

Jaarrekening 2014

Stichting Zorgbalans

Haarlem

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2014

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2014	3
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2014	4
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2014	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2014	11
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa(/financiële vaste activa)	18
5.1.7	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	21
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2014	22
5.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2014	23
5.1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2014	33
5.1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2014	34
5.1.12	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	35
5.1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2014	36
5.1.14	Mutatieoverzicht materiële vaste activa(/financiële vaste activa)	44
5.1.15	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	47
5.1.16	Overzicht langlopende schulden ultimo 2014	48
5.1.17	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2014	49
5.1.18	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	53

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	54
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	54
5.2.3	Resultaatbestemming	54
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	54
5.2.5	Controleverklaring	55

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	58.974.971	62.854.565
Financiële vaste activa	2	482.516	445.239
Totaal vaste activa		<u>59.457.487</u>	<u>63.299.804</u>
Viottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3	6.256.230	6.935.024
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	4	4.191.514	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	859.447	0
Liquide middelen	6	22.408.826	23.445.859
Totaal viottende activa		<u>33.716.017</u>	<u>30.380.883</u>
Totaal activa		<u><u>93.173.504</u></u>	<u><u>93.680.687</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	661.207	661.207
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		26.452.836	23.638.837
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		1.527.677	567.078
Totaal eigen vermogen		<u>28.641.720</u>	<u>24.867.122</u>
Voorzieningen	8	4.032.286	5.998.782
Langlopende schulden	9	38.647.242	40.171.365
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van bekostiging	4	0	420.991
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	21.852.256	22.222.426
Totaal passiva		<u><u>93.173.504</u></u>	<u><u>93.680.687</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

	Ref.	2014 €	2013 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	11	127.922.654	123.389.514
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	12	14.869.713	16.470.530
Subsidies	13	1.453.926	1.318.706
Overige bedrijfsopbrengsten	14	4.369.510	5.511.312
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>148.615.803</u>	<u>146.690.062</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	99.509.484	103.050.127
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	6.716.853	5.393.275
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	3.737.646	0
Overige bedrijfskosten	18	32.230.972	32.334.518
Som der bedrijfslasten		<u>142.194.955</u>	<u>140.777.920</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		6.420.848	5.912.142
Financiële baten en lasten	19	-2.062.857	-2.007.189
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>4.357.991</u>	<u>3.904.953</u>
Bijzondere baten en lasten	20	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTINGEN		<u>4.357.991</u>	<u>3.904.953</u>
Vennootschapsbelasting		583.393	503.500
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTINGEN		<u><u>3.774.598</u></u>	<u><u>3.401.453</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2014</u> €	<u>2013</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Toevoeging Reserve aanvaardbare kosten		2.785.862	1.931.590
Onttrekking Bestemmingsreserve kwaliteit		0	0
Toevoeging Reserve locaties		28.137	613.016
Toevoeging Algemene Reserve		960.599	856.847
		<u><u>3.774.598</u></u>	<u><u>3.401.453</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	2014		2013	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat voor belastingen		4.357.991		3.904.953
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	5.973.259		4.649.681	
- overige mutaties eigen vermogen	0		0	
- mutaties voorzieningen	-1.966.496		2.324.702	
		4.006.763		6.974.383
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	0		0	
- vorderingen	678.794		-1.509.654	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-5.471.952		2.219.811	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-384.324		-1.520.123	
		-5.177.482		-809.966
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		3.187.272		10.069.370
Ontvangen interest	0		0	
Betaalde interest	0		0	
Betaalde Winstbelasting	-583.393		-503.500	
		-583.393		-503.500
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		2.603.879		9.565.870
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-11.670.882		-5.081.212	
Desinvesteringen materiële vaste activa	5.095.983		135.177	
Bijzondere waardeverminderingen	3.737.646		0	
Mutaties ten gevolge van financial lease	490.827		504.272	
Mutaties in financiële vaste activa	-37.277		-32.582	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.383.703		-4.474.345
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	-1.257.208		-1.503.004	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.257.208		-1.503.004
Mutatie geldmiddelen		<u>-1.037.033</u>		<u>3.588.520</u>
Mutatie geldmiddelen				
Stand liquide middelen per 1 januari		23.445.859		25.831.777
Stand liquide middelen per 31 december		22.408.826		23.445.859
Toename liquide middelen		-1.037.033		-2.385.918
Afname/toename schulden aan kredietinstellingen		0		5.974.438
Mutatie		<u>-1.037.033</u>		<u>3.588.520</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Adres en vestigingsplaats

Stichting Zorgbalans
Schipholpoort 100
2034 MC Haarlem

Activiteiten

Het optreden als bestuurder. Het bieden van zorg, verpleging, medische- en paramedische behandeling, reactivering, dienstverlening, huisvesting en op welzijn gerichte activiteiten aan ouderen, chronisch zieken, gehandicapten en anderen ongeacht hun geloof, ras, levensbeschouwing of politieke overtuiging, alsmede het op basis van uitleen ter beschikking stellen van middelen en materialen aan hulpbehoevenden en voorts alles wat daarmee te doen houdt. Het bevorderen van een doelgerichte samenwerking tussen en het doelmatig besturen van de bij de stichting aangesloten of nog aan te sluiten stichting/instelling met het perspectief een optimale samenwerking.

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.

Schattingswijziging

Voor ICT investeringen met een aanschafwaarde onder € 1.000,- per eenheid is met ingang van 2014 besloten om niet op deze investeringen af te schrijven en geheel bij aanschaf ten laste te laten komen van het resultaat. De kosten in 2014 zijn hierdoor met €105k toegenomen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van Stichting Zorgbalans. In de geconsolideerde jaarrekening is tevens opgenomen de vennootschap Flexicura BV.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verbonden rechtspersonen

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

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Het aandeel Flexicura BV betreft een in 1999 verkregen 45%-belang, in 2004 uitgebreid tot een 95%-belang en vanaf 2006 een 100%-belang. Deze vennootschap houdt zich bezig met arbeidsbemiddeling ten behoeve van uitleen van personeel en het leveren van diensten op het gebied van zorg. Op basis van zeggenschap is Flexicura BV in de balans en resultatenrekening van Stichting Zorgbalans integraal geconsolideerd. Het aandeel JGZ Kennemerland BV betreft een in 2006 verkregen 49%-belang. Deze vennootschap is in de balans en resultatenrekening niet geconsolideerd, alleen het aandeel in de deelneming en het resultaat van de deelneming zijn verwerkt.

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 gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderinggrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Voor financial lease geldt als waardering de netto contante waarde van de toekomstige minimale leaseverplichtingen. 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. Het meerdere boven het goedgekeurde investeringsbedrag wordt ten laste van de resultatenrekening gebracht. 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.

Een vast actief dat wordt verkocht, wordt gewaardeerd tegen actuele waarde. De actuele waarde wordt bepaald aan de hand van de verwachte verkoopprijs, onder aftrek van de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Bijzondere waardeverminderingen

Zorgbalans beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat involge artikel 6 van de AWBZ. Voor dit vastgoed zijn in 2012 de bekostigingsregels aangepast. Volledige nacalculatie van kapitaallasten van goedgekeurde investeringen is vervangen door prestatiebekostiging. Hierbij geldt een overgangperiode in de jaren 2012-2018 waarin deze overgang gefaseerd wordt doorgevoerd. Als gevolg van deze wijziging in de bekostiging, in samenhang met de beleidsvoornemens van het kabinet inzake de hervorming van de langdurige zorg is in de NBA wijzer 2, d.d. 24 oktober 2011, geconcludeerd dat sprake is van indicaties die kunnen duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering. Als gevolg hiervan dient Zorgbalans overeenkomstig RJ 121 te toetsen of de boekwaarde nog kan worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten.

Zorgbalans heeft de contante waarde van de toekomstige kasstromen van dit zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2014.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de kasstromen zijn:

- Een resterende levensduur van gemiddeld 25 jaar, wat tot een totale levensduur van het vastgoed leidt van gemiddeld 50 jaar;
- Boekwaarde einde levensduur indien van toepassing;
- Een gemiddelde bezettingsgraad van 98%;
- Groei en samenstelling cliëntenpopulatie op basis van de populatie 2014 begroting;
- Uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren 2013 tot en met 2018, en genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2018 tot aan einde levensduur. Bij de berekening hiervan is rekening gehouden met de effecten van de overgangsregeling 2013-2018;
- Vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde levensduur in gebruik te houden;
- Een disconteringsvoet van 5,6%, zijnde de gemiddelde externe vermogenskosten van Zorgbalans.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Leasing

De beoordeling of een overeenkomst een lease bevat, vindt plaats op grond van de economische realiteit op het tijdstip van het aangaan van het contract. Het contract wordt aangemerkt als een lease-overeenkomst als de nakoming van de overeenkomst afhankelijk is van het gebruik van een specifiek actief of de overeenkomst het recht van het gebruik van een specifiek actief omvat.

