

Jaarverantwoording
2010

Deel II
Jaarrekening

CONCEPT



ConceptVersie 24-11-2011

Jaarverantwoording 2010



Zonnehuizen

CONCEPT
Jaarrekening

Zeist, november 2011

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Jaarrekening 2010	
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2010	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2010	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2010	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2010	12
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa/(financiële vaste activa)	24
5.1.7	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	29
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2010	32
5.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2010	35
5.1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2010	45
5.1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2010	46
5.1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2010	47
5.1.13	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa/(financiële vaste activa)	59
5.1.14	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden -en gereedgekomen projecten (enkelv.)	64
5.1.15	Overzicht langlopende schulden ultimo 2010 (enkelvoudig)	67
5.1.16	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2010	70
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	78
5.2.2	Resultaatbepaling	78
5.2.3	Gebeurtenissen na balansdatum	78
5.2.4	Onderrekening door bestuurders en bestuurshouders	78
5.2.5	Controleverklaring	79

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

CONCEPT

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2010
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-10 €	31-dec-09 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	68.264.901	68.347.888
Financiële vaste activa	2	41.555	44.217
Totaal vaste activa		68.306.456	68.392.105
Vlottende activa			
Voorraden	3	139.648	169.930
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's	4	1.415.840	4.489.521
Vorderingen en overlopende activa	5	1.757.003	2.133.355
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	2.266.156	7.167.847
Effecten	7	15.873	15.873
Liquide middelen	8	855.049	828.315
Totaal vlottende activa		6.449.569	14.804.841
Totaal activa		74.756.025	83.196.946
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	9	224.374	224.374
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		-12.119.991	6.162.731
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		1.387.596	1.455.686
Totaal eigen vermogen		-10.508.021	7.842.791
Voorzieningen	10	1.204.770	881.972
Langlopende schulden	11	45.953.116	40.044.756
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	654.885
Kortlopende schulden en overlopende passiva	12	38.106.160	33.772.542
Totaal passiva		74.756.025	83.196.946

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2010

	Ref.	2010 €	2009 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	14	77.568.861	84.265.421
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo- huishoudelijke hulp)	15	1.523.148	1.376.370
Overige bedrijfsopbrengsten	16	7.576.806	6.829.211
Som der bedrijfsopbrengsten		86.668.815	92.471.002
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	74.715.545	70.619.404
Afschrijvingen op materiële vaste activa	18	4.378.461	4.368.008
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	19	2.356.191	0
Overige bedrijfslasten	21	21.248.909	14.628.958
Som der bedrijfslasten		102.588.406	89.616.370
BEDRIJFSRESULTAAT		-16.019.591	2.854.632
Financiële baten en lasten	20	-2.331.221	-2.193.136
RESULTAAT BOEKJAAR		-18.350.812	661.496
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2010 €	2009 €
Toevoeging (+)/onttrekking (-):			
Kapitaal		-68.090	48.379
Reserve aanvaardbare kosten		-18.276.361	536.688
Collectief gefinancierd gebonden vermogen onderwijs		-6.361	76.429
		-18.350.812	661.496

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	2010		2009	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-16.019.591		2.854.632
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	4.364.949		4.368.008	
- financial lease gebouwen	4.357.000		0	
- mutaties voorzieningen	322.798		-1.306.417	
- waardevermeerdering financiële activa	-20		0	
		<u>9.044.727</u>		<u>3.061.591</u>
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	30.282		43.558	
- mutatie onderhanden projecten DBC's	3.073.681		-3.567.776	
- vorderingen	376.352		-3.383.324	
- overlopende activa	0		-323	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4.246.806		959.609	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>4.352.301</u>		<u>2.695.927</u>	
		12.079.422		-3.252.329
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				<u>2.663.894</u>
Ontvangen interest	111.171		61.710	
Betaalde interest	-2.423,2		-254.846	
		<u>-2.351.221</u>		<u>-2.193.136</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		2.773.337		470.758
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-11.136.266		-16.371.095	
Desinvesteringen materiële vaste activa	3.856.495		4.990.533	
Duurzame waardevermindering	3.000.491		0	
Investerings financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>-255</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-4.279.281		-11.380.817
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	6.963.158		4.751.548	
Aflossing langlopende schulden	-5.411.798		-1.894.580	
Mutaties stichtingskapitaal	<u>0</u>		<u>-115.000</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		1.551.360		2.741.968
Mutatie geldmiddelen		<u>45.417</u>		<u>-8.168.091</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Stichting Zonnehuizen is feitelijk gevestigd aan de Utrechtseweg 69, te Zeist

