

Jaarrekening 2009

**Stichting Lievegoed Zorggroep
te Bilthoven**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2009

5.1.1	Balans per 31 december 2009	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2009	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2009	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2009	10
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	18
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
5.1.8	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereed gekomen projecten	23
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2009	24
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2009	25

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	31
5.2.2	Resultaatbestemming	31
5.2.3	Gebeurtenissen na balansdatum	31
5.2.4	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	31
5.2.5	Accountantsverklaring	32

Inleiding jaarrekening 2009

Voor u ligt de jaarrekening van de Lievegoed Zorggroep over het jaar 2009. Dit jaar heeft vooral in het teken gestaan van een zorgelijke financiële positie en een ernstige liquiditeitsontwikkeling.

De zorgelijke situatie uitte zich in verliesgevende resultaten over de voorgaande drie jaren en een resultaatsprognose voor 2009 van opnieuw een verlies van 1.2 miljoen euro. Met deze prognose zou het eigen vermogen slinken tot nagenoeg nihil. Daarnaast bleken er terugbetalingsverplichtingen te bestaan voor teveel ontvangen DBC gelden en een te hoge bevoorschotting op het AWBZ deel. Gezamenlijk voor een bedrag van ruim 10 miljoen euro. Ernstige liquiditeitsproblemen dienden zich aan en de dreiging dat de Lievegoed Zorggroep niet meer aan de betalingsverplichtingen zou kunnen voldoen naderde in een snel tempo. In september 2009 heeft de Raad van Toezicht besloten een interim bestuurder aan te stellen met de opdracht de zorgelijke situatie te keren en te zorgen voor een vertrouwenwekkend herstel. Hiertoe is ondergetekende op maandag 21 september 2009 gestart als bestuurder ad interim.

Met alle direct betrokkenen (banken en verzekeraars) werden afspraken gemaakt. Enerzijds gericht op tijdwinst om de juiste maatregelen te kunnen nemen en anderzijds om de liquiditeit te stroomlijnen. Dit is gelukt.

Intern werd een strakke sturing aangebracht op de productieresultaten en parallel werd een vacature – en investeringsstop afgekondigd. Op basis van de richting aangegeven in de position paper van de Raad van Bestuur (november 2009) zijn de overige maatregelen in gang gezet.

Het resultaat van 2009 laat een dubbel beeld zien. Een negatief resultaat uit de exploitatie van 158.000 euro. Dit is een aanmerkelijke verbetering afgezet tegen de prognose van 1.2 miljoen negatief uit de half jaar cijfers 2009. Daarnaast is er wederom een tegenvaller opgetreden in de vorm van oude nog openstaande posten teruggaand tot 2005 van een bedrag groot 723.000 euro. Deze zijn opgenomen en benoemd als buitengewone lasten.

Dus het resultaat uit normale exploitatie en bedrijfsvoering is nog niet goed, maar wel in een positieve ontwikkeling bemoedigend te noemen.

Woensdag 28 april 2010

Mark Reitsma

Bestuurder ad interim

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2009
(na resultaatsbestemming)

	Ref.	31-dec-09 €	31-dec-08 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	27.830.923	27.862.713
Financiële vaste activa	3	186.684	233.250
Totaal vaste activa		<u>28.017.607</u>	<u>28.095.963</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	66.826	88.071
Onderhanden Werk	5	4.108.020	6.885.909
Vorderingen en overlopende activa	6	4.365.908	5.240.881
Vorderingen uit hoofde van financieringskort	7	249.550	2.497.652
Effecten	8	249.987	240.313
Liquide middelen	9	3.524.656	2.070.369
Totaal vlottende activa		<u>12.564.947</u>	<u>17.023.195</u>
Totaal activa		<u><u>40.582.555</u></u>	<u><u>45.119.158</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	205.765	205.765
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		-408.526	472.007
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		947.376	947.376
Totaal eigen vermogen		<u>744.615</u>	<u>1.625.148</u>
Voorzieningen	11	752.077	602.781
Langlopende schulden	12	9.247.317	12.409.814
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	7	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	13	29.838.546	30.481.415
Totaal Passiva		<u><u>40.582.555</u></u>	<u><u>45.119.158</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2009

	Ref.	2009 €	2008 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	15	32.907.825	29.858.882
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	16	1.152.197	1.319.219
Overige bedrijfsopbrengsten	17	110.227	1.051.118
Som der bedrijfsopbrengsten		34.170.249	32.229.219
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	24.095.223	22.735.587
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	1.698.792	1.187.227
Overige bedrijfskosten	20	7.662.746	8.044.129
Som der bedrijfslasten		33.456.761	31.966.943
BEDRIJFSRESULTAAT		713.489	262.276
Financiële baten en lasten	21	-871.134	-1.049.485
Buitengewone baten en lasten boekjaar	22	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		-157.645	-787.209
Buitengewone baten en lasten voorgaande boekjaren	23	-722.888	0
RESULTAAT BOEKJAAR		-880.533	-787.209
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2009 €	2008 €
Reserve aanvaardbare kosten		-700.153	-602.316
Bestemmingsreserve afschrijving instandhoudingsinvesteringen		-180.380	-3.205
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		0	0
Bestemmingsreserve ICT		0	-48.401
Bestemmingsreserve reorganisatie de Beukenhof		0	-45.000
		-880.533	-698.922