Financial Lease

In geval van financiële leasing (waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het lease-object geheel of nagenoeg geheel door Zorgbalans worden gedragen) worden het lease-object en de daarmee samenhangende schuld bij het aangaan van de overeenkomst in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het lease-object op het moment van het aangaan van de lease-overeenkomst of, indien dit lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. De initiële directe kosten van de lessee worden opgenomen in de eerste verwerking van het actief. De leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande verplichting, waarmee een contante rentevoet wordt bereikt over de resterende netto-verplichting. De toekomstige kasstromen worden op basis van een disconteringsvoet van 5,6% contant gemaakt.

Het geactiveerde lease-object wordt afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object, in geval er geen redelijke zekerheid is dat de lessee aan het einde van de leaseperiode eigenaar wordt.

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.

Vorraden

Zorgbalans heeft per 31 december 2014 geen voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde verminderd met een bedrag voor mogelijke 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Derivaten en hedge accounting

Zorgbalans maakt gebruik van een renteswap, ter afdekking van de gelopen risico's betreffende de renteschommelingen. Met betrekking tot de financiële instrumenten is het beleid van Zorgbalans om te voldoen aan de voorwaarden van kostprijshedge-accounting in overeenstemming met RJ 290. Op basis hiervan wordt de afgedekte kostenpost niet in de balans verwerkt. De marktwaarde van het afgeleide financieel instrument wordt weergegeven in de uit niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa.

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 waarderinggrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Pensioenen

Zorgbalans heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Zorgbalans. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zorgbalans betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van ultimo december 2013 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 109%. De ondergrens van de dekkingsgraad is 105%. Zorgbalans heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Zorgbalans heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Vennootschapsbelasting

De belasting wordt berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet-afrekbare kosten. Er is geen Vennootschapsbelasting verschuldigd zolang de niet-AWBZ activiteiten lager zijn dan 10% van de omzet.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt. Door de integratie van extramurale- en intramurale activiteiten is de segmentatie aangepast op de manier waarop Zorgbalans haar managementrapportage resultaten tijdens het verslagjaar heeft gepresenteerd. De segmentatie is verdeeld in Zorgbalans Zorg en Flexicura BV.

5.1.4.5 Grondslag kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.4.6 Transacties met verbonden partijen

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Grond	4.320.330	4.320.330
Terreinvoorzieningen	147.439	83.804
Gebouwen	8.169.851	8.882.545
Semi permanente gebouwen	0	0
Verbouwingen	7.749.152	4.392.190
Installaties	1.769.723	1.724.553
Bouwwente/Stichtingskosten	1.144.493	1.247.129
Activa Verkorte procedure (VKP)/Zorginfrastructuur	1.340.545	2.602.281
Onderhanden projecten	184.413	879.873
Trekkingsrechten	575.555	649.776
Instandhouding	5.208.261	4.924.160
Inventaris	4.494.006	4.856.196
Vervoermiddelen	45.912	96.499
Automatisering	1.373.814	1.262.512
Totaal materiële vaste activa	<u>36.523.494</u>	<u>35.921.848</u>

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

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	35.921.848	35.625.532
Bij: investeringen	13.134.819	6.398.754
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	5.973.259	4.649.681
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	6.559.920	1.452.719
Totaal Boekwaarde per 31 december	<u>36.523.494</u>	<u>35.921.848</u>
Boekwaarde huurpanden op basis van financial lease	22.451.477	26.932.717
Totaal materiële vaste activa	<u>58.974.971</u>	<u>62.854.565</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZI-vergunningplichtige vaste activa, de WTZI-meldingsplichtige vaste activa en de WMG-gefinancierde vaste activa 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 verplichtingen in het kader van financial lease staan vermeld onder de langlopende schulden. De afname van de boekwaarde van de huurpanden op basis van financial lease bestaat uit de reguliere afschrijvingen en de duurzame waardevermindering ten gevolge van impairment ter grootte van € 3,7 mln.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Deelnemingen	328.898	285.096
Overige vorderingen	153.618	160.143
Totaal financiële vaste activa	<u>482.516</u>	<u>445.239</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€
Boekwaarde per 1 januari 2014	445.239
Bij: kapitaalstorting	0
Bij: resultaat deelneming	43.802
Af: ontvangen aflossing leningen	0
Af: waardeverminderingen	-6.525
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>482.516</u>

Deelneming	1-jan-14	resultaat	overig	31-dec-14
JGZ BV	285.096	43.802	0	328.898
	<u>285.096</u>	<u>43.802</u>	<u>0</u>	<u>328.898</u>

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%:					
JGZ BV te Beverwijk	Jeugdgezondheidszorg	8.820	49%	689.567	89.391

3. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.911.826	2.184.260
Overige vorderingen	2.501.392	3.346.024
Vooruitbetaalde bedragen	1.843.012	1.404.740
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>6.256.230</u>	<u>6.935.024</u>

Toelichting:

De Voorziening debiteuren bedraagt € 11.920,-. Dit bedrag is op de vordering op debiteuren in mindering gebracht. In de post Vooruitbetaalde bedragen is een bedrag van € 1.462.262,- opgenomen dat betrekking heeft op de vooruitbetaalde huur van de parkeergarage die loopt tot maart 2041. Jaarlijks zal € 45.547,- worden geboekt t.l.v. het resultaat.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

	2013 €	2014 €	totaal €
Saldo per 1 januari	-420.991	0	-420.991
Financieringsverschil boekjaar	0	4.091.721	4.091.721
Correcties voorgaande jaren	99.424	0	99.424
Betalingen/ontvangsten	421.360	0	421.360
Subtotaal mutatie boekjaar	520.784	4.091.721	4.612.505
Saldo per 31 december	99.793	4.091.721	4.191.514
Erkenning 300-729	c	a	
Erkenning 300-730	c	a	

a= interne berekening
 b= overeenstemming met zorgverzekeraars
 c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2014 €	2013 €
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	127.828.406	123.391.810
Af: ontvangen voorschotten	123.736.685	123.812.801
Af: overige ontvangsten	0	0
Te verwachten correcties	0	0
Totaal financieringsverschil	4.091.721	-420.991

Toelichting:

Het wettelijk budget aanvaardbare kosten is het wettelijk budget boekjaar (zonder correcties voorgaande jaren) en verhoogd met het budget inzake de kassiersfunctie.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14 €	31-dec-13 €
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	859.447	0
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	859.447	0

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14 €	31-dec-13 €
Bankrekeningen	22.376.107	23.413.162
Kassen	32.719	32.697
Totaal liquide middelen	22.408.826	23.445.859

Toelichting:

De liquide middelen zijn zonder boeterente voor het gehele bedrag terstond opeisbaar. Er zijn bankgaranties afgegeven voor een bedrag van € 198.969,-.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Kapitaal	661.207	661.207
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	26.452.836	23.638.837
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	1.527.677	567.078
Totaal eigen vermogen	<u>28.641.720</u>	<u>24.867.122</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-14</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-14</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	661.207	0	0	661.207
	<u>661.207</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>661.207</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-14</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-14</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:	21.129.046	2.785.862	0	23.914.908
Bestemmingsreserve:				
Reserve inzake kwaliteit	90.875	0	0	90.875
Reserve locaties	2.418.916	28.137	0	2.447.053
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>23.638.837</u>	<u>2.813.999</u>	<u>0</u>	<u>26.452.836</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-14</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-14</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	567.078	960.599	0	1.527.677
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>567.078</u>	<u>960.599</u>	<u>0</u>	<u>1.527.677</u>

Toelichting:

In 2014 is besloten om een deel van het positieve resultaat dat door de locaties is behaald in 2015 en volgende jaren ter beschikking te stellen aan de locaties. Er is in 2014 € 457.708 besteed en er is besloten om € 485.845 vanuit de resultaatbestemming aan de reserve van de locaties toe te voegen. Per saldo is dit € 28.137. Dit bedrag is verantwoord onder de post Reserve locaties.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-14	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-14
	€	€	€	€
Voorziening reorganisatie	2.139.532	325.734	1.540.156	925.110
Voorziening reïntegratie	334.200	146.689	217.170	263.719
Voorziening jubileakosten	1.204.252	50.389	115.919	1.138.722
Voorziening groot onderhoud	2.320.798	421.406	1.037.469	1.704.735
Totaal voorzieningen	5.998.782	944.218	2.910.714	4.032.286

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

	31-dec-14
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.416.239
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.616.047
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.706.409

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening reorganisatie ziet op kosten van boventaligheid als gevolg van meerdere reorganisaties. Op de eerste plaats zijn als gevolg van de introductie van kleine Buurteams in de Thuiszorg een managementlaag en delen van de ondersteuning verdwenen. Op de tweede plaats is de centrale keuken gesloten als gevolg van daling van het aantal benodigde maaltijden. Op de derde plaats is sprake van noodzakelijke krimp van ondersteuning als gevolg van krimpende omzet. Op de vierde plaats zal de organisatie Draagnet in 2015 worden opgeheven als gevolg van het in 2015 onderbrengen van casemanagement dementie in de reguliere wijkverpleging.

