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>841.074</u>	<u>0</u>	<u>841.074</u>	<u>841.074</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	n.v.t.	n.v.t.		2,5% / 10%	0,0%		

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZI

5.1.14.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Subtotaal WMG
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009				
- aanschafwaarde	1.810.351	69.692	238.497	2.118.540
- cumulatieve afschrijvingen	1.147.682	35.490	229.640	1.412.812
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>662.669</u>	<u>34.202</u>	<u>8.857</u>	<u>705.728</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	510.662	0	0	510.662
- herwaarderingsen	0	0	0	0
- afschrijvingen	141.079	8.209	7.784	157.072
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>369.583</u>	<u>-8.209</u>	<u>-7.784</u>	<u>353.590</u>
Stand per 31 december 2009				
- aanschafwaarde	2.321.013	69.692	238.497	2.629.202
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.288.761	43.699	237.424	1.569.884
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>1.032.252</u>	<u>25.993</u>	<u>1.073</u>	<u>1.059.318</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	20,0%	0,0%	

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZI

5.1.6.4 Kleinschalige Woonvoorzieningen

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal Kleinschalige woonvoor- zieningen
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009								
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>								
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december 2009								
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	

5.1.15.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (ENKELVOUDIG)

Projectgegevens				Investerings				Goedkeuringen				
Num- mer	Brief- nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	t/m 2008	2009	t/m 2009		Nominaal bedrag WTZI	Indexering WTZI	Aangepaste goedkeuring	Jaar van ople- vering
							gereed	onder- handen				
					€	€	€	€	€	€	€	
			Project Renovatie Talma Hof	Vergunning	303.179	-303.179	0	0	0	0	0	
Totaal					<u>303.179</u>	<u>-303.179</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	

5.1.15.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN (ENKELVOUDIG)

Projectgegevens				Investerings				Toekomstige lasten			
Num- mer	Brief- nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	Activapost	WTZI	WMG	Overige	Totaal	Afschrij- ving WTZI	Rentekosten
						€	€	€	€	€	€
			Visie op Voeding Hof van Smeden	instandhouding	gebouwen	216.824	0	0	216.824	10.841	10.841
			Visie op Voeding Hof van Smeden	instandhouding	installaties	49.047	0	0	49.047	2.452	2.452
			Visie op Voeding Hof van Smeden	Niet WTZI gefinancierd	inventaris	0	0	66.730	66.730	6.673	3.337
			Restaurant Nieuw Clarenberg	Niet WTZI gefinancierd	inventaris	0	0	19.591	19.591	1.959	980
			Nieuw Clarenberg KSW	WMG	inventaris	0	226.247	0	226.247	21.025	10.512
Totaal						<u>265.871</u>	<u>226.247</u>	<u>86.321</u>	<u>578.439</u>	<u>42.950</u>	<u>28.122</u>

BIJLAGE

5.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2009 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2008	Nieuwe leningen in 2009	Aflossing in 2009	Restschuld 31 december 2009	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2009	Aflossingswijze	Aflossing 2010	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING	1 maart 1994	10.220.265	20 jaar	Onderhandse	4,32%	5.850.929	0	265.461	5.585.468	4.258.160	5	Lin	265.461	Negatieve hypotheekclausule
ING	1 mei 2004	3.000.000	40 jaar	Onderhandse	4,62%	2.662.500	0	75.000	2.587.500	2.212.500	35	Lin	75.000	Negatieve hypotheekclausule
ABN AMRO	23 december 1999	544.536	20 jaar	Hypotheecair	6,15%	425.420	0	13.613	411.807	343.739	10	Lin	13.613	Positieve hypotheekclausule
ABN AMRO	1 juni 2004	6.525.000	20 jaar	Onderhandse	4,58%	5.791.050	0	163.100	5.627.950	4.812.450	15	Lin	163.100	Waarborgfonds
ABN AMRO	1 juni 2004	2.100.000	20 jaar	Onderhandse	4,58%	1.627.500	0	105.000	1.522.500	997.500	15	Lin	105.000	Waarborgfonds
Totaal						16.357.399	0	622.174	15.735.225	12.624.349			622.174	

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

5.1.17.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2009

Verpleeghuiszorg

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	16.187.900	15.267.236
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	292.704	515.407
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>16.480.603</u>	<u>15.782.643</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	11.089.032	10.933.057
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	688.011	698.076
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	4.211.771	2.880.186
Som der bedrijfslasten	<u>15.988.814</u>	<u>14.511.319</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	491.789	1.271.325
Financiële baten en lasten	-359.964	-375.604
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>131.826</u>	<u>895.721</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>131.826</u></u>	<u><u>895.721</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	370.276	185.975
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	250.000	0
Bestemmingsreserve financieringswijzigingen	-694.932	542.784
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen instandhouding	145.128	126.728
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen inventaris	61.354	40.233
	<u><u>131.826</u></u>	<u><u>895.721</u></u>