Grondslagen voor het opstellen van de Jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en Richtlijn 655 uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Continuïteit

In het boekjaar 2010 is het eigen vermogen negatief geworden als gevolg van het forse verlies. Het resultaat wordt in negatieve zin beïnvloed door een gebrek aan interne sturing en door een flink aantal mutaties en afboekingen met een eenmalig karakter. In het voorjaar 2011 is de voltallige Bestuurder zowel als de Raad van Toezicht afgetreden met het oog op de ontstane financiële en bestuurlijke situatie.

In juni 2011 is een herstelplan (fase 1) uitgewerkt en vastgesteld dat moet leiden tot een structurele positieve exploitatie in 2012. De Ondernemingsraad en de Centrale Cliëntenraad hebben positief geadviseerd op dit herstelplan. Tevens is in september 2011 een akkoord bereikt met vakbonden over een addendum bij het vigerende Sociaal Plan. Dankzij dit akkoord komen de afvoelingskosten lager uit ten opzichte van het bestaande Sociaal Plan en kan de stichting ook doortastender de personele reductie doorvoeren. In het late najaar van 2011 wordt een herbezinning op de strategie gestart. Het doel van deze herbezinning is te komen tot een lean and mean organisatieopzet met minder overhead, minder managementlagen en minder locaties. Dit moet de inrichting en aansturing aanmerkelijk vereenvoudigen. De herbezinning leidt tot een herstelplan fase 2.

Teneinde de vermogens- en liquiditeitspositie te verbeteren is de volledige vastgoedsituatie in kaart gebracht. In goed overleg met het College Sanering Zorg zullen passende besluiten worden genomen over het behoud dan wel afstoten van vastgoed. Dit moet leiden tot een liquiditeitseffect van € 10 mln. en een boekwinst van € 6 mln. in 2011. Verdere maatregelen tot verkoop of sale and leaseback voor de komende jaren zijn in voorbereiding en zullen gefaseerd ten uitvoer worden gebracht.

Duidelijk is dat Zonnehuizen niet alleen de slag naar de toekomst kan maken. Wel bestaat de bestuurswijziging dat Zonnehuizen in financieel opzicht zelf voorde op zaken moeten stellen. Er is vergaand samenwerkingsverbanden met de Lievegoed Zorggroepen en de Panassia Bavo Groep over de ondersteuning op een aantal belangrijke taken die bij Zonnehuizen in de afgelopen jaren structureel kwantitatief onvoldoende behaald zijn. Daarnaast heeft de Stichting van LSG-Rentray een voorstel ontvangen voor de overname van Michaelshoeve waarover op korte termijn een besluit zal worden genomen. Ten slotte heeft een private investeerder zich bereid getoond te investeren in Zonnehuizen. De investeerder heeft een vergaand plan voorgelegd om Zonnehuizen structureel weer gezond te maken.

Met het consortium van banken wordt maandelijks overleg gevoerd over de financiële situatie, ontwikkelingen en de te voeren strategie.

Banken hebben in 2011:

- twee keer een liquiditeitsimpuls gegeven van in totaal € 6,5 mln.,
- afgezien van de opbrengst van de verkoop uit een vastgoedobject;
- aflossingsverplichting opgeschort.

Hoewel de banken kritisch zijn over de ontstane situatie stelt men zich in 2011 constructief op.

Duidelijk is dat de financiële positie van Zonnehuizen zorgelijk is. Door een scala aan maatregelen moeten de financiële resultaten structureel positief worden, de liquiditeitspositie weer voldoende en de solvabiliteit weer positief. Hiermee wordt de continuïteit van de instelling gewaarborgd.