De voorziening reïntegratie wordt aangewend voor intensieve reïntegratietrajecten.

De voorziening jubilea is bedoeld om toekomstige kosten inzake jubilea van personeel te kunnen betalen.

De voorziening groot onderhoud is nodig om het lange termijn onderhoudsplan uit te kunnen voeren en de inrichting van de locaties te laten voldoen aan de hedendaagse eisen.

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	11.213.034	12.470.242
Totaal langlopende schulden	11.213.034	12.470.242

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2014	2013
	€	€
Stand per 1 januari	13.761.481	15.602.743
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.291.239	1.841.262
Stand per 31 december	12.470.242	13.761.481
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.257.208	1.291.239
Subtotaal langlopende schulden per 31 december	11.213.034	12.470.242
Contante waarde leaseverplichtingen	27.434.208	27.701.123
Totaal langlopende schulden per 31 december	38.647.242	40.171.365

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Toelichting in welke mate het totaal van de de langlopende schulden exclusief financial lease als langlopend moeten worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.257.208
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	11.213.034
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	8.254.581

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

Toelichting langlopende schulden:

De gestelde zekerheden aan de ABN AMRO bank betreffen een hypotheek eerste rang op de grond van project Binnenhaven alsmede eerste pandrecht op bedrijfsinventaris, huurpenningen en vorderingen. Zorgbalans en Zorgbalans Onroerend zijn beide hoofdelijk aansprakelijk voor de afgegeven kredietfaciliteit. De gestelde zekerheden per lening staan in het overzicht van de leningen vermeld.

Financial lease

De boekwaarde van de resterende huurpanden bedraagt € 26.189.123. De minimale leasebetalingen en de contante waarde daarvan per periode zijn als volgt te specificeren:

Locatie 1	10.813.766
Locatie 2	15.375.357
Totaal	<u>26.189.123</u>

Het totaal van de naar verwachting toekomstige lease betalingen met betrekking tot niet tussentijds opzegbare leases op balansdatum bedraagt € 27.434.208.

Deze lease-overeenkomsten betreffen overeenkomsten waarbij het eigendom van het lease-object aan het einde van de leaseperiode niet overgaat op Zorgbalans. Er is geen sprake van voorwaardelijke lease-betalingen. Tevens zijn er geen restricties voortvloeiende uit deze lease-overeenkomsten.

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	3.496.791	3.015.241
Nog te ontvangen facturen	975.983	992.193
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.257.208	1.291.239
Aflossing leaseverplichtingen	266.915	252.761
Belastingen en sociale premies	3.617.829	4.165.990
Schulden terzake pensioenen	2.493.630	1.938.411
Nog te betalen salarissen	1.640.010	1.588.974
BTW	0	15.185
Vakantiegeld	2.885.820	2.937.566
Vakantiedagen	2.327.222	2.303.427
Overige schulden	2.890.848	3.721.439
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>21.852.256</u>	<u>22.222.426</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huur van panden

De jaarlijkse verplichting inzake de huurlasten bedraagt circa € 9 miljoen.

De resterende termijn van de huurverplichtingen variëren van 1 jaar tot en met onbepaalde tijd.

Renterisico

Om een deel van haar renterisico's te beheersen maakt Zorgbalans gebruik van een renteswap. Dit instrument wordt gebruikt om het renterisico op een langlopende lening met een variabele rente af te dekken. De marktwaarde van het financiële instrument is bepaald aan de hand van de waarde in het economisch verkeer. Het betreft het bedrag dat Zorgbalans zou ontvangen of betalen om het contract ultimo boekjaar te beëindigen. De marktwaarde van de swap ultimo 2014 bedraagt € 619.779 negatief.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten		
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	11.695.504	10.760.176
Correctie niet bestede investeringsruimte voorgaande jaren	0	0
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	94.733	274.384
Bij: investeringsruimte verslagjaar	679.922	660.944
Af: investeringen verslagjaar	0	0
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>12.470.159</u>	<u>11.695.504</u>

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

	Grond	Terrein-voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Verbouwingen	Installaties	Bouwerente Stg. Kst.	VKP en Zorginfra	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014											
- aanschafwaarde	4.183.289	329.846	15.653.911	5.770.357	9.403.045	3.909.824	3.980.550	5.401.498	874.440	49.506.760	75.834.004
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	250.498	8.201.940	5.770.357	5.845.856	2.269.537	2.733.421	2.799.217	0	27.870.826	42.854.670
Boekwaarde per 1 januari 2014	4.183.289	79.348	7.451.971	0	3.557.189	1.640.287	1.247.129	2.602.281	874.440	21.635.934	33.179.334
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	0	77.627	0	0	4.013.049	242.162	0	352.648	3.642.811	8.328.297	13.073.778
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	14.793	361.139	0	544.175	180.452	102.636	1.614.384	0	2.817.579	5.718.239
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>											
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	1.787.152	0	1.787.152	1.787.152
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	1.787.152	0	1.787.152	1.787.152
- <i>desinvesteringen</i>											
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	4.332.838	4.332.838	7.326.863
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.295.301
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	4.332.838	4.332.838	6.031.562
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	62.834	-361.139	0	3.468.874	61.710	-102.636	-1.261.736	-690.027	1.177.880	1.323.977
Stand per 31 december 2014											
- aanschafwaarde	4.183.289	407.473	15.653.911	5.770.357	13.416.094	4.151.986	3.980.550	5.754.146	184.413	53.502.219	81.580.919
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	265.291	8.563.079	5.770.357	6.390.031	2.449.989	2.836.057	4.413.601	0	30.688.405	47.077.808
Boekwaarde per 31 december 2014	4.183.289	142.182	7.090.832	0	7.026.063	1.701.997	1.144.493	1.340.545	184.413	22.813.814	34.503.311
Afschrijvingspercentage	0,0%	5,0%	2,0%	10,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	0,0%		

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

5.1.6.2 WTZI-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014							
- aanschafwaarde	1.484.471	0	1.484.471	9.351.207	5.433	9.356.640	10.841.111
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	834.695	0	834.695	4.427.047	0	4.427.047	5.261.742
Boekwaarde per 1 januari 2014	649.776	0	649.776	4.924.160	5.433	4.929.593	5.579.369
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	0	0	1.458.504	1.458.504	2.917.008	2.917.008
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	74.221	0	74.221	1.174.403	0	1.174.403	1.248.624
- <i>terugnane 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	1.463.937	1.463.937	1.463.937
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	1.463.937	1.463.937	1.463.937
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-74.221	0	-74.221	284.101	-5.433	278.668	204.447
Stand per 31 december 2014							
- aanschafwaarde	1.484.471	0	1.484.471	10.809.711	0	10.809.711	12.294.182
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	908.916	0	908.916	5.601.450	0	5.601.450	6.510.366
Boekwaarde per 31 december 2014	575.555	0	575.555	5.208.261	0	5.208.261	5.783.816
Afschrijvingspercentage	5-10%	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 2014				
- aanschafwaarde	12.115.125	222.214	3.148.794	15.486.133
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	7.459.612	156.774	1.905.716	9.522.102
Boekwaarde per 1 januari 2014	4.655.514	65.440	1.243.078	5.964.031
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	1.102.456	0	726.017	1.828.473
- herwaarderings	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.034.956	19.528	597.552	1.652.036
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	1.337.218	11.400	181.470	1.530.088
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	1.102.431	11.400	181.470	1.295.301
per saldo	234.787	0	0	234.787
Stand per 31 december 2014				
- aanschafwaarde	11.880.363	210.814	3.693.341	15.784.518
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	7.392.136	164.902	2.321.798	9.878.837
Boekwaarde per 31 december 2014	4.488.227	45.912	1.371.543	5.905.681
Afschrijvingspercentage	10,0%	20,0%	20,0%	
	33,3%			

5.1.15.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (geconsolideerd)

Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	Projectgegevens				Investerings			Goedkeuringen			Jaar van ople-ving
					t/m 2013	2014	t/m 2014	onder- handen	Nominaal bedrag WTZI	Indexering WTZI	Aangepaste goedkeuring	€	€	€	
1.	B0421/U0075	17-01-05	Binnenhaven	vergunning	0	0	0	0	0	0	6.279.504	270.686	6.550.372	onbekend	
2.		01-04-09	PG Woningen Hillegom	vergunning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2016	
		01-01-13	Renovatie De Houttuinen	vergunning	874.440	3.642.811	4.332.838	184.413							2015
		01-01-13	Henriching De Tol	vergunning	5.433	1.458.504	1.463.937	0							2014
Totaal					879.873	5.101.315	5.796.775	184.413	6.279.504	270.686	6.550.372				

5.1.15.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN (enkelvoudig)

Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	Projectgegevens				Investerings			Toekomstige lasten	
					Activapost	WTZI	WMG	Overige	Totaal	Afschrij-ving	Rentekosten		
					€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.		31-12-14	Renovatie De Houttuinen	vergunning	vergunning	4.332.838	0	0	0	4.332.838	216.642	0	0
		31-12-14	Henriching De Tol	vergunning	vergunning	1.463.937	0	0	0	1.463.937	146.394	0	0
Totaal						5.796.775	0	0	0	5.796.775	363.036	0	0

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2014

Leninggever	Datum	Hoofdsom €	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- elijke-rente %	Restschuld 31 december 2013 €	Nieuwe leningen in 2014 €	Aflossing in 2014 €	Restschuld 31 december 2014 €	Rest-schuld over 5 jaar €	Resterende looptijd in jaren eind 2014	Aflos- sings- wijze	Aflos-sing 2015 €	Gestelde zekerheden
BNG	10-01-97	6.126.033	18	onderhandse	6,17	680.672	0	340.335	340.337	0	1	lineair	340.337	Gemeentegarantie
ABN-AMRO	06-02-98	4.991.582	20	hypothecaire	4,65	1.080.711	0	249.579	811.132	0	4	lineair	249.579	Neg. Hyp. Clausule
ABN-AMRO	30-03-01	8.349.556	25	hypothecaire	4,95	5.915.479	0	202.839	5.712.640	4.698.445	12	lineair	202.839	Neg. Hyp. Clausule
St. Bejaardenbelang	30-07-93	68.067	30	onderhandse	6,25	22.888	0	2.269	20.419	9.074	9	lineair	2.269	Geen zekerheid gesteld
ABN-AMRO	17-05-99	1.021.005	15	hypothecaire	4,77	34.033	0	34.033	0	0	0	lineair	0	Pos. Hyp. Clausule
Gem. Velsen	01-01-95	1.361.341	20	onderhandse	7,00	136.134	0	68.067	68.067	0	1	lineair	68.067	Geen zekerheid gesteld
ABN-AMRO	22-12-11	6.700.000	10	hypothecaire	4,09	5.911.764	0	394.117	5.517.647	3.547.062	7	lineair	394.117	Pos./neg. hyp. Clausule
Totaal		28.617.585				13.761.481	0	1.291.239	12.470.241	8.254.581			1.257.208	

Binnen de Stichting

Stg. Zorgbalans v/h SOV	01-01-95	599.297	38	onderhandse	10,25	152.323	0	3.047	149.276	128.645	18	annuïteit	3.360	Geen zekerheid gesteld
-------------------------	----------	---------	----	-------------	-------	---------	---	-------	---------	---------	----	-----------	-------	------------------------

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

SEGMENT ZORGBALANS ZORG

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	122.980.175	118.830.319
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	10.934.259	12.662.934
Subsidies	1.453.926	1.318.706
Overige bedrijfsopbrengsten	3.412.246	4.690.563
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>138.780.606</u>	<u>137.502.522</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	92.146.098	96.324.029
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	6.708.921	5.379.610
Bijzondere waardevermindering	3.737.646	0
Overige bedrijfskosten	32.188.778	31.893.375
Som der bedrijfslasten	<u>134.781.443</u>	<u>133.597.014</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	3.999.163	3.905.508
Financiële baten en lasten	-224.565	-504.055
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>3.774.598</u>	<u>3.401.453</u>
Bijzondere baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>3.774.598</u></u>	<u><u>3.401.453</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Toevoeging Reserve aanvaardbare kosten	3.746.461	2.788.437
Onttrekking Bestemmingsreserve kwaliteit	0	0
Toevoeging Reserve locaties	28.137	613.016
Toevoeging Algemene reserve	0	0
	<u>3.774.598</u>	<u>3.401.453</u>

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

SEGMENT FLEXICURA

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	4.942.479	4.559.195
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	3.593.211	3.791.985
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	3.935.454	4.664.002
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>12.471.144</u>	<u>13.015.182</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	9.999.334	10.553.741
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	7.932	13.664
Overige bedrijfskosten	42.193	441.144
Som der bedrijfslasten	<u>10.049.459</u>	<u>11.008.549</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	2.421.685	2.006.633
Financiële baten en lasten	-72	77.584
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>2.421.613</u>	<u>2.084.217</u>
Bijzondere baten en lasten	0	0
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	<u>2.421.613</u>	<u>2.084.217</u>
Vennootschapsbelasting	583.393	503.500
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u>1.838.220</u>	<u>1.580.717</u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Toevoeging/(ontrekking):		
Toevoeging Reserve aanvaardbare kosten	877.621	723.869
Toevoeging algemene reserve	960.599	856.848
	<u>1.838.220</u>	<u>1.580.717</u>

5.1.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT ZORGBALANS ZORG	3.774.598	3.401.453
SEGMENT FLEXICURA	1.838.220	1.580.717
	<u>5.612.818</u>	<u>4.982.170</u>
Eliminatieposten	1.838.220	1.580.717
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>3.774.598</u>	<u>3.401.453</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

11. Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	2014		2013	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		123.389.514		133.321.754
BIJ: Kassiersfunctie		5.175		0
AF: Budget voorgaande jaren		-2.879		0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		<u>123.391.810</u>		<u>133.321.754</u>
Productieafspraken verslagjaar		5.293.283		-6.086.776
Prijsindexatie personele- materiële kosten	532.538		0	
Groei normatieve kapitaalslasten	<u>-28.336</u>		<u>157.087</u>	
		504.202		157.087
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	0		0	
- materiële kosten	0		0	
- normatieve kapitaalslasten	<u>0</u>		<u>0</u>	
		0		0
Beleidsmaatregelen overheid:				
- nacalculatie productie	-2.272.989		-876.794	
- intensiveringsmiddelen	45		14.920	
- correctie overheveling GRZ	<u>-102.452</u>		<u>0</u>	
		-2.375.396		-861.874
Nacalculerbare kapitaalslasten:				
- nhc	1.243.387		-300.588	
- rente	-355.280		-167.765	
- afschrijvingen	515.952		-922.756	
- zorginfrastructuur	71.342		196.468	
- overige	<u>-813.890</u>		<u>-777.820</u>	
		661.511		-1.972.461
Overige mutaties:				
- vervoer dagbeh/dure zorgkosten en ketengelden dementie	130.616		4.793	
		<u>130.616</u>		<u>4.793</u>
Subtotaal wettelijk budget boekjaar cf. rekenstaat		<u>127.606.026</u>		<u>124.562.523</u>
AF: Budget kassiersfunctie		-5.175		-5.175
BIJ: Correcties voorgaande jaren		99.424		2.879
AF: Verwachte correctie GRZ		222.379		-1.170.713
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t		<u><u>127.922.654</u></u>		<u><u>123.389.514</u></u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Zorgprestaties tussen instellingen	0	0
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg en opbrengsten uit aanvullende zorgverzekering	0	0
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	0	0
Opbrengsten uit hoofde van niet-gebudgetteerde Zvw/AWBZ-zorg (waaronder kraamzorg)	0	0
Opbrengsten uit Wmo-prestaties op het gebied van huishoudelijke hulp	3.935.454	3.807.596
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	10.934.259	12.662.934
Totaal	<u><u>14.869.713</u></u>	<u><u>16.470.530</u></u>

Toelichting:

De niet gebudgetteerde zorgprestaties bestaan uit DBC's in het kader van de GRZ.

13. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OC&W (waaronder werkplaatsfunctie en medische faculteit van UMC's)	557.214	544.121
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties zoals maatschappelijke en vrouwenopvang, verslavingszorg, OGGZ)	896.712	774.585
Totaal	<u><u>1.453.926</u></u>	<u><u>1.318.706</u></u>

14. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Cursussen	93.147	131.162
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Aanleunwoningen/huuropbrengsten	523.908	474.347
Overige opbrengsten	3.752.455	4.905.803
Totaal	<u><u>4.369.510</u></u>	<u><u>5.511.312</u></u>

Toelichting:

De daling bij Overige opbrengsten is veroorzaakt door de afname van de productie van maaltijdvoorzieningen voor derden.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Lonen en salarissen	72.384.658	73.818.203
Sociale lasten	10.882.119	9.910.032
Pensioenpremies	6.309.458	6.174.132
Andere personeelskosten	<u>2.539.853</u>	<u>4.784.995</u>
Subtotaal	92.116.088	94.687.362
Personeel niet in loondienst	7.393.396	8.362.765
Totaal personeelskosten	<u>99.509.484</u>	<u>103.050.127</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorgbalans Zorg	1.859	1.930
Flexicura	96	97
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.955</u>	<u>2.027</u>

Toelichting:

De daling van het aantal fte is met name veroorzaakt door de sluiting van de Centrale keuken.