5.1.17.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2009

Verzorgingshuiszorg

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	15.270.298	14.628.817
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	858.701	983.376
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>16.128.999</u>	<u>15.612.193</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	9.364.849	9.281.384
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	487.208	486.597
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	5.115.818	4.878.920
Som der bedrijfslasten	<u>14.967.875</u>	<u>14.646.901</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	1.161.123	965.292
Financiële baten en lasten	-325.944	-343.023
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>835.180</u>	<u>622.269</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>835.180</u></u>	<u><u>622.269</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	107.789	-256.512
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	250.000	0
Bestemmingsreserve financieringswijzigingen	0	470.916
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen instandhouding	392.679	323.613
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen inventaris	84.712	84.252
	<u>835.180</u>	<u>622.269</u>

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Thuiszorg

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	18.078.865	16.934.106
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	4.269.863	3.821.035
Overige bedrijfsopbrengsten	1.124.405	1.055.505
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>23.473.133</u>	<u>21.810.646</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	20.861.942	19.416.139
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	383.511	476.107
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	2.141.218	1.594.781
Som der bedrijfslasten	<u>23.386.671</u>	<u>21.487.026</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	86.462	323.620
Financiële baten en lasten	-9.567	-19.245
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>76.894</u>	<u>304.375</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>76.894</u></u>	<u><u>304.375</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	71.448	-252.056
Bestemmingsreserve verkoop gebouwen thuiszorg/derden	0	354.832
Bestemmingsreserve DD-JGZ	5.446	201.599
	<u>76.894</u>	<u>304.375</u>

5.1.17.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2009

WMO

	<u>2009</u> €	<u>2008</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	33.410	0
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	7.925.452	7.665.228
Overige bedrijfsopbrengsten	0	32.610
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>7.958.862</u>	<u>7.697.838</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	7.802.902	7.277.986
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	119.848	124.328
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	456.924	-211.170
Som der bedrijfslasten	<u>8.379.674</u>	<u>7.191.144</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-420.812	506.694
Financiële baten en lasten	-2.570	-2.613
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>-423.382</u>	<u>504.081</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-423.382</u></u>	<u><u>504.081</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2009</u> €	<u>2008</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-423.382	504.081
	<u><u>-423.382</u></u>	<u><u>504.081</u></u>

5.1.17.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):		
Verpleeghuiszorg	131.826	895.721
Verzorgingshuiszorg	835.180	622.269
Thuiszorg	76.894	304.375
WMO	-423.382	504.081
	<u>620.518</u>	<u>2.326.445</u>
Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening	<u>620.518</u>	<u>2.326.445</u>

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

14. Wettelijk budget aanvaardbare kosten

	2009		2008	
	€	€	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten voorgaand jaar		46.830.160		44.783.711
Productieafspraken verslagjaar (inc. Prijseffect extramuraal)		1.708.507		-224.876
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	575.494		482.875	
Prijsindexatie materiële kosten	30.654		71.833	
Groei normatieve kapitaalslasten	<u>140.239</u>		<u>117.434</u>	
		746.387		672.142
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	156.476		49.957	
- materiële kosten	31.735		0	
- huur	73.585		0	
- normatieve kapitaalslasten	<u>23.903</u>		<u>0</u>	
		285.699		49.957
Beleidsmaatregelen overheid:				
- Incidentele middelen verpleging	-1.023.493		884.604	
- Bonus / Malus Ondersteunende begeleiding en persoonlijke verzorging	-29.397		446.778	
	<u>0</u>		<u>0</u>	
		-1.052.890		1.331.382
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	-78.923		179.736	
- afschrijvingen	-7.311		3.770	
- overige	<u>13.583</u>		<u>20.725</u>	
		-72.651		204.231
Overige mutaties:				
Uitbreiding locaties	0		59.240	
Vervallen vergoeding ZZP-score	0		-3.899	
Wijziging financiering scholingsmiddelen	-20.816		-41.728	
Wijziging financiering opleidingsplaatsen verpleeghuisartsen	0		0	
Financiering ziekenhuisverplaatste zorg	137.583		0	
Herallocatie intramuraal budget	<u>1.007.145</u>		<u>0</u>	
		1.123.912		13.613
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		<u>49.569.124</u>		<u>46.830.160</u>
Wettelijk budget aanvaardbare kosten jaar 2009		<u>49.569.124</u>		<u>46.830.160</u>

Toelichting:

In § 4.7 van het verslagdeel is een nadere toelichting opgenomen.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Opbrengsten WMO, zorgprestaties uit hoofde van contract met gemeente	8.147.245	7.665.228
Opbrengsten WMO, zorgprestaties aan andere zorginstelling (onderaanneming)	0	0
Zorgprestaties tussen instellingen (WDS)	0	0
Zorgprestaties cliënten	98.216	123.921
Zorgprestaties derde compartiment	198	0
Persoonsgebonden- en volgende budgetten	323.680	237.468
Overige zorgprestaties	454.126	459.258
Subsidies	3.173.395	3.000.388
Totaal	<u>12.196.861</u>	<u>11.486.263</u>

Toelichting:

De WMO omzet is qua volume toegenomen. De hogere subsidies betreft met name JGZ en AMW.

16. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Overige dienstverlening	1.005.080	1.054.001
Subsidies ministerie VWS	154.261	130.702
Instromsubsidie gemeente NOP	12.000	0
Overige subsidies	117.840	0
I&D banen	0	142.607
Opbrengst huren	274.429	264.468
Opbrengst cursussen	60.856	56.803
Overige opbrengsten	651.145	938.316
Totaal	<u>2.275.611</u>	<u>2.586.897</u>

Toelichting:

De I&D-subsidie was in 2008 voor het laatste jaar. De overige opbrengsten dalen doordat in 2008 nog sprake was van een boekwinst tenzake van verkoop thuiszorggebouwen (€ 350.000).