Stelselwijziging/vergelijking voorgaand jaar

Er zijn twee stelselwijzigingen toegepast, deze zijn verwerkt in het collectief vermogen. Als gevolg van deze stelselwijzigingen is het vergelijkende cijfer voor 2009 in deze jaarrekening aangepast naar € 6.162.731. Voor de stelselwijzigingen bedroeg deze € 5.981.848. Deze stelselwijzigingen worden hier verder toegelicht.

Ten gevolge van de wijziging van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs van 22 september 2010 worden BAPO-lasten vanaf 1 januari 2010 als periodekosten verantwoord in de jaarrekening.

De in het verleden gevormde voorziening BAPO ad € 60.883 is als gevolg van een stelselwijziging ten gunste van het vermogen gebracht.

De voorziening groot onderhoud diende om de lasten van onderhoud aan gebouwen en installaties gelijkmatig over de jaren te verdelen. De uitgaven van groot onderhoud worden in mindering gebracht op de voorziening. In het boekjaar 2009 is besloten voor het zorgdeel de voorziening af te bouwen.

De in het verleden gevormde voorziening Groot onderhoud ad € 120.000 is als gevolg van een stelselwijziging met terugwerkende kracht ten laste van het resultaat van 2009 (het resultaat was -/€ 43.571 en is nu + € 76.429 geworden) gebracht, welke vervolgens ook tot een vermogensmutatie in 2009 leidt.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.

Consolidatie

De Stichting heeft de volgende verbonden stichtingen die in de consolidatie betrokken zijn

Naam	Adres	Vestigingsplaats	KvK-nummer
Stichting Lommerlust	Utrechtseweg 69	Zeist	41180585
<i>Het werkzaam zijn op het gebied en in het belang van de volkshuisvesting, middels het in eigendom verkrijgen en exploiteren van woningen en gebouwen plus het bevorderen van al hetgeen in verband staat met het tot stand brengen van woon- en andere huisvestingsvoorzieningen ten behoeve van de Zonnehuizen.</i>			
Stichting De Dijkhof	Gooijerdijk 14	Driebergen-Rijsenburg	30194025
<i>Het uitvoeren en ontwikkelen van initiatieven ter bevordering van de wisselwerking van de heilpedagogie en de biologische landbouw plus het verschaffen van woonruimte in het kader van de op antroposofische grondslag gebaseerde heilpedagogie sociale therapie.</i>			
Beheerstichting Michaelshoeve	Zutphensestraat 175	Brummen	41038082
<i>Het steun geven aan en bevordering van de therapieën voor kinderen op grondslag van antroposofische beginselen van Rudolf Steiner.</i>			
Stichting Steunfonds Bronlaak-Heimdal	Gemertseweg 36	Oploo	17215929
<i>Het financieel ondersteunen van de voormalige Stichting Bronlaak-Heimdal.</i>			

Op grond van artikel 7, lid 6 van de Regeling verslaggeving WTZI zijn de volgende stichtingen buiten de consolidatie gebleven.

Naam	Adres	Vestigingsplaats	KvK-nummer
Stichting Vrienden van Bronlaak	Gemertseweg 36	Oploo	41081168
<i>Overige steunfondsen</i>			
Stichting Vrienden Overloop	Selzestraat 4	Oploo	1124884
<i>Steunfonds sociale dodeleuten</i>			
Stichting Monumenten voor Zonnehuizen	Gemertseweg 36	Oploo	723287
<i>Verwerven, restaureren en in stand houden van monumenten in de zin van de monumentenwet.</i>			
Stichting Vrienden Zonnehuizen kind & jeugd	Utrechtseweg 69	Zeist	3018160
<i>Het verwerven van fondsen en andere aanvullende bijdragen, zowel ter verrijking van het welbevinden en de ontwikkeling van binnen de zorgfunctie van Stichting Zonnehuizen te Zeist opgenomen cliënten, als ter bevordering van de context van Stichting Zonnehuizen Zeist.</i>			
Stichting Vrienden Michaelshoeve	Zutphensestraat 175	Brummen	8112684
<i>Het verlenen van steun aan heilpedagogische en sociaaltherapeutische werkzaamheden.</i>			

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de rekening-courant vordering opgenomen onder de vorderingen en het bankkrediet opgenomen onder de kortlopende schulden.