Het geschoonde resultaat 2009 na verrekening van de Bestemmingsreserves bedraagt neg. € 700.153

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2009	2008
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	713.489	350.562
Aanpassingen voor :		
- afschrijvingen	1.698.792	1.098.940
- mutaties afschrijving activa (incl. geheel afgeschr.)	13.908	14.799
- mutaties voorzieningen	<u>149.296</u>	<u>-79.056</u>
	1.861.996	1.034.683
Veranderingen in vlottende middelen:		
- voorraden	21.245	-2.368
- vorderingen / effecten	865.299	-742.380
- financieringstekort	2.248.102	-1.261.478
- kortlopende schulden (excl.kredietinstellingen)	<u>169.692</u>	<u>721.194</u>
	3.304.337	-1.285.032
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>5.879.822</u>	<u>100.213</u>
Ontvangen interest	55.375	
Betaalde interest	-926.509	-1.049.485
Buitengewoon resultaat	<u>-722.888</u>	<u>0</u>
	-1.594.022	-1.049.485
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	4.285.799	-949.272
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen materiële vaste activa	-10.208.953	-15.693.574
Desinvesteringen materiële vaste activa	8.574.609	7.424.225
Investeringen immateriële vaste activa	0	0
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0	0
Mutatie leningen u/g	0	0
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>26.115</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.634.344	-8.243.234
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Overige mutaties eigen vermogen	0	0
Toename langlopende schulden	<u>-3.162.497</u>	<u>2.260.179</u>
	-3.162.497	2.260.179
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-511.042</u></u>	<u><u>-6.932.327</u></u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemeen

De Lievegoed Zorggroep biedt zorg, begeleiding en behandeling aan mensen met psychiatrische problemen, verslavingsproblemen of een verstandelijke handicap. Ook mensen met een combinatie van deze problemen kunnen een beroep op ons doen.

De Lievegoed Zorggroep bestaat uit drie divisies voor de zorgverlening: Lievegoed Psychiatrie, Arta Verslavingszorg en Ita Wegman Gehandicaptenzorg. Hiernaast zijn centrale en ondersteunende diensten georganiseerd in de afdeling Bedrijfsvoering en Staf. Aan het hoofd van elke divisie en van de afdeling Bedrijfsvoering en Staf staat een directeur. De instelling kent een eenhoofdige Raad van Bestuur en een Raad van Toezicht.

Groepsverhoudingen

De Lievegoed Zorggroep is een zelfstandige stichting en is geen onderdeel van een concern.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW (met uitzondering van afdeling 1, 11 en 12), 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

Vergelijkende cijfers 2008 zijn aangepast in verband met een beter inzicht in de samenstelling van het financieringsresultaat conform de verantwoording in het verantwoordingsdocument.

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, winst-en-verliesrekening 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 verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Voor WTZi-vergunnings- en meldingsplichtige vaste activa en WTG-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.

In 2008 is duidelijk geworden dat de bekostiging van kapitaallasten van het vastgoed van zorginstellingen sterk wordt aangepast. Het bouwregime is vervallen en meer en meer is sprake van integrale tarieven voor geleverde prestatie. Voor de CARE sector wordt de wijziging van financiering verwacht in 2011. In afwachting op de regelgeving rondom de integrale tarieven en een overgangsregeling is de waardering in de balans gehandhaafd.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte 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 gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Voorziening groot onderhoud

Deze voorziening dient om de lasten van cyclisch onderhoud aan gebouwen en installaties gelijkmatig over de jaren te verdelen. De uitgaven van groot onderhoud worden in mindering gebracht op de voorziening.

Voorziening voor jubilea-uitkeringen

Conform RJ 271 is een voorziening gevormd met betrekking tot jubilea-uitkeringen. De voorziening is gevormd op basis van een inschatting van toekomstige jubilea-uitkeringen.

Voorziening reorganisatie

De voorziening dient om lasten ten gevolge van de ingezette reorganisatie te dekken.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. Deze zijn afzonderlijk zichtbaar gemaakt in de resultatenrekening onder buitengewone baten en lasten voorgaande boekjaren.

Pensioenen

De Lievegoed Zorggroep 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. De Lievegoed Zorggroep heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij PGGM, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Lievegoed Zorggroep 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.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van indirecte methode.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Aanloopkosten	0	0
Aanloopverliezen	0	0
Boeterente	0	0
Goodwill	0	0
Licenties	0	0
Overige	0	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	0	0
Af: overheveling aanloopkosten DBC naar Materiele Vaste Activa	0	0
Af: overheveling naar financiële vaste activa	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