16. Afschrijvingen vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Nacalculerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	2.817.579	1.874.469
- financiële vaste activa	0	0
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	3.155.680	2.775.212
- financial lease	743.594	743.594
Totaal afschrijvingen	<u>6.716.853</u>	<u>5.393.275</u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten

	<u>2014</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	6.716.853
waarvan nacalculerbare afschrijvingen	2.817.579
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculerbare afschrijvingslasten:	
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	2.817.579
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	0
- WMG-gefinancierde vaste activa	0
- Kleinschalige Woonvoorzieningen	0
Totaal vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten	<u>2.817.579</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	53.502.219
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	30.688.405

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	3.737.646	0
Totaal	<u>3.737.646</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Door de veranderingen in de zorg zullen bij de activa op bepaalde onderdelen geen opbrengsten meer gegenereerd worden. Dit leidt tot een duurzame waardevermindering.

18. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.036.269	8.598.241
Algemene kosten	7.374.353	7.081.633
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.407.219	4.133.412
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	1.389.011	1.543.081
- Energie gas	864.600	1.062.753
- Energie stroom	645.577	706.589
- Energie transport en overig	566.751	694.726
Subtotaal	<u>3.465.939</u>	<u>4.007.149</u>
Huur en leasing	7.739.732	7.526.433
Dotaties voorzieningen	1.207.460	987.650
Totaal overige bedrijfskosten	<u>32.230.972</u>	<u>32.334.518</u>

19. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rentebaten	57.050	185.953
Resultaat deelnemingen	43.802	143.321
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>100.852</u>	<u>329.274</u>
Rentelasten leningen en schulden aan kredietinstellingen	-591.767	-751.117
Rentelasten financial lease	-1.565.417	-1.578.821
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-6.525	-6.525
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.163.709</u>	<u>-2.336.463</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.062.857</u>	<u>-2.007.189</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

20. Bijzondere baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Bijzondere baten	0	0
Bijzondere lasten	0	0
Totaal bijzondere baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders
x € 1.000)

	2014	2013
Bestuurders en voormalig bestuurders	411	403
Toezichhouders en voormalig toezichhouders	69	55
	480	458

Toelichting:

De bezoldiging van bestuurders omvat periodiek betaalde beloningen, zoals salarissen, vakantiegeld en sociale lasten, beloningen betaalbaar op termijn, zoals pensioenlasten, uitkeringen bij beëindiging van het dienstverband en winstdelingen en bonusbetalingen, voor zover deze posten ten laste zijn gekomen van de stichting en alle meerderheidsdeelnemingen van de stichting.

22. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Zorgbalans van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 4-5 en klasse F.

Het bezoldigingsmaximum op basis van de zogenaamde zorgtabel 2014 is voor Stichting Zorgbalans € 170.578. Het weergegeven toepasselijke WNT maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht&Advies; dit bedraagt voor de voorzitter 7,5% en voor de overige leden 5% van het bezoldigingsmaximum.

De bezoldiging topfunctionarissen

	A. Schouten	E. van Bockel
Leidende topfunctionarissen		
Functie	Voorzitter RvB	Lid RvB
In dienst vanaf (datum)	24-10-11	1-5-08
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning	175.675	179.178
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	19.537	19.019
Totaal bezoldiging	195.212	198.197
Toepasselijk WNT-maximum	170.578	170.578
Motivering overschrijding:	1	2

Motivering overschrijding 1 en 2

Met betrekking tot de WNT is bepaald dat alleen de leden van de Raad van Bestuur topfunctionarissen van Zorgbalans zijn. Zij alleen hebben de dagelijkse leiding van de gehele organisatie en nemen voor de gehele organisatie besluiten. De bezoldigingsafspraken van mevr. Schouten en de heer van Bockel zijn vóór 1-1-2013 gemaakt. Hierdoor is het overgangsrecht van toepassing.

	B.M. Witmer	J. Hesp	K. Bruinstroop
Toezichhoudende topfunctionarissen			
Functie	Voorzitter RvT&A	Lid RvT&A	Lid RvT&A
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	16.217	10.331	10.331
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging	16.217	10.331	10.331
Toepasselijk WNT-maximum	12.793	8.528	8.528
Motivering overschrijding:	1	2	3

De bezoldiging topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen	P. Hermsen	A. Coppens	M. de Brulne
Functie	Lid RvT&A	Lid RvT&A	Lid RvT&A
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	11.250	8.410	4.205
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging	11.250	8.410	4.205
Toepasselijk WNT-maximum	8.528	8.528	4.264
Motivering overschrijding:	4		

Motivering overschrijdingen

De bezoldigingsafspraken voor de leden RvT&A bij overschrijdingen 1 t/m 4 zijn gemaakt vóór 1-1-2013. Het overgangsrecht is hier van toepassing. Bij B.M. Witmer is de aanstelling per 19-12-2014 verlengd. Vanaf die datum kan geen beroep worden gedaan op het overgangsrecht. De overschrijding van de bezoldiging in de periode 19-12-2014 t/m 31-12-2014, € 133,- excl. BTW, is per datum van vaststelling van de jaarrekening teruggevoerd en ontvangen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2014 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2014 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

23. Honoraria accountant

	2014	2013
	€	€
De honoraria van de accountant over 2014 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	136.399	93.014
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	10.285	10.618
3 Fiscale advisering	6.300	26.382
4 Niet-controlediensten	4.820	0
Totaal honoraria accountant	157.804	130.014

Toelichting:

De meerkosten van de controle jaarrekening over 2013 zijn ten laste gekomen van 2014.

24. Transacties met verbonden partijen

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

5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	58.969.127	62.844.876
Financiële vaste activa	2	8.883.273	7.007.776
Totaal vaste activa		<u>67.852.400</u>	<u>69.852.652</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3	5.575.102	6.410.057
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	4	4.645.053	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	859.447	0
Liquide middelen	6	12.655.066	16.084.374
Totaal vlottende activa		<u>23.734.668</u>	<u>22.494.431</u>
Totaal activa		<u><u>91.587.068</u></u>	<u><u>92.347.083</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	661.207	661.207
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		29.899.507	26.124.909
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		-1.918.994	-1.918.994
Totaal eigen vermogen		<u>28.641.720</u>	<u>24.867.122</u>
Vorzieningen	8	3.907.990	5.631.586
Langlopende schulden	9	38.647.242	40.171.365
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van bekostiging	4	0	832.141
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	20.390.116	20.844.868
Totaal passiva		<u><u>91.587.068</u></u>	<u><u>92.347.083</u></u>

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2014

	<u>Ref.</u>	<u>2014</u> €	<u>2013</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	11	122.980.175	118.830.319
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	12	10.934.259	12.662.934
Subsidies	13	1.453.926	1.318.706
Overige bedrijfsopbrengsten	14	3.412.246	4.690.563
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>138.780.606</u>	<u>137.502.522</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	92.146.098	96.324.029
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	6.708.921	5.379.610
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	3.737.646	0
Overige bedrijfskosten	18	32.188.778	31.893.375
Som der bedrijfslasten		<u>134.781.443</u>	<u>133.597.014</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		3.999.163	3.905.508
Financiële baten en lasten	19	-224.565	-504.055
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>3.774.598</u></u>	<u><u>3.401.453</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2014</u> €	<u>2013</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Toevoeging Reserve aanvaardbare kosten	3.746.461	2.788.437
Ontrekking Bestemmingsreserve kwaliteit	0	0
Toevoeging Reserve locaties	28.137	613.016
Toevoeging Algemene reserve	0	0
	<u><u>3.774.598</u></u>	<u><u>3.401.453</u></u>

5.1.12 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.12.1 Algemeen

Voor de waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen van de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.12.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

Er zijn geen afwijkende waarderingsgrondslagen bij de enkelvoudige jaarrekening ten opzichte van de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Grond	4.320.330	4.320.330
Terreinvoorzieningen	147.439	83.804
Gebouwen	8.169.851	8.882.545
Semi permanente gebouwen	0	0
Verbouwingen	7.749.152	4.392.190
Installaties	1.769.723	1.724.553
Bouwrente/Stichtingskosten	1.144.493	1.247.129
VKP/zorginfra	1.340.545	2.602.281
Onderhanden projecten	184.413	879.873
Trekkingsrechten	575.555	649.776
Instandhouding	5.208.261	4.924.160
Inventaris	4.490.391	4.855.212
Vervoermiddelen	45.912	96.499
Automatisering	1.371.543	1.253.766
Totaal materiële vaste activa	<u>36.517.613</u>	<u>35.912.122</u>