Ontvangen en betaalde rente zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de Raad van Bestuur van Stichting Zonnehuizen zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de Raad van Bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Materiële vaste activa

Sinds 2009 is sprake van een transitiefase voor de materiële vaste activa die tot op heden in aanmerking komen voor integrale nacalculatie. Het huidige, in beginsel risicoloze bekostigingssysteem wordt vervangen door een systeem van prestatiebekostiging. Kapitaalslasten moeten voortaan gedekt worden via een component in de integrale tarieven. Hierdoor ontstaan nieuwe risico's voor het vastgoed, zoals exploitatierisico's (leegstand, onderbezetting), boekwaarderisico's (marktontwikkeling), en het risico van afwaardering bij exploitatieverliezen (impairment).

Afschrijvingstermijnen worden op de economische levensduur gebaseerd conform de oude bekostigingssystematiek. Voor nu nog nacalculerbare huurcontracten van vastgoed treedt ook een bezettingsrisico op.

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2010 was nog onvoldoende zeker wanneer de nieuwe systematiek zal ingaan, wat de nieuwe tarieven worden en bestaat nog veel onduidelijkheid over de overgangsregeling. Hierdoor kunnen de daaruit voortvloeiende financiële gevolgen voor de waardering van de materiële vaste activa niet voldoende zeker worden bepaald. Onzeker blijft hoe definitieve vastlegging van de nieuwe bekostiging zal plaatsvinden.

Om deze redenen en ingevolge artikel 3 sub h van de Regeling Verslaglegging WTZI is bij de waardering van de nacalculerbare (materiële) vaste activa uitgegaan van het bestaande systeem van integrale vergoeding voor werkelijke afschrijvingskosten en rentelasten van de vaste activa. Er heeft derhalve nog geen impairment plaatsgevonden. Wel hebben wij op grond van berichten van het Ministerie van VWS (11 oktober 2010) en de NZa (9 februari 2011) initiale berekeningen gemaakt van de verwachte opbrengsten van de normatieve huisvestingscomponent en uit de voorgestelde overgangsregeling voor de jaren 2012 tot en met 2018.

Als de realiseerbare waarde van een materieel vast actief lager is dan de boekwaarde wordt het actief afgewaardeerd (impairment) tot die lagere realiseerbare waarde aan de hand van de thans bekende regelgeving. Duurzame waardeverminderingen worden direct ten laste van de winst- en verliesrekening geboekt. Het risico heeft betrekking op de lopende projecten waarbij in 2010 impairment is toegepast.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de investeringen, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Leaseovereenkomsten waarbij de Stichting feitelijk alle risico's en voordelen van eigendom heeft, worden geclassificeerd als financieel lease. Materiële vaste activa die door financieel lease zijn verworven, worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de leasebetalingen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan voornamelijk uit bouwrente.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's wordt gewaardeerd op basis van de verwachte opbrengst die is gebaseerd op de gemiddelde opbrengst van de bestede tijd en de verblijfsdagen overeenkomstig de normen van de Nederlandse Zorgautoriteit.

Alle onderhanden projecten uit hoofde van DBC's worden als één totaal verwerkt en gepresenteerd.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Deze voorziening -indien nodig geacht- is bepaald door het volledige bedrag als oninbaar te beschouwen

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 kortlopende schulden en daar weer onder schulden aan kredietinstellingen.

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.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Ter dekking van toekomstige kosten samenhangend met de jubileumuitkeringen behorende bij het 12^{1/2}-, 25- of 40-jarig dienstverband is een voorziening gevormd.

De voorziening langdurig zieken is gevormd in het kader van de voorzienbare kosten behorende bij langdurig ziekteverzuim. Dit betreft 25% van de kosten voor het eerste jaar en 50% van de kosten voor het tweede jaar, verhoogd met werkgeverslasten.

Onder overige voorzieningen is, conform de CAC-voorzieningen, opgenomen de voorziening voor Persoonlijk Levensfase Budget.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Pensioenen

Zonnehuizen heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen wat afhankelijk is van leeftijd, (verdiend) salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Zonnehuizen heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Zonnehuizen heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. Voor de medewerkers van de school is de pensioenvoorziening ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds. Dit is weliswaar een ander fonds dan het PZW, maar de condities ervan zijn voor de Zonnehuizen vrijwel hetzelfde.