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

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Grond	1.581.149	926.807
Terreinvoorzieningen	138.175	149.110
Gebouwen	14.028.422	11.136.192
Semi permanente gebouwen	562	1.330
Verbouwingen	4.256.709	4.555.349
Installaties	515.950	430.019
Onderhanden projecten	312.697	5.658.303
Trekkingsrechten	3.509.585	2.315.172
Instandhouding	1.750.006	836.703
Inventaris	1.118.369	1.214.052
Vervoermiddelen	80.073	63.804
Automatisering	539.226	575.872
Totaal materiële vaste activa	<u>27.830.923</u>	<u>27.862.713</u>

Toelichting:

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Langlopende vordering de Hondspol	31.528	44.200
Overige effecten	0	8.946
Melkquota	13.964	17.058
Financiële vaste activa uit immateriële vaste activa	141.192	163.046
Totaal financiële vaste activa	<u>186.684</u>	<u>233.250</u>
<i>Het verloop van de financiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :</i>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	233.250	259.365
Bij: overboeking vanuit immateriële vaste activa	0	0
Af: aflossing langlopende vordering de Hondspol	12.672	0
Mutatie overige effecten	-8.946	336
Af: afschrijvingen melkquota	3.094	15.761
Af: Afwaardering immateriële vaste activa	21.854	10.690
Boekwaarde per 31 december	<u>186.684</u>	<u>233.250</u>

Toelichting:

De financiële vaste activa zijn voornamelijk ontstaan door overheveling van aanloopkosten uit de immateriële vaste activa. In 2010 zullen deze posten nader worden geanalyseerd om te onderzoeken welk gedeelte van de activa alsnog kan worden overgeheveld naar de materiële vaste activa.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Veestapel	0	9.076
Gereedschap	0	15.000
Overige voorraad	66.826	63.995
Totaal voorraden	<u>66.826</u>	<u>88.071</u>

5. Onderhanden Werk DBC's

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Onderhanden Werk	7.793.934	8.108.981
af: voorschotten DBC's zorgverzekeraars	3.685.914	1.223.072
	<u>4.108.020</u>	<u>6.885.909</u>

6. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren (incl. DBC debiteuren)	1.940.866	1.474.538
Nog te factureren DBC's	1.690.000	3.143.739
Lening u/g	0	0
Overige vorderingen:		
- diversen	-3.839	8.269
Vooruitbetaalde bedragen:		
- huur	59.449	72.046
- overig	646.036	134.723
Nog te ontvangen bedragen:		
- ID-banen	0	42.941
- overig	22.718	353.125
Overige overlopende activa:		
- verrekening PC prive	0	0
- Fietsenplan	10.678	11.500
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>4.365.908</u>	<u>5.240.881</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	t/m 2006	2007	2008	2009	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-102.809	631.617	1.968.844		2.497.652
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	394.619	394.619
Correcties voorgaande jaren	146.571	-321.600	-558.808	0	-733.837
Betalingen/ontvangsten	-254.323	-371.056	-1.283.505	0	-1.908.884
Sub-totaal mutatie boekjaar	-107.752	-692.656	-1.842.313	394.619	-2.248.102
Saldo per 31 december	-210.561	-61.039	126.531	394.619	249.550

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2009
	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	18.719.090
Af: ontvangen voorschotten	18.324.471
Totaal financieringsverschil	394.619

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

8. Effecten

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Effectenportefeuille	249.987	240.313
Totaal effecten	<u>249.987</u>	<u>240.313</u>

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.399.163	2.064.311
Kassen	42.384	32.665
Liquide middelen onderweg	83.109	-26.607
Totaal liquide middelen	<u>3.524.656</u>	<u>2.070.369</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Kapitaal	205.765	205.765
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	-408.526	472.007
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	947.376	947.376
Totaal eigen vermogen	<u>744.615</u>	<u>1.625.148</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	205.765	0	0	205.765
	<u>205.765</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>205.765</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	-333.061	-700.153	0	-1.033.214
Bestemmingsreserves:				
Eigen risico ziekteverzuim	75.000	0	0	75.000
ICT	0	0	0	0
Afschrijving instandhoudingsinvesteringen '(1)	730.068	-180.380	0	549.688
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>472.007</u>	<u>-880.533</u>	<u>0</u>	<u>-408.526</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	589.700	0	0	589.700
Bestemmingsreserves	357.676	0	0	357.676
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>947.376</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>947.376</u>

(1) hiervoor verwijzen wij u naar de grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling en hetgeen hierna onder toelichting 11 is beschreven.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2009	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2009
	€	€	€	€
Groot onderhoud algemeen	110.000	0	110.000	0
Groot onderhoud Breda	97.130		0	97.130
Groot onderhoud Driebergen	187.500	0	40.000	147.500
Groot onderhoud Rotterdam	81.250	0	0	81.250
Voorziening voor jubilea-uitkeringen	126.901	0	704	126.197
Voorziening reorganisatie	0	300.000	0	300.000
Totaal voorzieningen	602.781	300.000	150.704	752.077

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

	31-dec-2009
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	300.000
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	452.077
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Groot onderhoud

Deze voorziening dient om de lasten van cyclisch onderhoud aan gebouwen en installaties gelijkmatig over de jaren te verdelen. De uitgaven van groot onderhoud worden in mindering gebracht op de voorziening.

12. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	9.247.317	12.409.814
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden	<u>9.247.317</u>	<u>12.409.814</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Stand per 1 januari	12.849.636	10.589.454
Bij: nieuwe leningen	0	2.700.000
Af: aflossingen	447.380	439.820
Af: bouwkrediet	2.700.000	0
Stand per 31 december	<u>9.702.256</u>	<u>12.849.634</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	454.939	439.820
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>9.247.317</u>	<u>12.409.814</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	454.939	439.820
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	9.247.317	12.409.814
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	7.611.348	10.799.150

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

13. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	12.865.687	13.678.248
Crediteuren	2.053.778	1.627.975
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	462.498	439.820
Belastingen en sociale premies	1.008.373	983.708
Schulden terzake pensioenen	254.868	523.138
Nog te betalen salarissen	-4.702	236
Vakantiegeld- en dagen	1.218.354	1.023.827
Restitutie voorschotten Zorgverzekeraars	4.569.780	7.222.721
Schuld inzake overfinanciering 2008	4.519.709	4.519.709
Schuld inzake overfinanciering 2009	2.403.784	0
Nog te betalen kosten	486.417	462.033
Overige passiva	0	0
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>29.838.546</u>	<u>30.481.415</u>

14. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Conform hetgeen is beschreven onder de grondslagen voor balanswaardering en resultaat bepaling wordt hieronder uiteen gezet welk beslag er ultimo 2009 op de beschikbare trekkingsrechten wordt gelegd.

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	4.176.879	5.437.488
Bij : indexering niet-bestede investeringsruimte	132.828	386.728
Bij : investeringsruimte verslagjaar	235.875	667.835
Af: investeringen verslagjaar	1.083.476	2.315.172
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>3.462.106</u>	<u>4.176.879</u>

Kredietfaciliteiten

Rekening courant faciliteit bij de ING Bank N.V. maximaal € 7.015.000

Voorfinancieringsfaciliteit voor goedgekeurde investeringen bij de ING Bank N.V. maximaal € 7.500.000

Voorfinancieringsfaciliteit voor goedgekeurde investeringen bij de Rabobank maximaal € 2.700.000

Per 31 december zijn volgende bankgaranties actueel:

- DeltaLloyd Vastgoed inzake huur	€ 19.461
- DeltaLloyd Vastgoed inzake huur	€ 158.780
- Dijkhuis Vastgoedmanagement inzake huur	€ 7.742
- Dijkhuis Vastgoedmanagement inzake huur	€ 17.515
- BV Notarishuis inzake huur	€ 5.695
- Delva20 BV inzake huur	€ 34.034
- Seijdeko inzake huur	€ 10.890

Tevens zijn volgende verplichtingen aangegaan voor het jaar 2010 per 31 december 2009:

- huren ten bedrage van totaal € 1.349.586
- erfpacht ten bedrage van totaal € 84.016

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	WTZi/WMG-vergunningsplichtige vaste activa				Niet-WTZi/WMG-gefinancierde vaste activa			Sub-totaal	Totaal Immateriële vaste activa
	Aanloop- kosten	Aanloop- verliezen	Boete- rente	Sub- totaal	Goodwill	Aanloop- kosten	Aanloop- kosten DBC		
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2008									
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2008	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar									
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	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
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>									
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
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>	<u>0</u>
Stand per 31 december 2008									
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2008	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5%	0,0%	0,0%		0,0%	2,5%	20,0%		

Toelichting:

De aanloopkosten DBC zijn overgeboekt naar de automatisering in de MVA. De overige aanloopkosten zijn overgeboekt naar de financiële vaste activa.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.7.1 WTZi - vergunningsplichtige materiële vaste activa

	<u>Grond</u>	<u>Terreinen- voor- zieningen</u>	<u>Gebouwen</u>	<u>Semi perm. Gebouwen</u>	<u>Verbou- wingen</u>	<u>Installaties</u>	<u>Onder- handen projecten</u>	<u>Sub-totaal vergunning</u>	<u>Totaal materiële vaste activa</u>
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009									
- aanschafwaarde	638.049	60.473	12.423.851	31.688	6.509.247	417.530	2.245.576	22.326.414	36.887.075
- cumulatieve afschrijvingen	0	53.026	2.208.009	30.358	2.432.161	324.061	0	5.047.615	9.024.362
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>638.049</u>	<u>7.447</u>	<u>10.215.842</u>	<u>1.330</u>	<u>4.077.086</u>	<u>93.469</u>	<u>2.245.576</u>	<u>17.278.799</u>	<u>27.862.713</u>
Mutaties in het boekjaar									
- investeringen	0	0	0	0	0	0	162.843	162.843	10.208.953
- herallocatie investeringen	0	0	0	0	2.279	0	0	2.279	119.518
- herallocatie afschrijvingen	0	0	6.294	0	-1.988	0	0	4.306	97.085
- afschrijvingen	0	2.425	242.524	768	255.428	20.080	0	521.225	1.688.567
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>									
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>									
aanschafwaarde	0	0	1.134.987	0	1.232.302	0	2.095.722	4.463.011	8.574.609
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	1.134.987	0	1.232.302	0	2.095.722	4.463.011	8.574.609
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-2.425</u>	<u>-1.383.805</u>	<u>-768</u>	<u>-1.483.463</u>	<u>-20.080</u>	<u>-1.932.879</u>	<u>-4.821.393</u>	<u>-54.223</u>
Stand per 31 december 2009									
- aanschafwaarde	638.049	60.473	11.288.864	31.688	5.279.224	417.530	312.697	18.028.525	38.640.937
- cumulatieve afschrijvingen	0	55.451	2.456.827	31.126	2.685.601	344.141	0	5.573.146	10.810.014
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>638.049</u>	<u>5.022</u>	<u>8.832.037</u>	<u>562</u>	<u>2.593.623</u>	<u>73.389</u>	<u>312.697</u>	<u>12.455.379</u>	<u>27.830.923</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	5,0%	2,0%	0,0%	5,0%	5%/10%	0,0%		