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Lonen en salarissen	36.625.988	34.958.055
Sociale lasten	4.754.038	4.717.823
Pensioenpremies	2.706.839	2.673.218
Andere personeelskosten:		
Andere personeelskosten	2.116.505	2.133.832
Subtotaal	46.203.369	44.482.928
Personeel niet in loondienst	2.915.355	2.425.638
Totaal personeelskosten	<u>49.118.724</u>	<u>46.908.566</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Verpleeghuis	250	255
Verzorgingshuis	228	233
Thuiszorg	456	437
WMO	190	185
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.124</u>	<u>1.110</u>

Toelichting:

Zie voor een nadere toelichting § 4.7 van het verslagdeel.

18. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Nacalculerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	733.330	740.640
- financiële vaste activa	19.417	19.417
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	75.000
- materiële vaste activa	925.831	950.051
Totaal afschrijvingen	<u>1.678.578</u>	<u>1.785.108</u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten

	<u>2009</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	1.678.578
waarvan nacalculerbare afschrijvingen	<u>752.747</u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculerbare afschrijvingslasten:	
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	752.747
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	0
- WMG-gefinancierde vaste activa	0
- Kleinschalige Woonvoorzieningen	0
Totaal vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten	<u>752.747</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	23.839.728
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	8.678.736
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	8.678.736

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

19. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.123.636	3.740.458
Algemene kosten	3.012.416	2.818.669
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	659.653	591.969
Onderhoud en energiekosten	2.043.919	1.945.952
Huur en leasing	1.489.714	1.429.386
Dotaties en vrijval voorzieningen, en baten en lasten voorgaande boekjaren	596.393	-1.383.718
Totaal overige bedrijfskosten	<u>11.925.731</u>	<u>9.142.716</u>

Toelichting:

Zie voor een nadere toelichting & 4.7 van het verslagdeel.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Rentebaten	32.425	33.524
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>32.425</u>	<u>33.524</u>
Rentelasten	-728.483	-762.169
Resultaat deelnemingen	-1.987	-11.840
Subtotaal financiële lasten	<u>-730.470</u>	<u>-774.009</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-698.044</u></u>	<u><u>-740.485</u></u>

Toelichting:

Door een macro-dalend renteniveau zijn de rentebaten lager geworden.

22. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Totaal buitengewone baten en lasten	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land heeft de jaarrekening 2009 vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2010.

De Raad van Toezicht van de Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land heeft de jaarrekening 2009 goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2010.

5.2.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan die noodzaken tot een bijstelling van de geconsolideerde jaarrekening van Zorggroep Oude en Nieuwe Land 2009.

5.2.4 Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

W.G.

R.J.J. van Soelen
Voorzitter Raad van Bestuur

W.G.

De heer J. Schonewille

W.G.

De heer A.J. de Jong
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

Mevrouw Mr. E.H. Elgersma

W.G.

De heer Ir. P.R. Bos

W.G.

Mevrouw K. Boersma-Bos

W.G.

Mevrouw Mr. S.E. Korthuis

W.G.

De heer Ir. J.J.M. Reijs

5.2.5 Accountantsverklaring

De accountantsverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Accountantsverklaring

6 Toelichting op alle resultatenrekeningen jaar 2009, alle bedragen in euro's

6.1 Toelichting alle resultaten

	Totaal	Verpleeghuis Talma Hof	Verpleeghuisdeel NC	Verzorgingshuis Nieuw Clarenberg	Golfslag	Wittesteijn	Markehof	Hof van Smeden	Verzorgingshuizen
2009									
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten 2009	49.569.124	15.821.715	364.837	2.176.373	3.068.376	3.397.167	2.558.054	4.070.327	15.270.298
Opbrengsten Wmo, zorgprestaties uit hoofde van contract met gem	8.147.245	0	0	0	0	0	0	0	0
Persoonsgebonden Budget	323.680	1.348	0	0	0	0	0	0	0
Zorgprestaties cliënten	98.216	0	0	0	0	0	0	0	0
Vergoeding zorg asielzoekers	63.234	0	0	0	0	0	0	0	0
Coördinatie vrijwillige thuiszorg	167.405	0	0	0	0	0	0	0	0
Entgelden	145.024	0	0	0	0	0	0	0	0
Centrale opvang asielzoekers	61.429	0	0	0	0	0	0	0	0
Vergoeding 0-4 jarigen AZC	17.035	0	0	0	0	0	0	0	0
Bij; Subsidies	3.173.395	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	61.765.787	15.823.063	364.837	2.176.373	3.068.376	3.397.167	2.558.054	4.070.327	15.270.298
Overige bedrijfsopbrengsten									
Zorgprestaties derde compartiment	198	198	0	0	0	0	0	0	0
In- en Doorstroombanen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige dienstverlening	1.005.080	123.275	1.448	264.730	77.770	94.057	29.501	189.717	655.775
Overige subsidies	284.101	73.435	0	11.849	13.632	15.910	10.516	20.738	72.645
Opbrengst huren derden	274.429	1.305	0	5.418	3.033	0	21.526	2.866	32.843
Opbrengst cursussen	60.856	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige opbrengsten	651.145	92.883	160	7.954	15.310	7.746	5.802	60.624	97.437
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	2.275.809	291.096	1.608	289.952	109.746	117.713	67.345	273.945	858.701
Personeelskosten									
Lonen en salarissen	36.625.988	8.459.580	111.121	1.222.519	1.468.534	1.696.937	1.130.462	2.019.949	7.538.400
Sociale lasten	4.754.038	1.137.880	13.956	157.271	189.521	218.527	149.669	261.716	976.704
Pensioenpremies	2.706.839	650.233	5.843	87.504	105.682	120.915	81.916	146.416	542.433
Andere personeelskosten	2.116.505	272.704	5.599	50.593	53.681	53.191	36.136	53.620	247.221
	46.203.369	10.520.397	136.519	1.517.887	1.817.417	2.089.570	1.398.182	2.481.702	9.304.757
Personeel niet in loondienst	2.915.355	406.441	25.676	8.291	14.274	14.390	9.786	13.350	60.092
Dotatie voorziening FWG	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	49.118.724	10.926.837	162.194	1.526.178	1.831.691	2.103.960	1.407.968	2.495.052	9.364.849
<i>De gemiddelde personeelsbezetting:</i>									
	fte	fte	fte	fte	fte	fte	fte	fte	fte
Thuiszorg/WMO	645	0	0	0	0	0	0	0	0
Verpleeghuiszorg	250	248	2	0	0	0	0	0	0
Verzorginghuiszorg	228	0	0	38	45	51	33	61	228
	1124	248,30	2,00	37,71	45,12	51,18	32,98	61,35	228,34
Alpha-hulpverlening	86	0	0	0	0	0	0	0	0