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

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	35.912.122	35.609.170
Bij: Inbreng Zorgbalans Onroerend	0	0
Bij: investeringen	13.130.738	6.391.727
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	5.965.328	4.636.017
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	6.559.920	1.452.758
Boekwaarde per 31 december	<u>36.517.613</u>	<u>35.912.122</u>
Aanschafwaarde	88.419.717	81.772.882
Cumulatieve herwaarderingen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	51.902.104	45.860.760
Boekwaarde per 31 december 2011	<u>36.517.613</u>	<u>35.912.123</u>
Boekwaarde huurpanden op basis van financial lease	22.451.514	26.932.754
Totaal materiële vaste activa	<u>58.969.127</u>	<u>62.844.877</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZI-vergunningsplichtige vaste activa, de WTZI-meldingsplichtige vaste activa en de WMG-gefinancierde vaste activa 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 verplichtingen in het kader van financial lease staan vermeld onder de langlopende schulden. De afname van de boekwaarde van de huurpanden op basis van financial lease bestaat uit de reguliere afschrijvingen en de duurzame waardevermindering ten gevolge van impairment ter grootte van € 3,7 mln.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Deelnemingen	8.733.194	6.851.172
Overige vorderingen	150.079	156.604
Totaal financiële vaste activa	<u><u>8.883.273</u></u>	<u><u>7.007.776</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari 2014		7.007.776
Bij: kapitaalstorting		0
Bij: resultaat deelnemingen		1.882.022
Af: ontvangen aflossing leningen		0
Af: waardeverminderingen		-6.525
Boekwaarde per 31 december 2014		<u><u>8.883.273</u></u>

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Deelneming	1-jan-14	resultaat	overig	31-dec-14
Flexicura BV	6.566.076	1.838.220		8.404.296
JGZ BV	285.096	43.802		328.898
	<u>6.851.173</u>	<u>1.882.022</u>	<u>0</u>	<u>8.733.194</u>
Totaal				

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaal belang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
JGZ BV te Beverwijk	Jeugdgezondheidszorg	8.820	49%	689.567	89.391

3. Vorderingen en overlopende activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.231.772	1.504.840
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Overige vorderingen	2.501.395	3.555.024
Vooruitbetaalde bedragen	1.841.935	1.350.193
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>5.575.102</u></u>	<u><u>6.410.057</u></u>

Toelichting:

De Voorziening debiteuren bedraagt € 11.920,-. Dit bedrag is op de vordering op debiteuren in mindering gebracht. In de post Vooruitbetaalde bedragen is een bedrag van € 1.1462.262,- opgenomen dat betrekking heeft op de vooruitbetaalde huur van de parkeergarage die loopt tot maart 2041. Jaarlijks zal € 45.547,- worden geboekt t.i.v. het resultaat.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

	2013	2014	totaal
	€		€
Saldo per 1 januari	-832.141		-832.141
Financieringsverschil boekjaar	0	4.564.022	4.564.022
Correcties voorgaande jaren	99.424	0	99.424
Betalingen/ontvangsten	813.748	0	813.748
Subtotaal mutatie boekjaar	913.172	4.564.022	5.477.194
Saldo per 31 december	<u>81.031</u>	<u>4.564.022</u>	<u>4.645.053</u>
Per 01-01-2014			
Erkenning 300-729	c	a	
Erkenning 300-730	c	a	

a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	2014	2013
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	122.885.927	118.832.615
Af: ontvangen voorschotten	118.321.905	119.664.756
Af: overige ontvangsten	0	0
Te verwachten correcties	0	0
Totaal financieringsverschil	<u>4.564.022</u>	<u>-832.141</u>

Toelichting:
Het wettelijk budget aanvaardbare kosten is het wettelijk budget boekjaar (zonder correcties voorgaande jaren) verhoogd met het budget inzake kassiersfunctie.

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

De specificatie is als volgt:	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	859.447	0
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>859.447</u>	<u>0</u>

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Bankrekeningen	12.622.928	16.052.128
Kassen	32.138	32.246
Totaal liquide middelen	<u>12.655.066</u>	<u>16.084.374</u>

Toelichting:
De liquide middelen zijn zonder boeterente voor het gehele bedrag terstond opeisbaar.
Er zijn bankgaranties afgegeven voor een bedrag van € 198.969,-.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Kapitaal	661.207	661.207
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	29.899.507	26.124.909
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	-1.918.994	-1.918.994
Totaal eigen vermogen	<u>28.641.720</u>	<u>24.867.122</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-14</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-14</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	661.207	0	0	661.207
	<u>661.207</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>661.207</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-14</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-14</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	23.615.118	3.746.461	0	27.361.579
Bestemmingsreserves:				
Reserve inzake kwaliteit	90.875	0	0	90.875
Reserve locaties	2.418.916	28.137	0	2.447.053
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>26.124.909</u>	<u>3.774.598</u>	<u>0</u>	<u>29.899.507</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-14</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-14</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	-1.918.994	0	0	-1.918.994
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>-1.918.994</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.918.994</u>

Toelichting:

In 2014 is besloten om een deel van het positieve resultaat dat door de locaties is behaald in 2015 en volgende jaren ter beschikking te stellen aan de locaties. Er is in 2014 € 457.708 besteed en er is besloten om € 485.845 vanuit de resultaatbestemming aan de reserve van de locaties toe te voegen. Per saldo is dit € 28.137. Dit bedrag is verantwoord onder de post Reserve locaties.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2014
en resultaat over 2014

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	28.641.720	3.774.598
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>28.641.720</u>	<u>3.774.598</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-14	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-14
	€	€	€	€
Voorziening reorganisatie	1.895.532	325.734	1.296.156	925.110
Voorziening reïntegratie	334.200	146.689	217.170	263.719
Voorziening jubileakosten	1.081.056	49.289	115.919	1.014.426
Voorziening groot onderhoud	2.320.798	421.406	1.037.469	1.704.735
	<u>5.631.586</u>	<u>943.118</u>	<u>2.666.714</u>	<u>3.907.990</u>

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

	<u>31-dec-14</u>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.410.024
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.497.966
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.613.187

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening reorganisatie ziet op kosten van boventaligheid als gevolg van meerdere reorganisaties. Op de eerste plaats zijn als gevolg van de introductie van kleine Buurteams in de Thuiszorg een managementlaag en delen van de ondersteuning verdwenen. Op de tweede plaats is de centrale keuken gesloten als gevolg van daling van het aantal benodigde maaltijden. Op de derde plaats is sprake van noodzakelijke krimp van ondersteuning als gevolg van krimpende omzet. Op de vierde plaats zal de organisatie Draagnet in 2015 worden opgeheven als gevolg van het in 2015 onderbrengen van casemanagement dementie in de reguliere wijkverpleging. De voorziening reïntegratie wordt aangewend voor intensieve reïntegratietrajecten. De voorziening jubilea is bedoeld om toekomstige kosten inzake jubilea van personeel te kunnen betalen. De voorziening groot onderhoud is nodig om het lange termijn onderhoudsplan uit te kunnen voeren en de inrichting van de locaties te laten voldoen aan de hedendaagse eisen.

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	11.213.033	12.470.242
Totaal langlopende schulden	<u>11.213.033</u>	<u>12.470.242</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Stand per 1 januari	13.761.481	15.602.743
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.291.239	1.841.262
Stand per 31 december	<u>12.470.242</u>	<u>13.761.481</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.257.208	1.291.239
Subtotaal langlopende schulden per 31 december	<u>11.213.034</u>	<u>12.470.242</u>
Contante waarde lease verplichtingen	27.434.208	27.701.123
Totaal langlopende schulden per 31 december	<u>38.647.242</u>	<u>40.171.365</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

	<u>31-dec-14</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.257.208
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	11.213.034
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	8.254.581

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

Toelichting langlopende schulden:

De gestelde zekerheden aan de ABN AMRO bank betreffen een hypotheek eerste rang op de grond van project Binnenhaven alsmede eerste pandrecht op bedrijfsinventaris, huurpenningen en vorderingen.

Zorgbalans is hoofdelijk aansprakelijk voor de afgegeven kredietfaciliteit.

De gestelde zekerheden per lening staan in het overzicht van de leningen vermeld.

Financial lease

De boekwaarde van de resterende huurpanden bedraagt € 26.189.123 . De minimale leasebetalingen en de contante waarde daarvan per periode zijn als volgt te specificeren:

Locatie 1	10.813.766
Locatie 2	<u>15.375.357</u>
Totaal	<u><u>26.189.123</u></u>

Het totaal van de naar verwachting toekomstige lease betalingen met betrekking tot niet tussentijds opzegbare leases op balansdatum bedraagt € 27.434.208.

Deze lease-overeenkomsten betreffen overeenkomsten waarbij het eigendom van het lease-object aan het einde van de leaseperiode niet overgaat op Zorgbalans. Er is geen sprake van voorwaardelijke lease-betalingen. Tevens zijn er geen restricties voortvloeiende uit deze lease-overeenkomsten.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	3.191.969	2.549.042
Nog te ontvangen facturen	975.983	992.193
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.257.208	1.291.239
Aflossing leaseverplichtingen	266.915	252.761
Schulden aan groepsmaatschappijen	33.409	355.723
Belastingen en sociale premies	3.394.597	3.326.149
Schulden terzake pensioenen	2.057.410	1.875.892
Nog te betalen salarissen	1.331.787	1.325.636
Vakantiegeld	2.863.248	2.909.994
Vakantiedagen	2.327.222	2.303.427
Overige schulden	2.690.368	3.662.812
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>20.390.116</u>	<u>20.844.868</u>

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huur van panden

De jaarlijkse verplichting inzake de huurlasten bedraagt circa € 9 miljoen.