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.7.2 WTZi - instandhoudings materiële vaste activa

	Trekkings- rechten	Onder- handen projecten	Sub-totaal	Instand- houdingen	Onder- handen projecten	Sub-totaal	Sub-totaal instand- houdings activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009							
- aanschafwaarde	2.315.172	1.164.684	3.479.856	1.593.836	0	1.593.836	5.073.692
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	757.133	0	757.133	757.133
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>2.315.172</u>	<u>1.164.684</u>	<u>3.479.856</u>	<u>836.703</u>	<u>0</u>	<u>836.703</u>	<u>4.316.559</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	2.074.996	0	2.074.996	1.159.204	0	1.159.204	3.234.200
- herallocatie investeringen	0	0	0	103	0	103	103
- herallocatie afschrijvingen	0	0	0	-1.523	0	-1.523	-1.523
- afschrijvingen	184.704	0	184.704	247.527	0	247.527	432.231
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	695.879	1.164.684	1.860.563	0	0	0	1.860.563
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>695.879</u>	<u>1.164.684</u>	<u>1.860.563</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.860.563</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>1.194.413</u>	<u>-1.164.684</u>	<u>29.729</u>	<u>913.303</u>	<u>0</u>	<u>913.303</u>	<u>943.032</u>
Stand per 31 december 2009							
- aanschafwaarde	3.694.289	0	3.694.289	2.753.143	0	2.753.143	6.447.432
- cumulatieve afschrijvingen	184.704	0	184.704	1.003.137	0	1.003.137	1.187.841
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>3.509.585</u>	<u>0</u>	<u>3.509.585</u>	<u>1.750.006</u>	<u>0</u>	<u>1.750.006</u>	<u>5.259.591</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	0,0%		10,0%	0,0%		

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.7.3 WMG gefinancierde materiële vaste activa

	Grond	Terreinen- voor- zieningen	Gebouwen	Semi perm. Gebouwen	Verbou- wingen	Installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Onder- handen projecten	Sub-totaal WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009											
- aanschafwaarde	0	0	55.113	0	0	0	2.390.713	38.852	1.156.252	0	3.640.930
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	1.245.269	20.433	604.456	0	1.870.158
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>55.113</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.145.444</u>	<u>18.419</u>	<u>551.796</u>	<u>0</u>	<u>1.770.772</u>
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	0	0	62.833	0	0	0	139.632	0	191.819	0	394.284
- herallocatie investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	123.648	0	123.648
- herallocatie afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	123.648	0	123.648
- afschrijvingen	0	0	5.898	0	0	0	238.768	539	223.836	0	469.041
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>											
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	2.992	0	0	2.992
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.992</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.992</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>56.935</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-99.136</u>	<u>-3.531</u>	<u>-32.017</u>	<u>0</u>	<u>-77.749</u>
Stand per 31 december 2009											
- aanschafwaarde	0	0	117.946	0	0	0	2.530.345	35.860	1.471.719	0	4.155.870
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	5.898	0	0	0	1.484.037	20.972	951.940	0	2.462.847
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>112.048</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.046.308</u>	<u>14.888</u>	<u>519.779</u>	<u>0</u>	<u>1.693.023</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	10,0%	20,0%	20/33,3%	0,0%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.7.4 Niet WTZi/WMG gefinancierde materiële vaste activa