6.1 Toelichting alle resultaten

	Totaal	Verpleeghuis Talma Hof	Verpleeghuisdeel NC	Verzorgingshuis Nieuw Clarenberg	Golfslag	Wittesteijn	Markehof	Hof van Smeden	Verzorgingshuizen
2009									
Afscriptingen vaste activa									
Nacalculerbare afschrijvingen	752.745	438.634	0	21.613	11.821	12.005	5.806	262.866	314.111
Overige afschrijvingen immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige afschrijvingen materiële vaste activa	925.834	248.435	942	29.009	21.278	23.195	31.353	68.263	173.097
	1.678.579	687.069	942	50.622	33.099	35.200	37.159	331.129	487.208
Overige bedrijfskosten									
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.123.636	1.498.567	10.042	573.379	392.897	457.627	321.374	623.630	2.368.908
Algemene kosten	3.012.416	641.268	18.428	106.111	114.626	123.735	92.856	137.651	574.978
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	659.653	497.687	8.435	26.670	25.244	17.709	7.986	21.788	99.398
Onderhoud en energiekosten	2.043.919	384.548	21.672	210.267	297.392	195.259	187.914	322.540	1.213.372
Huur en leasing	1.489.714	316.413	73.703	244.105	222.374	257.788	252.479	1.393	978.139
	11.329.338	3.338.484	132.280	1.160.532	1.052.535	1.052.118	862.609	1.107.001	5.234.796
Incidentele baten									
Overig	668.458	122.665	2.789	18.774	24.193	27.724	19.985	33.070	123.745
	668.458	122.665	2.789	18.774	24.193	27.724	19.985	33.070	123.745
Incidentele lasten									
Dotatie egalisatierekening	222.689	0	0	0	0	0	0	0	0
Diversen	1.042.161	866.353	108	729	939	1.039	776	1.284	4.768
	1.264.850	866.353	108	729	939	1.039	776	1.284	4.768
Bijzondere baten en lasten	596.393	743.688	-2.661	-18.045	-23.253	-26.685	-19.209	-31.786	-118.978
Toelichting op alle resultatenrekeningen jaar 2009, (vervolg)									
Financiële baten en lasten									
Rentelasten langlopende leningen	728.483	368.308	0	0	0	0	0	334.110	334.110
Waardevermindering financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	1.987	0	0	0	0	0	0	0	0
Rente overig	-32.425	-8.159	-186	-1.249	-1.609	-1.780	-1.329	-2.200	-8.166
	698.044	360.149	-186	-1.249	-1.609	-1.780	-1.329	331.910	325.944
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	620.518	57.932	73.894	-251.713	285.659	352.066	338.202	110.965	835.180
Resultaat	620.518	57.932	73.894	-251.713	285.659	352.066	338.202	110.965	835.180

6.1 Toelichting alle resultaten

	Totaal	Verpleeghuis Talma Hof	Verpleeghuisdeel NC	Verzorgingshuis Nieuw Clarenberg	Golfslag	Wittesteijn	Markehof	Hof van Smeden	Verzorgingshuizen
--	--------	------------------------	---------------------	----------------------------------	----------	-------------	----------	----------------	-------------------