De resterende termijn van de huurverplichtingen variëren van 1 jaar tot en met onbepaalde tijd.

Renterisico

Om een deel van haar renterisico's te beheersen maakt Zorgbalans gebruik van een renteswap. Dit instrument wordt gebruikt om het renterisico op een langlopende lening met een variabele rente af te dekken. De marktwaarde van het financiële instrument is bepaald aan de hand van de waarde in het economisch verkeer. Het betreft het bedrag dat Zorgbalans zou ontvangen of betalen om het contract ultimo boekjaar te beëindigen. De marktwaarde van de swap ultimo 2014 bedraagt € 619.779 negatief.

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	11.695.504	10.760.176
Correctie niet bestede investeringsruimte voorgaande jaren	0	0
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	94.733	274.384
Bij: investeringsruimte verslagjaar	679.922	660.944
Af: investeringen verslagjaar	0	0
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>12.470.159</u>	<u>11.695.504</u>

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

	Grond	Terreln- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Bouwerente Stg. Kst.	VKP en Zorginfra	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 Januari 2014											
- aanschafwaarde	4.183.289	329.846	15.653.911	5.770.357	9.403.045	3.909.824	3.980.550	5.401.498	874.440	49.506.760	75.834.004
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	250.498	8.201.940	5.770.357	5.845.856	2.269.537	2.733.421	2.799.217	0	27.870.822	42.654.667
Boekwaarde per 1 januari 2014	4.183.289	79.348	7.451.971	0	3.557.189	1.640.287	1.247.129	2.602.281	874.440	21.635.938	33.179.337
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	0	77.627	0	0	4.013.049	242.162	0	352.648	3.642.811	8.328.297	13.073.778
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	14.793	361.139	0	544.175	180.452	102.636	1.614.384	0	2.817.579	5.718.239
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>ferugname geheel afgeschreven activa</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderings	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>de investeringen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	4.332.838	4.332.838	7.326.863
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	4.332.838	4.332.838	6.031.562
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	62.834	-361.139	0	3.468.874	61.710	-102.636	-1.261.736	-690.027	1.177.880	1.323.977
Stand per 31 december 2014											
- aanschafwaarde	4.183.289	407.473	15.653.911	5.770.357	13.416.094	4.151.986	3.980.550	7.541.298	184.413	55.289.371	83.368.071
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	265.291	8.563.079	5.770.357	6.390.031	2.449.989	2.836.057	6.200.753	0	32.475.553	48.964.756
Boekwaarde per 31 december 2014	4.183.289	142.182	7.090.832	0	7.026.063	1.701.997	1.144.493	1.340.545	184.413	22.813.818	34.503.315
Afschrijvingspercentage	0,0%	5,0%	2,0%	10,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	0,0%	5,0%	20,0%

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 act.
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014							
- aanschafwaarde	1.484.471	0	1.484.471	9.351.207	5.433	9.356.640	10.841.111
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	834.695	0	834.695	4.427.047	0	4.427.047	5.261.742
Boekwaarde per 1 januari 2014	649.776	0	649.776	4.924.160	5.433	4.929.593	5.579.389
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	0	0	1.458.504	1.458.504	2.917.008	2.917.008
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	74.221	0	74.221	1.174.403	0	1.174.403	1.248.624
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>	0	0	0	0	0	0	0
- 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>	0	0	0	0	0	0	0
- aanschafwaarde	0	0	0	0	1.463.937	1.463.937	1.463.937
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
- per saldo	0	0	0	0	1.463.937	1.463.937	1.463.937
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-74.221	0	-74.221	284.101	-5.433	278.668	204.447
Stand per 31 december 2014							
- aanschafwaarde	1.484.471	0	1.484.471	10.809.711	0	10.809.711	12.294.182
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	908.916	0	908.916	5.601.450	0	5.601.450	6.510.366
Boekwaarde per 31 december 2014	575.555	0	575.555	5.208.261	0	5.208.261	5.783.816
Afschrijvingspercentage	5-10%	0,0%		10,0%	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 2014				
- aanschatwaarde	12.115.125	222.214	3.148.794	15.486.133
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	7.459.613	156.774	1.905.716	9.522.103
Boekwaarde per 1 januari 2014	4.655.512	65.440	1.243.078	5.964.030
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	1.102.456	0	726.017	1.828.473
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.034.956	19.528	597.552	1.652.036
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschatwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschatwaarde	1.337.218	11.400	181.470	1.530.088
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	1.102.431	11.400	181.470	1.295.301
per saldo	234.787	0	0	234.787
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-167.287	-19.528	128.465	-58.350
Stand per 31 december 2014				
- aanschatwaarde	11.880.363	210.814	3.693.341	15.784.518
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	7.392.137	164.902	2.321.798	9.878.837
Boekwaarde per 31 december 2014	4.488.226	45.912	1.371.543	5.905.681
Afschrijvingspercentage	10,0%	20,0%	20,0%	
	33,3%			

5.1.15.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (enkelvoudig)

Num- mer	Projectgegevens			Investeringen			Goedkeuringen			Jaar van ople- vering		
	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	t/m 2013	2014	t/m 2014		Indexering WTZI		Aangepaste goedkeuring	
							gerekend	onder- handen				Nominaal bedrag WTZI
					€	€	€	€	€	€		
1.	B0421/U0075	17-01-05	Binnenhaven	vergunning	0	0	0	0	270.686	6.279.504	6.550.372	onbekend
2.		01-04-09	PG Woningen Hillegom	vergunning	0	0	0	0	0	0	0	2016
		01-01-13	Renovatie De Houttuinen	vergunning	874.440	3.642.811	4.332.838	184.413	0	0	0	2015
		01-01-13	Herrinrichting De Tol	vergunning	5.433	1.458.504	1.463.937	0	0	0	0	2014
Totaal					879.873	5.101.315	5.796.775	184.413	270.686	6.279.504	6.550.372	

5.1.15.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEGOMEN PROJECTEN (enkelvoudig)

Num- mer	Projectgegevens				Investeringen			Toekomstige lasten			
	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	Activapost	WTZI	WMG	Overige	Totaal	Afschrij-ving WTZI	Rentekosten
					€	€	€	€	€	€	€
1.	31-12-14	Renovatie De Houttuinen	vergunning	vergunning	4.332.838	0	0	0	4.332.838	216.642	0
	31-12-14	Herrinrichting De Tol	vergunning	vergunning	1.463.937	0	0	0	1.463.937	146.394	0
Totaal					5.796.775	0	0	0	5.796.775	363.036	0

BIJLAGE

5.1.16 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2014

Leninggever	Datum	Hoofdsom €	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke-rente %	Restschuld 31 december 2013 €	Nieuwe leningen in 2014 €	Aflossing in 2014 €	Restschuld 31 december 2014 €	Rest-schuld over 5 jaar €	Resterende looptijd in jaren eind 2014	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2015 €	Gestelde zekerheden
BNG	10-01-97	6.126.033	18	onderhandse	6,17	680.672	0	340.335	340.337	0	1	lineair	340.337	Gemeentegarantie
ABN-AMRO	06-02-98	4.991.582	20	hypothecaire	4,65	1.060.711	0	249.579	811.132	0	4	lineair	249.579	Neg. Hyp. Clausule
ABN-AMRO	30-03-01	8.349.556	25	hypothecaire	4,95	5.915.479	0	202.839	5.712.640	4.698.445	12	lineair	202.839	Neg. Hyp. Clausule
St. Bejaardenbelang	30-07-93	68.067	30	onderhandse	6,25	22.688	0	2.269	20.419	9.074	9	lineair	2.269	Geen zekerheid gesteld
ABN-AMRO	17-05-99	1.021.005	15	hypothecaire	4,77	34.033	0	34.033	0	0	0	lineair	0	Pos. Hyp. Clausule
Gem. Velsen	01-01-95	1.361.341	20	onderhandse	7,00	136.134	0	68.067	68.067	0	1	lineair	68.067	Geen zekerheid gesteld
ABN-AMRO	22-12-11	6.700.000	10	hypothecaire	4,09	5.911.764	0	394.117	5.517.647	3.547.062	7	lineair	394.117	Pos./neg. hyp. Clausule
Totaal		28.617.585				13.761.481	0	1.291.239	12.470.241	8.254.581			1.257.208	

Binnen de Stichting		Stg. Zorgbalans v/h SOV		101-01-95		38		3,047		149.276		128.645		18		annuïteit		3.360		Geen zekerheid gesteld	