	Grond / Erfpacht	Terreinen- voor- zieningen	Gebouwen	Semi perm. Gebouwen	Verbou- wingen	Installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Onder- handen projecten	Sub-totaal Niet WTZi/WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009											
- aanschafwaarde	321.586	202.070	1.584.152	0	658.541	544.189	124.760	118.670	44.028	2.248.043	5.846.039
- cumulatieve afschrijvingen	32.828	60.407	718.915	0	180.278	207.639	56.152	73.285	19.952	0	1.349.456
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>288.758</u>	<u>141.663</u>	<u>865.237</u>	<u>0</u>	<u>478.263</u>	<u>336.550</u>	<u>68.608</u>	<u>45.385</u>	<u>24.076</u>	<u>2.248.043</u>	<u>4.496.583</u>
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	655.555	0	4.291.558	0	1.240.892	177.214	15.705	32.527	4.175	0	6.417.626
- herallocatie investeringen	0	-4.411	0	0	-3.500	0	0	1.399	0	0	-6.512
- herallocatie afschrijvingen	0	-4.411	-22.834	0	-3.500	0	0	1.399	0	0	-29.346
- afschrijvingen	1.213	8.510	95.292	0	56.069	71.203	12.252	12.727	8.804	0	266.070
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.248.043	2.248.043
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.248.043</u>	<u>2.248.043</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>654.342</u>	<u>-8.510</u>	<u>4.219.100</u>	<u>0</u>	<u>1.184.823</u>	<u>106.011</u>	<u>3.453</u>	<u>19.800</u>	<u>-4.629</u>	<u>-2.248.043</u>	<u>3.926.347</u>
Stand per 31 december 2009											
- aanschafwaarde	977.141	197.659	5.875.710	0	1.895.933	721.403	140.465	152.596	48.203	0	10.009.110
- cumulatieve afschrijvingen	34.041	64.506	791.373	0	232.847	278.842	68.404	87.411	28.756	0	1.586.180
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>943.100</u>	<u>133.153</u>	<u>5.084.337</u>	<u>0</u>	<u>1.663.086</u>	<u>442.561</u>	<u>72.061</u>	<u>65.185</u>	<u>19.447</u>	<u>0</u>	<u>8.422.930</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	5,0%	2,0%	0,0%	5,0%	5%/10%	0,0%	20,0%	0,0%	0,0%	

5.1.8.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			
Num- mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2008	2009	t/m 2009		Nominiaal bedrag	Index	Aangepaste goedkeuring	Jaar van ople- vering
							gereed	onder- handen				
					€	€	€	€	€	€	€	
1	Instandhouding		Renovatie Witte Hull	B	895.357	246.856	1.142.213		0	0	0	2009
2	Instandhouding		Verbouwing Hamingen 4	B	37.950	0	37.950		0	0	0	2009
3	planontwikkeling		Nieuwe Hoofdlocatie		18.201	15.903	34.104		0	0	0	2009
4	Extra muraal		Project Borgstichting		0	1.736.496	1.736.496		0	0	0	2009
5	C07039		Verbouwing BLK		0	119.140	119.140		0	0	0	2009
6	C07039		Installaties divers Psy en versl		0	168.353	168.353		2.103.022	0	2.103.022	2011
7	D07037		OHW divers gehandicaptenzorg		149.854	162.873		312.727	3.135.979	0	3.135.979	2011
8			Renovatie/nieuwbouw breda		224.134	2.023.909	2.248.043		2.248.043			2009
Totaal					1.325.496	4.473.530	5.486.299	312.727	7.487.044	0	5.239.001	

5.1.8.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREED GEKOMEN PROJECTEN

Projectgegevens					Investerings				
Num- mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	Activa-post	WTZi	WMG	Overige	Totaal
						€	€	€	€
1	Instandhouding		Renovatie Witte Hull	B	1.142.213			1.142.213	1.142.213
2	Instandhouding		Verbouwing Hamingen 4	B	37.950			37.950	37.950
3	planontwikkeling		Nieuwe Hoofdlocatie		34.104			34.104	34.104
4	Extra muraal		Project Borgstichting		1.736.496		1.736.496		1.736.496
5	C07039		Verbouwing BLK		119.140	119.140			119.140
6	C07039		Installaties divers Psy en versl		168.353	168.353			168.353
8			Renovatie/nieuwbouw breda		2.248.043		2.248.043		2.248.043
Totaal					5.486.299	287.493	3.984.539	1.214.267	5.486.299

5.1.9 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/mutaties	Restschuld 31 december 2009	Rest-schuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2009	Aflossingswijze	Aflossing 2010	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING Bank	1-feb-94	544.536	20	hypotheccair	3,75%	142.940	0	27.227	115.713	0	4	linear	27.227	hypotheek pand
ING Bank	1-mrt-96	499.158	40	hypotheccair	4,00%	190.683	0	12.479	178.204	115.809	27	linear	12.479	hypotheek pand
ING Bank	1-feb-94	966.552	18	hypotheccair	4,50%	163.360	0	54.454	108.906	0	2	linear	54.454	hypotheek pand
MN Services	28-okt-92	355.310	40	hypotheccair	8,42%	213.186	0	8.884	204.302	159.888	23	linear	8.883	hypotheek pand
BNG	16-okt-98	4.585.391	40	hypotheccair	4,54%	3.279.621	0	130.577	3.149.044	2.496.159	29	linear	130.577	hypotheek pand
BNG	15-jul-02	4.220.156	40	hypotheccair	5,30%	3.587.133	0	105.504	3.481.629	2.954.109	33	linear	105.504	hypotheek pand
BNG	17-mrt-03	488.212	19	hypotheccair	3,44%	359.734	0	25.695	334.039	205.564	13	linear	25.695	hypotheek pand
ING Bank	1-jan-06	1.500.000	20	hypotheccair	4,11%	1.275.000	0	75.000	1.200.000	825.000	17	linear	75.000	hypotheek pand
Triodosbank	1-okt-97	378.043	25	hypotheccair	4,40%	378.043	0	7.560	370.483	294.883	13	linear	15.120	hypotheek pand
Triodos Groenfonds	1-okt-97	143.895	25	hypotheccair	3,95%	143.895	0	0	143.895	143.895	13	ineens	0	hypotheek pand
Triodosbank	30-jun-00	245.041	25	hypotheccair	4,20%	245.041	0	0	245.041	245.041	15	ineens	0	hypotheek pand
Triodosbank	30-jun-07	171.000	25	hypotheccair	3,95%	171.000	0	0	171.000	171.000	23	ineens	0	hypotheek pand
Rabobank	7-okt-08	2.700.000	2	hypotheccair	4,22%	2.700.000	0	2.700.000	0	0	1	ineens	0	hypotheek pand
Totaal						12.849.636	0	3.147.380	9.702.256	7.611.348			0	454.939