Zonnehuizen heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies gedurende het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

Binnen de Zonnehuizen wordt de school apart geadmistreerd en zij beschikt ook over een andere directie dan de Zonnehuizen. De school ontvangt zelf de subsidie van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OC&W). De jaarrekening van de school is geïntegreerd in de enkelvoudige jaarrekening van de Zonnehuizen. Bij de segmentering wordt de school wel als gescheiden onderdeel gepresenteerd.

De gelieerde stichtingen worden in de segmentering, vanwege het beperkte belang, als één bedrag in de categorie overig ondergebracht.

CONCEPT

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-10	31-dec-09
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	59.371.513	57.575.228
Machines en installaties	280.594	358.926
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.632.063	5.546.510
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	3.980.731	4.867.224
Totaal materiële vaste activa	68.264.901	68.347.888

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

	2010	2009
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	68.347.888	66.193.444
Bij: investeringen	11.670.759	11.233.927
Af: duurzame waardevermindering	3.000.491	0
Af: afschrijvingen	4.362.267	4.203.950
Af: desinvesteringen	4.390.988	4.875.533
Boekwaarde per 31 december	68.264.901	68.347.888

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZI-vergunningplichtige vaste activa na afschaffen bouwregime, de WTZI-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de Kleinschalige Woonvoorzieningen per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6. In toelichting 5.1.7 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

Met ingang van 2010 zijn gebouwen waarvoor een leasecontract van toepassing is van 25 jaar of meer als financiële lease verwerkt. De waardering is gebaseerd op een contante waarde berekening met een discountingsvoet van 5%. Kortlopende leasecontracten zijn als operationale lease in het verslagjaar verantwoord.

Alle bedrijfsgebouwen en terreinen zijn getaxeerd. Omdat deze taxaties over een andere periode hebben plaatsgevonden betreffen deze niet alleen het jaar 2010. De orde van grootte van de onderhandse verkoopwaarde bedraagt € 50 mln. en de executiewaarde € 78 mln.

	minimale leasebetalingen	contante waarde
Kortlopend deel van de leasebetalingen (< 1 jr.) en de contante waarde daarvan	269.150	256.300
Middenlange deel van de leasebetalingen (> 1 jr en < 5 jr) en de contante waarde daarvan	1.076.600	908.900
Langlopend deel van de leasebetalingen (> 5 jr) en de contante waarde daarvan	8.911.631	3.191.800

Toelichting Impairment

Door de Zonnehuizen heeft een beoordeling plaatsgevonden. Dit heeft geleid tot een impairment van € 2.350.491. Dit op basis van de wijzigingen inzake de Bouwimpuls, welke mogelijk nog te repareren is in de overgangsregeling. De vele directiekosten zijn tevens niet volledig terug te verdienen. Het resterende saldo wordt meegenomen in de overgangsregeling.

Project 15010-15740 Veldheim/Stenia

Dit betreft projecten op de locatie Veldheim, Stenia en de rest van Zeist. Gelet op de stand van de planontwikkeling en het inmiddels voortschrijdende inzicht is de totale post OHW voor deze projecten op hoofdlijnen beoordeeld en is besloten om op totaal niveau af te waarderen in het kader van de impairment. Het gegeven dat de afwaardering op totaal niveau is gedaan vindt zijn oorsprong in het gegeven dat er per locatie is gekozen voor een faseringsplan.

Project 16323 Carlsberg

Een deel van de bekostiging van dit project is mogelijk afkomstig van een toegezegde subsidie van de provincie. Voorzichtigheidshalve is vanuit die overwegingen besloten tot een afwaardering.

Project 17500 Michaelshoeve

De plannen voor dit project zijn niet meer actueel en zullen zeer waarschijnlijk niet meer worden gerealiseerd. Het is de vraag of deze kosten vanuit de overgangsregeling in het kader van de invoering van de NHC kunnen worden terugverdiend. De kosten hebben betrekking op (voorbereiding van) huisvestingsinitiatieven. De hoogte van de impairment is bepaald op basis van analyse op hoofdlijnen van de diverse kosten welke in de loop der jaren op dit project zijn geboekt.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-10	31-dec-09
	€	€
Overige effecten	730	710
Bouwrente	40.825	43.507
Totaal financiële vaste activa	41.555	44.217

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€
Boekwaarde per 1 januari 2010	44.217
Bij: waardevermeerderingen	20
Af: waardeverminderingen	-2.682
Boekwaarde per 31 december 2010	41.555

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-10	31-dec-09
	€	€
Overige voorraden van de werkgebieden	139.648	169.930
Totaal voorraden	139.648	169.930

Toelichting:

Met ingang van 2010 is een voorziening gevormd voor inkoopverplichting ad € 15.516,- (nu van de balans), die direct ten laste is gebracht van de gepresenteerde voorraad.

4. Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt:

	31-dec-10	31-dec-09
	€	€
Onderhanden projecten DBC's	4.185.626	6.560.807
Af: ontvangen voorschotten	-2.769.786	-2.071.286
Totaal onderhanden projecten	1.415.840	4.489.521

Toelichting:

Onder Onderhanden werk DBC's is opgenomen de onderhanden werk positie inzake DBC-facturatie. Het onderhanden werk is bepaald op basis van de kostprijs van de verrichtingen die per jaareinde aan openstaande DBC's gekoppeld worden. Door een aantal zorgverzekeraars zijn er voorschotten verstrekt op het Onderhanden werk.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

5. Vorderingen en overlopende activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	388.896	818.858
Overige vorderingen:		
Vordering op personeel	42.722	43.082
Diversen	137.530	179.532
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde huur	7.616	450
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen inzake verkoop vaste activa	452.177	0
Nog te ontvangen omzet	0	409.729
Overige overlopende activa:		
Divisie onderwijs		
Vordering op ministeries	322.936	274.481
Vordering op overige overheden	194.446	209.938
Overige vorderingen	210.680	197.285
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.757.003</u>	<u>2.133.355</u>

Toelichting:

De debiteuren zijn opgenomen onder aftrek van een afwaardering in verband met mogelijke oninbaarheid van € 297.286 (2009: € 51.771).

De post nog te ontvangen inzake verkoop vaste activa betreft de verkoop van het pand "Hollela".

De post nog te ontvangen omzet betreedt per 31 december 2009 een vordering op "Ju voor jou" met betrekking tot de Zonnehuizen, die nog gefactureerd zijnde te wijden aan een post voor nog te factureren huur van Stichting Londenlust. In 2010 is dit niet van toepassing.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

<u>Totaal</u>	<u>t/m 2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-5.014	2.431.713	4.086.263		6.512.962
Financieringsverschil boekjaar				1.125.200	1.125.200
Correcties voorgaande jaren	-9.409	304.772	-2.195.964		-1.900.601
Betalingen/ontvangsten	31.742	-1.897.746	-1.605.401		-3.471.405
Subtotaal mutatie boekjaar	22.333	-1.592.974	-3.801.365	1.125.200	-4.246.806
Saldo per 31 december	17.319	838.739	284.898	1.125.200	2.266.156

<u>AWBZ</u>	<u>t/m 2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-5.014	-417.966	-231.905		-654.885
Financieringsverschil boekjaar				1.726.935	1.726.935
Correcties voorgaande jaren	-9.409	-523.490	-131.428		-664.327
Betalingen/ontvangsten	31.742	581.603	-9.232		604.113
Subtotaal mutatie boekjaar	22.333	58.113	-140.660	1.726.935	1.666.721
Saldo per 31 december	17.319	-359.853	-372.565	1.726.935	1.011.836

Stadium van vaststelling (per erkenning):

120-906 Zeist GGZ	c	c	b	a
600-470 Bronlaak	c	c	c	a
600-471 Heimdall	c	c	c	a
600-472 Zuid Limburg	c	c	c	a
600-500 Zeist GHZ	c	c	c	a
600-1250 Michaelshoofde	c	c	b	a
600-1270 Overkempe	c	c	c	a
600-1840 Elivagar	c	c	c	a
600-2014 K&J GHZ	c	c	c	a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar AWBZ

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	67.302.169	68.760.980
Af: ontvangen voorschotten	65.575.234	68.992.885
Subtotaal financieringsverschil	1.726.935	-231.905