6 Toelichting op alle resultatenrekeningen jaar 2008, alle bedragen in euro's

6.1 Toelichting alle resultaten

	Totaal	Verpleeghuis Talma Hof	Verpleeghuisdeel NC	Verzorgingshuis Nieuw Clarenberg	Golfslag	Wittesteijn	Markehof	Hof van Smeden	Verzorgingshuizen
2008									
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten 2008	46.830.160	15.267.236		2.103.665	2.764.752	3.233.943	2.237.773	4.288.684	14.628.817
Opbrengsten kraam	833	0		0	0	0	0	0	0
Opbrengsten Wmo, zorgprestaties uit hoofde van contract met gem	7.665.228	0		0	0	0	0	0	0
Persoonsgebonden Budget	237.468	0		0	0	0	0	0	0
Zorgprestaties cliënten	123.921	0		0	0	0	0	0	0
Vergoeding zorg asielzoekers	68.978	0		0	0	0	0	0	0
Coördinatie vrijwillige thuiszorg	124.678	0		0	0	0	0	0	0
Entgelden	181.643	0		0	0	0	0	0	0
Centrale opvang asielzoekers	64.137	0		0	0	0	0	0	0
Vergoeding 0-4 jarigen AZC	18.990	0		0	0	0	0	0	0
Bij; Subsidies	3.000.388	0		0	0	0	0	0	0
Totaal	58.316.423	15.267.236		2.103.665	2.764.752	3.233.943	2.237.773	4.288.684	14.628.817
Overige bedrijfsopbrengsten									
In- en Doorstroombanen	142.607	142.607		0	0	0	0	0	0
Overige dienstverlening	1.054.001	135.449		375.381	86.350	95.619	30.991	146.569	734.910
Overige subsidies	130.702	28.898		4.663	5.365	6.261	4.138	8.161	28.588
Opbrengst huren derden	264.468	1.217		5.622	75	0	21.324	1.736	28.757
Opbrengst cursussen	56.803	0		0	0	0	0	0	0
Overige opbrengsten	938.316	207.235		31.843	35.048	26.843	16.182	81.205	191.121
	2.586.897	515.407		417.510	126.838	128.723	72.635	237.671	983.376
Personeelskosten									
Lonen en salarissen	34.958.055	8.502.119		1.291.407	1.387.181	1.540.373	1.065.731	2.126.877	7.411.569
Sociale lasten	4.717.823	1.189.424		176.031	182.540	203.472	144.323	284.147	990.513
Pensioenpremies	2.673.218	693.969		96.514	102.445	116.147	80.901	160.855	556.862
Andere personeelskosten	2.133.832	328.459		33.194	58.405	40.439	38.764	66.056	236.858
	44.482.928	10.713.970		1.597.146	1.730.570	1.900.432	1.329.719	2.637.935	9.195.802
Personeel niet in loondienst	2.425.638	219.087		10.208	13.054	12.942	9.035	40.342	85.581
Totaal personeelskosten	46.908.566	10.933.057		1.607.354	1.743.624	1.913.374	1.338.755	2.678.277	9.281.384

De gemiddelde personeelsbezetting:

	fte	fte	fte	fte	fte	fte	fte	fte	fte
Thuiszorg		622							0
Verpleeghuiszorg		255	255						0
Verzorginghuiszorg		233		41	44	48	33	67	233
		1.109	255	41	44	48	33	67	233
Alpha-hulpverlening		72	0	0	0	0	0	0	0

6.1 Toelichting alle resultaten

	Totaal	Verpleeghuis Talma Hof	Verpleeghuisdeel NC	Verzorgingshuis Nieuw Clarenberg	Golfslag	Wittesteijn	Markehof	Hof van Smeden	Verzorgingshuizen
2008									
Afschrijvingen vaste activa									
Nacalculerbare afschrijvingen	760.057	438.634		21.613	16.329	14.809	5.806	262.866	321.423
Overige afschrijvingen immateriële vaste activa	75.000	0		0	0	0	0	0	0
Overige afschrijvingen materiële vaste activa	950.051	259.442		27.831	20.458	25.784	27.593	63.509	165.174
	1.785.108	698.076		49.444	36.787	40.593	33.398	326.374	486.597
Overige bedrijfskosten									
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.740.458	1.291.617		399.268	387.300	457.273	332.903	612.645	2.189.390
Algemene kosten	2.818.669	555.910		112.476	109.166	127.941	87.672	149.551	586.806
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	591.969	478.102		18.656	13.616	16.070	12.509	13.022	73.873
Onderhoud en energiekosten	1.945.952	414.078		193.543	293.040	191.373	178.476	272.806	1.129.238
Huur en leasing	1.429.386	322.089		240.885	223.482	258.571	252.348	1.521	976.807
Dotaties voorzieningen	-1.090.000	-107.689		-1.466	-1.681	-1.955	-1.343	-2.632	-9.077
Diversen	0	0		0	0	0	0	0	0
	9.436.434	2.954.106		963.363	1.024.922	1.049.273	862.564	1.046.914	4.947.036
Incidentele baten									
Overig	319.383	76.410		12.633	12.903	14.946	10.269	20.118	70.870
	319.383	76.410		12.633	12.903	14.946	10.269	20.118	70.870
Incidentele lasten									
Diversen	25.665	2.490		688	456	531	365	714	2.754
	25.665	2.490		688	456	531	365	714	2.754
Bijzondere baten en lasten	-293.718	-73.920		-11.945	-12.447	-14.416	-9.905	-19.404	-68.116
Toelichting op alle resultatenrekeningen jaar 2008, (vervolg)									
Financiële baten en lasten									
Rentelasten langlopende leningen	762.169	384.291		0	0	0	0	351.617	351.617
Waardevermindering financiële vaste activa	0	0		0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	11.840	0		0	0	0	0	0	0
Rente overig	-33.524	-8.687		-1.388	-1.592	-1.851	-1.272	-2.492	-8.594
	740.485	375.604		-1.388	-1.592	-1.851	-1.272	349.125	343.023
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	2.326.446	895.721		-85.653	100.295	375.692	86.867	145.068	622.269
Baten en lasten voorgaande jaren									
Resultaat	2.326.446	895.721		-85.653	100.295	375.692	86.867	145.068	622.269