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

15. Wettelijk budget aanvaardbare kosten	2009		2008	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		29.858.882		25.984.141
Productieafspraken verslagjaar		206.159		1.167.594
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	1.021.174		259.841	
Prijsindexatie materiële kosten	298.589		51.968	
Groei normatieve kapitaalslasten	29.859		25.984	
		1.349.621		337.793
Uitbreiding erkenning en toelating:		559.367		1.475.867
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	29.506		582.524	
- afschrijvingen	600.661		119.758	
- overige	125.072		-94.111	
		755.239		608.171
Overige mutaties:				
- overige mutaties (bijzondere zorgplannen)	178.557		227.474	
		178.557		227.474
Sub-totaal wettelijk budget boekjaar		32.907.825		29.801.040
Bij: Correcties voorgaande jaren		0		57.842
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar		<u>32.907.825</u>		<u>29.858.882</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt :

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Opbrengsten therapeutische bedrijfsactiviteiten	324.974	356.906
Persoonsgebonden- en volgende budgetten	721.844	781.481
Overige zorgprestaties	<u>105.379</u>	<u>180.832</u>
Totaal	<u><u>1.152.197</u></u>	<u><u>1.319.219</u></u>

17. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Doorberekende kosten	0	0
Overige subsidies:		
Subsidies	39.312	193.251
Overige opbrengsten:		
Overige opbrengsten	70.915	857.867
Totaal	<u><u>110.227</u></u>	<u><u>1.051.118</u></u>

De daling van de overige bedrijfsopbrengsten wordt met name veroorzaakt doordat tot en met 2008 gelieerde stichtingen belast werden met administratie- en overhead kosten. Deze stichtingen maken inmiddels deel uit van de Lievegoed Zorggroep en daarmee zijn de doorbelastingen vervallen.

Tevens zijn in 2008 de opbrengsten van aantal detacheringen verwerkt, welke in 2009 niet meer van toepassing waren.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Lonen en salarissen	18.019.747	16.840.860
Sociale lasten	3.515.035	3.246.541
Pensioenpremie	1.372.042	1.305.680
Andere personeelskosten	1.172.102	1.174.966
Sub-totaal	<u>24.078.926</u>	<u>22.568.047</u>
Personeel niet in loondienst	1.300.925	1.244.963
Af: Overige vergoedingen	48.120	40.426
Af: ontvangen ziekengelden	1.236.508	1.036.997
Totaal personeelskosten	<u><u>24.095.223</u></u>	<u><u>22.735.587</u></u>

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

- Lievegoed zorggroep	481	448
	<u>481</u>	<u>448</u>

19. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Nacalculerbare afschrijvingen:		
- financiële vaste activa	0	3.559
- materiële vaste activa	521.225	432.031
Overige afschrijvingen:		
- financiële vaste activa	10.225	10.225
- materiële vaste activa	1.167.342	653.125
Sub-totaal afschrijvingen	<u>1.698.792</u>	<u>1.098.940</u>
Dotatie/vrijval egalisatierekening afschrijvingen instandhouding	0	88.287
Totaal afschrijvingen	<u><u>1.698.792</u></u>	<u><u>1.187.227</u></u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - verloopoverzichten materiële vaste activa

	<u>2009</u>
	€
Afschrijving WTZi - vergunningsplichtige materiële vaste activa	521.225
Afschrijving WTZi - meldingsplichtige materiële vaste activa	432.231
Afschrijving WMG gefinancierde materiële vaste activa	469.041
Afschrijving niet WTZi/WMG gefinancierde materiële vaste activa	276.295
Totaal afschrijvingen volgens mutatieoverzichten	<u>1.698.792</u>
Totaal afschrijvingen resultatenrekening (exclusief dotatie/vrijval egalisatierekening afschrijving)	<u><u>1.698.792</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.920.793	2.799.368
Algemene kosten	1.816.654	2.218.295
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	538.743	795.839
Onderhoud en energiekosten	783.254	776.175
Huur en leasing	1.449.027	1.262.713
Hulpbedrijven	0	191.739
Dotaties en vrijval voorzieningen	154.276	0
Totaal bedrijfskosten	<u>7.662.746</u>	<u>8.044.129</u>

In de loop van het tweede half jaar van 2009 werden de effecten zichtbaar van het ingezette ombuigingsbeleid , waardoor het kostenniveau daalde.