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

11. Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten

	2014		2013	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		118.830.319		129.957.021
BIJ: Kassiersfunctie		5.175		0
AF: Budget voorgaande jaren		-2879		0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		<u>118.832.615</u>		<u>129.957.021</u>
Productieafspraken verslagjaar		4.909.999		-8.777.057
Prijsindexatie personele- materiële kosten	532.538		0	
Groei normatieve kapitaalslasten	<u>-28.336</u>		<u>157.087</u>	
		504.202		157.087
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	0		0	
- materiële kosten	0		0	
- normatieve kapitaalslasten	<u>0</u>		<u>0</u>	
		0		0
Beleidsmaatregelen overheid:				
- nacalculatie productie	-2.272.989		-876.794	
- intensiveringsmiddelen	45		14.920	
- correctie overheveling GRZ	<u>-102.452</u>		<u>0</u>	
		-2.375.396		-861.874
Nacalculerbare kapitaalslasten:				
- nhc	1.243.387		1.195.231	
- rente	-355.280		-167.765	
- afschrijvingen	515.952		-922.756	
- zorginfrastructuur	71.342		196.468	
- overige	<u>-813.890</u>		<u>-777.820</u>	
		661.511		-476.642
Overige mutaties:				
- vervoer dagbeh/dure zorgkosten, ketengelden dementie	130.616		4.793	
		<u>130.616</u>		<u>4.793</u>
Subtotaal wettelijk budget boekjaar cf. rekenstaat		<u>122.663.547</u>		<u>120.003.328</u>
AF: Budget kassierfunctie		-5.175		-5.175
Bij: Correcties voorgaande jaren		99.424		2.879
AF: Verwachte correctie GRZ		222.379		-1.170.713
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t		<u><u>122.980.175</u></u>		<u><u>118.830.319</u></u>

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

12. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Zorgprestaties tussen instellingen	0	0
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	0	0
Opbrengsten uit Wmo-prestaties op het gebied van huishoudelijke hulp	0	0
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	10.934.259	12.662.934
Totaal	<u><u>10.934.259</u></u>	<u><u>12.662.934</u></u>

Toelichting:
De niet gebudgetteerde zorgprestaties bestaan uit DBC's in het kader van de GRZ.

13. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	557.214	544.121
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	896.712	774.585
Totaal	<u><u>1.453.926</u></u>	<u><u>1.318.706</u></u>

14. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Overige dienstverlening	2.429.097	3.685.187
Overige opbrengsten	983.149	1.005.376
Totaal	<u><u>3.412.246</u></u>	<u><u>4.690.563</u></u>

Toelichting:
De daling bij Overige opbrengsten is veroorzaakt door de afname van de productie van maaltijdvoorzieningen voor derden.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Lonen en salarissen	68.786.201	70.311.632
Sociale lasten	10.353.319	9.404.085
Pensioenpremies	6.030.014	5.903.571
Andere personeelskosten	2.294.089	4.583.366
Subtotaal	<u>87.463.623</u>	<u>90.202.654</u>
Personeel niet in loondienst	4.682.475	6.121.375
Totaal personeelskosten	<u>92.146.098</u>	<u>96.324.029</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.859</u>	<u>1.930</u>

Toelichting:

De daling van het aantal fte is met name veroorzaakt door de sluiting van de Centrale keuken.

16. Afschrijvingen vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	2.817.579	1.874.469
- financiële vaste activa	0	0
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	3.147.749	2.761.548
- financial lease	743.594	743.594
Totaal afschrijvingen	<u>6.708.922</u>	<u>5.379.610</u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten

	<u>2014</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	6.708.922
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	2.817.579
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculeerbare afschrijvingslasten:	
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	2.817.579
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	0
- WMG-gefinancierde vaste activa	0
- Kleinschalige Woonvoorzieningen	0
Totaal vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten	<u>2.817.579</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	55.289.371
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	32.475.553

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	3.737.646	0
Totaal	<u><u>3.737.646</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:

Door de veranderingen in de zorg zullen bij de activa op bepaalde onderdelen geen opbrengsten meer gegenereerd worden. Dit leidt tot een duurzame waardevermindering.

18. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.036.269	8.598.241
Algemene kosten	7.399.110	6.706.987
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.407.219	4.133.412
Onderhoud- en energiekosten		
- Onderhoud	1.383.197	1.536.428
- Energie gas	864.600	1.062.753
- Energie stroom	645.577	706.589
- Energie transport en overig	566.751	694.726
Subtotaal	<u>3.460.125</u>	<u>4.000.496</u>
Huur en leasing	7.679.695	7.466.589
Dotaties voorzieningen	1.206.360	987.650
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>32.188.778</u></u>	<u><u>31.893.375</u></u>

19. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rentebaten	57.122	89.039
Resultaat deelnemingen	1.882.022	1.724.038
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>1.939.144</u>	<u>1.813.077</u>
Rentelasten leningen en schulden aan kredietinstellingen	-591.767	-731.786
Rentelasten financial lease	-1.565.417	-1.578.821
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-6.525	-6.525
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.163.709</u>	<u>-2.317.132</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-224.565</u></u>	<u><u>-504.055</u></u>

5.1.18 ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Mw. Drs. A.M.C.G. Schouten, voorzitter RvB

Dhr. Drs. E.W.F. van Bockel, lid RvB

Mw. B.M. Witmer, voorzitter RvT&A

Dhr. M. de Bruine, lid RvT&A

Dhr. P.G.J.M. Hermsen Mha, lid RvT&A

Mw. A.E.M. Coppens arts Msc, lid RvT&A

Dhr. A.S.L. van Veen, lid RvT&A

Mw. M.E. Ott, lid RvT&A

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorgbalans heeft de jaarrekening 2014 vastgesteld op 28 mei 2015.

De raad van toezicht & advies van de Stichting Zorgbalans heeft de jaarrekening 2014 goedgekeurd op 28 mei 2015.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 20, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de reserve aanvaardbare kosten en het niet collectief gefinancierd vrij vermogen.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Geen.

5.2.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.



Ernst & Young Accountants LLP
Cross Towers, Antonio Vivaldistraat 150
1083 HP Amsterdam, Netherlands
Postbus 7883
1008 AB Amsterdam, Netherlands

Tel: +31 88 407 10 00
Fax: +31 88 407 10 05
ey.com

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur van Stichting Zorgbalans te Haarlem

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2014 van Stichting Zorgbalans te Haarlem gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2014 en de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur

De raad van bestuur van Stichting Zorgbalans is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT).

De raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

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

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

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

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

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

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Zorgbalans per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZi*, Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek en de bepalingen van en krachtens de WNT.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klassenindeling bezoldigingsmaximum
In overeenstemming met het *Controleprotocol WNT* en de brief van VWS d.d. 20 februari 2015 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT zoals bepaald en verantwoord door Stichting Zorgbalans als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2 Regeling verslaggeving WTZi juncto artikel 2:393 lid 5 onder e BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd.

Verklaring betreffende het jaarverslag

Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amsterdam, 28 mei 2015

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. Y.M. Jansen RA

Stichting Zorgbalans

Bijlage: nevenfuncties RvT&A

Naam	Nevenfuncties
Mevrouw B.M. Witmer	<ul style="list-style-type: none">Voorzitter Stichting Vrouwen en ArbeidsmarktVice-president International Secretariat for Water and Solidarity Europe
De heer drs. J.S. Hesp	<ul style="list-style-type: none">Lid Raad van Commissarissen Stichting Habion en Habion VastgoedsectorVoorzitter Raad van Commissarissen Thegra Continental BVLid Raad van Commissarissen VilansBestuurslid Stichting Administratiekantoor Gerrit Theeuwes
De heer drs. J.K.P. Bruinroop	<ul style="list-style-type: none">Voorzitter Raad van Commissarissen HSK groep BVVoorzitter RvC Rabobank Haarlem en omstreken.Voorzitter Rabobank Foundation UtrechtPenningmeester Stichting Kees VerweyLid Bestuur Stichting Feuerstein Centrum NederlandStatutair Directeur Brainova Ventures B.V.Secretaris/penningmeester ContinentieStichting NL
De heer P.G.J.M. Hermsen MHA	<ul style="list-style-type: none">Lid Raad van Bestuur MaasDuinenLid Raad van Toezicht Luciver in WijchenLid bestuur Calibris Bunnik
Mevrouw A.E.M. Coppens	<ul style="list-style-type: none">Voorzitter van het Nederlands Medisch Nautisch GenootschapBestuurslid van de NVAG (vereniging voor artsen werkzaam in beleid, management en onderzoek)Commandant van Instituut Defensie Gezondheidszorg Opleidings- en TrainingscentrumSurgeon captain at NL Ministry of Defence
De heer M. de Bruine	<ul style="list-style-type: none">Voorzitter Raad van Bestuur Koninklijke VisioBestuurslid Stichting Fonds Hartewensen (Goede doelenstichting, ANBI)Lid Raad van Toezicht Raphael Stichting te Schoorl.Bestuurslid Stichting Jan Verschoor (Kunststichting, Culturele ANBI).Arbiter Scheidsgerecht Gezondheidszorg
Mevrouw M.E. Ott	<ul style="list-style-type: none">Programmadirecteur Top Class Erasmus Centrum voor zorgbestuurLid Raad van Toezicht ziekenhuis de Gelderse ValleiLid Raad van Toezicht Thebe
De heer A.S.L. van Veen	geen