6 Toelichting op alle resultatenrekeningen jaar 2009, alle bedr

6.1 Toelichting alle resultaten

	<i>Thuiszorg</i>	<i>JGZ</i>	<i>Algemeen Maatschappelijk werk</i>	<i>WMO</i>
2009				
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten 2009	18.078.865	0	0	33.410
Opbrengsten Wmo, zorgprestaties uit hoofde van contract met gem	234.486	0	0	7.912.759
Persoonsgebonden Budget	309.791	0	0	12.542
Zorgprestaties cliënten	98.065	0	0	151
Vergoeding zorg asielzoekers	63.234	0	0	0
Coördinatie vrijwillige thuiszorg	167.405	0	0	0
Entgelden	0	145.024	0	0
Centrale opvang asielzoekers	0	0	61.429	0
Vergoeding 0-4 jarigen AZC	0	17.035	0	0
Bij; Subsidies	99.864	1.863.496	1.210.036	0
Totaal	19.051.709	2.025.555	1.271.465	7.958.862
Overige bedrijfsopbrengsten				
Zorgprestaties derde compartiment	0	0	0	0
In- en Doorstroombanen	0	0	0	0
Overige dienstverlening	224.582	0	0	0
Overige subsidies	91.076	44.096	2.848	0
Opbrengst huren derden	240.281	0	0	0
Opbrengst cursussen	60.856	0	0	0
Overige opbrengsten	431.105	26.264	3.296	0
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	1.047.900	70.360	6.144	0
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	13.937.793	1.126.414	789.290	4.663.390
Sociale lasten	1.793.513	139.249	106.586	586.150
Pensioenpremies	1.064.318	88.187	68.007	287.819
Andere personeelskosten	1.171.542	92.321	70.723	256.396
	17.967.165	1.446.170	1.034.606	5.793.754
Personeel niet in loondienst	352.605	49.318	12.077	2.009.148
Dotatie voorziening FWG	0	0	0	0
	18.319.770	1.495.489	1.046.683	7.802.902
<i>De gemiddelde personeelsbezetting:</i>				
	fte	fte	fte	fte
Thuiszorg/WMO	407	31	18	190
Verpleeghuiszorg	0	0	0	0
Verzorginghuiszorg	0	0	0	0
	406,51	30,59	18,50	189,65
Alpha-hulpverlening	0	0	0	86

6.1 Toelichting alle resultaten

	<i>Thuiszorg</i>	<i>JGZ</i>	<i>Algemeen Maatschappelijk werk</i>	<i>WMO</i>
2009				
Afschrijvingen vaste activa				
Nacalculerbare afschrijvingen	0	0	0	0
Overige afschrijvingen immateriële vaste activa	0	0	0	0
Overige afschrijvingen materiële vaste activa	241.404	94.944	47.164	119.848
	<u>241.404</u>	<u>94.944</u>	<u>47.164</u>	<u>119.848</u>
Overige bedrijfskosten				
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	128.697	13.239	8.070	96.114
Algemene kosten	1.145.590	276.191	82.308	273.653
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	30.121	16.874	987	6.150
Onderhoud en energiekosten	262.855	36.781	17.247	107.443
Huur en leasing	77.668	8.099	4.937	30.754
	<u>1.644.931</u>	<u>351.183</u>	<u>113.549</u>	<u>514.115</u>
Incidentele baten				
Overig	331.850	17.098	9.725	60.585
	<u>331.850</u>	<u>17.098</u>	<u>9.725</u>	<u>60.585</u>
Incidentele lasten				
Dotatie egalisatierekening	0	154.689	68.000	0
Diversen	166.541	620	378	3.394
	<u>166.541</u>	<u>155.309</u>	<u>68.378</u>	<u>3.394</u>
Bijzondere baten en lasten	<u>-165.309</u>	<u>138.211</u>	<u>58.652</u>	<u>-57.191</u>
Toelichting op alle resultatenrekeningen jaar 2009, (vervolg)				
Financiële baten en lasten				
Rentelasten langlopende leningen	16.146	2.259	1.059	6.600
Waardevermindering financiële vaste activa	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	1.987	0	0	0
Rente overig	-10.177	-1.061	-647	-4.030
	<u>7.957</u>	<u>1.198</u>	<u>413</u>	<u>2.570</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>50.857</u>	<u>14.889</u>	<u>11.148</u>	<u>-423.382</u>
Resultaat	<u>50.857</u>	<u>14.889</u>	<u>11.148</u>	<u>-423.382</u>