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Rentebaten	55.375	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeverandering financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Sub-totaal financiële baten	<u>55.375</u>	<u>0</u>
Rentelasten	-926.509	-1.049.225
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeverandering financiële vaste activa en effecten	0	-260
Overige financiële lasten	0	0
Sub-totaal financiële lasten	<u>-926.509</u>	<u>-1.049.485</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-871.134</u>	<u>-1.049.485</u>

22. Buitengewone baten en lasten boekjaar

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>0</u>	<u>0</u>

23. Buitengewone baten en lasten voorgaande boekjaren

De specificatie is als volgt :

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	-722.888	0
Totaal buitengewone baten en lasten	<u>-722.888</u>	<u>0</u>

Deze buitengewone lasten betreffen voornamelijk lasten uit correcties op financieringsresultaten over voorgaande jaren en resultaten voorgaande jaren uit gelieerde stichtingen, die inmiddels deel uit maken van de Lievegoed Zorggroep.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

23. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

Welke bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie?
Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie?

Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht
Eenhoofdig

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

Naam	Drs. H.J.Niemeijer		M.W.Reitsma
	2009	2008	2009
Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-9-1998	1-9-1998	1-9-2009
Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	J	J	J
Tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?			
Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het bestuur geweest?	J	J	J
Hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	8	12	4
Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	1	1	
Welke salarisregeling is toegepast?	NVZD	NVZD	
Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%	100%	60%
Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaars-uitkeringsalaris en andere vaste toelagen	159.999	159.138	47.600
10 Waarvan verkoop verlofuren			
11 Waarvan nabetalingen voorgaande jaren			
12 Bruto-onkostenvergoeding			
13 Werkgeversbijdrage sociale lasten	4.595	4.631	
14 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	16.413	16.635	
15 Ontslagvergoeding			
16 Bonussen			
17 Totaal loonkosten ten laste van LZG	181.007	180.404	47.600
18 Cataloguswaarde auto van de zaak tot en met oktober 2008	0	40.000	
19 Eigen bijdrage auto van de zaak	0	10.144	

De heer Reitsma is per 1 september aangesteld als voorzitter Raad van Bestuur op interimbasis.

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

Naam	Functie	Bezoldiging	
		2009	2008
		€	€
Dhr. H.G. van den Doel	Voorzitter	13.000	8.000
Dhr. P. de Bot	Lid	6.000	6.000
Dhr. A.J. Modderkolk	Lid	6.000	0
Dhr. R. van der Ploeg	Lid	6.000	4.000
Mevr. C.M.W. van Hooghwinkel	Lid	6.000	1.500
Mevr. J. de Vries	Lid	6.000	6.500
Dhr. F.C. Lucke	Lid	0	4.000

5.1.10 TOELICHTING OP DE 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:

	<u>H.J.Niemeijer</u>
1. Functionaris (functienaam)	bestuurder
2. In dienst vanaf (datum)	1-sep-98
3. In dienst tot (datum)	
4. Belastbaar loon (in €)	162.385
5. Totale pensioenafdracht (in €)	33.487
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	
6. (in €)	
7. Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	
totaal	195.872

De bezoldiging van de bestuurder is conform de NVZD tabellen.

De heer Reitsma is per 1 september aangesteld als voorzitter Raad van Bestuur op interimbasis.

25. Honoraria accountant

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	
De honoraria van de accountant over 2009 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	80.700	33.900
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	19.545	14.280
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet controle-diensten	29.736	0
Totaal honoraria accountant	<u>129.981</u>	<u>48.180</u>

Met ingang van 2009 worden de controle kosten toegerekend aan het jaar, waarover de controle plaatsvond. Dit is een wijziging ten opzichte van 2008, waarin de accountantskosten in 2009 zijn verantwoord.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2009 is door de bestuurder vastgesteld op 27 april 2010.

De Raad van Toezicht van de Lievegoed Zorggroep heeft de jaarrekening 2009 vastgesteld in de vergadering van mei 2010.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 25, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Stichting.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan welke hier gemeld dienen te worden

5.2.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

M.W. Reitsma

dr. H.G. van den Doel

drs. P.P.J. de Bot

C.M.W. Hooghwinkel

A.J. Modderkolk

B. van der Ploeg

J. de Vries

5.2 OVERIGE GEGEVENS

Accountantsverklaring

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit Maatschappelijk Jaardocument opgenomen jaarrekening 2009 van Stichting Lievegoed Zorggroep te Bilthoven bestaande uit de balans per 31 december 2009 en de resultatenrekening over 2009 met de toelichting gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van de Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur van Stichting Lievegoed Zorggroep is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi. Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van Stichting Lievegoed Zorggroep. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die de Raad van Bestuur van de stichting heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Lievegoed Zorggroep te Bilthoven per 31 december 2009 en van het resultaat over 2009 in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi.

Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties

Op grond van de wettelijke verplichting ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder f BW melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Amstelveen, 28 mei 2010
KPMG ACCOUNTANTS N.V.
D.W. Voetelink RA