6.1 Toelichting alle resultaten

Thuiszorg **JGZ** **Algemeen
Maatschappelijk
werk** **WMO**

6 Toelichting op alle resultatenrekeningen jaar 2008, alle bedr**6.1 Toelichting alle resultaten**

Thuiszorg JGZ Algemeen Maatschap WMO

2008

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten 2008	16.934.106	0	0	0
Opbrengsten kraam	0	416	416	0
Opbrengsten Wmo, zorgprestaties uit hoofde van contract met gem	0	0	0	7.665.228
Persoonsgebonden Budget	231.479	2.994	2.994	0
Zorgprestaties cliënten	121.392	1.264	1.264	0
Vergoeding zorg asielzoekers	59.126	1.245	8.607	0
Coördinatie vrijwillige thuiszorg	124.678	0	0	0
Entgelden	0	181.643	0	0
Centrale opvang asielzoekers	0	0	64.137	0
Vergoeding 0-4 jarigen AZC	0	18.990	0	0
Bij; Subsidies	34.808	1.918.537	1.047.044	0
Totaal	17.505.588	2.125.090	1.124.463	7.665.228

Overige bedrijfsopbrengsten

In- en Doorstroombanen	0	0	0	0
Overige dienstverlening	183.642	0	0	0
Overige subsidies	35.069	3.633	1.904	32.610
Opbrengst huren derden	234.495	0	0	0
Opbrengst cursussen	56.803	0	0	0
Overige opbrengsten	539.490	235	235	0
	1.049.498	3.868	2.139	32.610

Personeelskosten

Lonen en salarissen	12.817.912	1.124.551	788.040	4.313.864
Sociale lasten	1.711.411	150.854	111.086	564.535
Pensioenpremies	980.968	93.348	70.514	277.557
Andere personeelskosten	1.114.330	122.995	56.264	274.926
	16.624.621	1.491.748	1.025.904	5.430.882
Personeel niet in loondienst	245.541	13.241	15.085	1.847.104
Totaal personeelskosten	16.870.162	1.504.988	1.040.989	7.277.986

De gemiddelde personeelsbezetting:

	fte	fte	fte	
Thuiszorg	385	31	21	185
Verpleeghuiszorg	0	0	0	0
Verzorginghuiszorg	0	0	0	0
	385	31	21	185

Alpha-hulpverlening	0		0	72
---------------------	---	--	---	----

6.1 Toelichting alle resultaten

	<i>Thuiszorg</i>	<i>JGZ</i>	<i>Algemeen Maatschappelijk werk</i>	<i>WMO</i>
2008				
Afschrijvingen vaste activa				
Nacalculerbare afschrijvingen	0	0	0	0
Overige afschrijvingen immateriële vaste activa	175.000	0	0	0
Overige afschrijvingen materiële vaste activa	172.480	176.098	52.528	124.328
	<u>247.480</u>	<u>176.098</u>	<u>52.528</u>	<u>124.328</u>
Overige bedrijfskosten				
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	190.115	0	0	69.336
Algemene kosten	1.088.446	244.010	51.542	291.957
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	25.716	8.892	0	5.387
Onderhoud en energiekosten	253.180	29.049	15.372	105.035
Huur en leasing	82.052	9.414	4.982	34.040
Dotaties voorzieningen	-285.559	-1.238	-655	-685.782
Diversen	0	0	0	0
	<u>1.353.950</u>	<u>290.127</u>	<u>71.241</u>	<u>-180.026</u>
Incidentele baten				
Overig	87.444	9.463	40.980	34.215
	<u>87.444</u>	<u>9.463</u>	<u>40.980</u>	<u>34.215</u>
Incidentele lasten				
Diversen	7.430	2.780	7.139	3.071
	<u>7.430</u>	<u>2.780</u>	<u>7.139</u>	<u>3.071</u>
Bijzondere baten en lasten				
	<u>-80.014</u>	<u>-6.682</u>	<u>-33.841</u>	<u>-31.144</u>
Toelichting op alle resultatenrekeningen jaar 2008, (vervolg)				
Financiële baten en lasten				
Rentelasten langlopende leningen	16.513	1.895	1.003	6.851
Waardevermindering financiële vaste activa	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	11.840	0	0	0
Rente overig	-10.214	-1.172	-620	-4.237
	<u>18.139</u>	<u>723</u>	<u>382</u>	<u>2.613</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>145.369</u>	<u>163.704</u>	<u>-4.698</u>	<u>504.081</u>
Baten en lasten voorgaande jaren				
Resultaat	<u>145.369</u>	<u>163.704</u>	<u>-4.698</u>	<u>504.081</u>

6 Toelichting op alle resultatenrekeningen jaar 2009, alle bedragen in euro's

6.2 Splitting JGZ per gemeente

	Steenwijkerland		Noordoostpolder		Urk		
	JGZ	RSU	Maatwerk	RSU	Maatwerk	RSU	Maatwerk
2009							
Subsidies	1.787.751	571.250	48.130	686.214	60.207	392.913	29.037
Entgelten	145.024	48.178	0	57.999	0	38.847	0
Vergoeding 0-4 jarigen AZC	17.035	0	0	17.035	0	0	0
Subsidie Pilot in de kern	2.000	0	2.000	0	0	0	0
Subsidie toeleiding Peuterspeelzaal	42.167	0	0	0	42.167	0	0
Subsidie Stevig Ouderschap	30.708	0	30.708	0	0	0	0
Totaal	2.024.685	619.428	80.838	761.248	102.374	431.760	29.037
Overige bedrijfsopbrengsten							
Overige subsidies	44.966	14.938	0	17.983	0	12.045	0
Overige opbrengsten	26.264	8.725	0	10.504	0	7.035	0
	71.230	23.663	0	28.487	0	19.080	0
Personeelskosten							
Lonen en salarissen	1.126.414	354.446	46.074	422.743	56.678	231.100	15.374
Sociale lasten	139.249	43.817	5.696	52.260	7.007	28.569	1.901
Pensioenpremies	88.187	27.749	3.607	33.096	4.437	18.093	1.204
Andere personeelskosten	92.321	29.050	3.776	34.648	4.645	18.941	1.260
	1.446.170	455.063	59.153	542.747	72.768	296.702	19.738
Personeel niet in loondienst	49.318	14.499	1.885	17.392	2.332	12.387	824
	1.495.489	469.562	61.037	560.139	75.099	309.089	20.562
2009							
Afschrijvingen vaste activa							
Overige afschrijvingen materiële vaste activa	94.944	27.913	3.628	33.482	4.489	23.846	1.586
	94.944	27.913	3.628	33.482	4.489	23.846	1.586
Overige bedrijfskosten							
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	13.239	3.892	506	4.669	626	3.325	221
Algemene kosten	276.191	81.198	10.555	97.398	13.058	69.367	4.615
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	16.874	4.961	645	5.951	798	4.238	282
Onderhoud en energiekosten	36.781	10.813	1.406	12.971	1.739	9.238	615
Huur en leasing	8.099	2.381	310	2.856	383	2.034	135
Dotaties egalisatierekening	154.689	46.651	6.064	59.840	8.023	31.983	2.128
	505.872	149.897	19.485	183.684	24.627	120.185	7.995
Bijzondere baten en lasten	16.478	5.474	0	6.590	0	4.414	0
Financiële baten en lasten							
Rentelasten langlopende leningen	2.259	664	86	797	107	567	38
Rente overig	-1.061	-312	-41	-374	-50	-267	-18
	1.198	352	46	423	57	301	20
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	14.890	842	-3.358	18.597	-1.898	1.833	-1.127
Resultaat	14.890	842	-3.358	18.597	-1.898	1.833	-1.127
Verloop Bestemmingsreserve DD-JGZ							
Ontvangen subsidies voorgaande jaren:							
Gemeente Steenwijkerland		0					
Gemeente NOP		105.295					
Gemeente Urk		21.304					
Dotatie bestemming ZONL		75.000					
Saldo ontvangsten tot en met voc		201.599					
Uitgaven tot en met voorgaand bc		0					
Beginsaldo bestemmingsreserve per 1-1-2009		201.599					
Ontvangsten 2009							
Gemeente Urk		60.661					
Totaal ontvangsten 2009		60.661					
Uitgaven 2009		55.215					
Dotatie 2009		5.446					
Eindsaldo 31-12-2009		207.045					

VI Toelichting op alle resultatenrekeningen jaar 2009, alle bedragen in euro's

6.3 Splitsing AMW per gemeente

	Algemeen Maatschappelijk werk				Overig
	Steenwijkerland	Noordoostpolder	Urk	Zorggroep	
2009					
Subsidies	1.124.205	390.146	552.964	150.153	30.942
Centrale opvang asielzoekers	61.429	0	0	0	61.429
Schoolmaatschappelijk Werk	85.831	12.236	66.814	6.780	0
Totaal	1.271.465	402.382	619.778	156.934	92.371
Overige bedrijfsopbrengsten					
Overige subsidies	2.848	901	1.388	352	207
Overige opbrengsten	3.296	1.043	1.607	407	239
	6.144	1.944	2.995	758	446
Personeelskosten					
Lonen en salarissen	789.290	249.787	384.741	97.420	57.342
Sociale lasten	106.586	33.731	51.956	13.156	7.743
Pensioenpremies	68.007	21.522	33.150	8.394	4.941
Andere personeelskosten	70.723	22.382	34.474	8.729	5.138
	1.034.606	327.423	504.321	127.699	75.164
Personeel niet in loondienst	12.077	3.822	5.887	1.491	877
	1.046.683	331.245	510.208	129.189	76.041
2009					
Afschrijvingen vaste activa					
Overige afschrijvingen materiële vaste activa	47.164	14.926	22.990	5.821	3.426
	47.164	14.926	22.990	5.821	3.426
Overige bedrijfskosten					
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.070	2.554	3.934	996	586
Algemene kosten	82.308	26.048	40.121	10.159	5.980
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	987	312	481	122	72
Onderhoud en energiekosten	17.247	5.458	8.407	2.129	1.253
Huur en leasing	4.937	1.562	2.407	609	359
Dotaties egalisatierekening	68.000	21.520	33.147	8.393	4.940
	181.549	57.455	88.497	22.408	13.189
Bijzondere baten en lasten	9.348	2.958	4.557	1.154	679
Financiële baten en lasten					
Rentelasten langlopende leningen	1.059	335	516	131	77
Rente overig	-647	-205	-315	-80	-47
	413	131	201	51	30
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	11.148	3.528	5.434	1.376	810
Resultaat	11.148	3.528	5.434	1.376	810