<u>ZVW</u>	<u>t/m 2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	2.849.679	4.318.168		7.167.847
Financieringsverschil boekjaar				-601.735	-601.735
Correcties voorgaande jaren	0	828.262	-2.064.536		-1.236.274
Betalingen/ontvangsten	0	-2.479.349	-1.596.189		-4.075.518
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-1.651.087	-3.660.705	-601.735	-5.913.527
Saldo per 31 december	0	1.198.592	657.463	-601.735	1.254.320

Stadium van vaststelling (per erkenning):

450-1086 & 450-3011	c	c	c	a
---------------------	---	---	---	---

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar ZVW	2010 €	2009 €
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	12.167.293	12.840.939
Af: ontvangen voorschotten	15.144.209	8.229.853
Af: mutatie onderhanden werk	-2.375.181	3.567.776
Subtotaal financieringsverschil	-601.735	1.043.310

Toelichting:
In 2010 is meer gefactureerd dan in 2009. De ontvangen voorschotten in 2010 zijn hoger in verband met achterstand in facturatie en hogere productie.

Specificatie financieringsverschil per financieringsvorm	2010 €	2009 €
Financieringsverschil AWBZ	1.726.935	-231.905
Financieringsverschil DBC-financiering	-601.735	1.043.310
Totaal financieringsverschil	1.125.200	811.405

Toelichting:
Het saldo per 31 december 2010 laat zich als volgt specificeren:

Instelling	Nza-nummer	Saldo	Vordering	Schuld
Uvit	300-1373	402.754	402.754	
CZ	300-1374	454.357	454.357	
CZ	300-1375	7.596	7.596	
Agis/Achmea	300-1376	1.228.598	1.228.598	
Salland	300-1377	-164.846		164.846
Uvit	300-1378	275.461		275.461
Agis/Achmea	300-1379	683.161		683.161
Uvit	300-1380	462.431	462.431	
Agis/Achmea	600-1250	387.006		387.006
Agis/Achmea	600-1251	55.421		55.421
Totaal AWBZ		1.011.836	2.555.736	1.543.900
Agis/Achmea	450-1086	1.254.320		
Totaal ZVW		1.254.320		
Totaal vordering		2.266.156		

7. Effecten

De specificatie is als volgt:	31-dec-10 €	31-dec-09 €
Effecten	2.260	2.260
Participaties	13.613	13.613
Totaal effecten	15.873	15.873

Toelichting:
De effecten zijn niet bestemd om duurzaam te worden aangehouden en worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde ultimo boekjaar per soort.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Bankrekeningen	777.766	783.535
Kassen	77.283	44.780
Totaal liquide middelen	<u>855.049</u>	<u>828.315</u>

Toelichting:

Bovenstaande bestaat uit een positief saldo op de bouwrekening (€ 138.082,=) en de positieve saldi van diverse bankrekeningen en kassen van de woongroepen binnen de Zonnehuizen en de gelieerde stichtingen van de Zonnehuizen. Het saldo liquide middelen van de gelieerde stichtingen bedraagt € 298.352. De liquide middelen staan (met uitzondering van de bouwrekening) ter vrije beschikking.

CONCEPT

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-10	31-dec-09
	€	€
Kapitaal	224.374	224.374
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	-12.119.991	6.162.731
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	1.387.596	1.455.686
Totaal eigen vermogen	<u>-10.508.021</u>	<u>7.842.791</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2010	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2010
	€	€	€	€
Kapitaal	224.374	0	0	224.374
	<u>224.374</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>224.374</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2010	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2010
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten: Gezondheidszorg	6.436.606	-18.276.361	0	-11.839.755
Bestemmingsreserves:				
Onderwijs bestemming	-15.132	0	0	-15.132
Onderwijs algemeen	-507.551	-6.361	0	-513.912
Bestemmingsfondsen: Onderwijs	20.065	0	0	20.065
Fusie Bellisgroep Overige	19.000	0	0	28.000
Laeuwerikleen	200.743	0	0	200.743
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>6.162.731</u>	<u>-18.282.722</u>	<u>0</u>	<u>-12.119.991</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2010	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2010
	€	€	€	€
Algemene reserves: Legaat	12.208	0	0	12.208
Bestemmingsfondsen: Oude Alee	40.820	0	0	40.820
De gelleerde stichtingen				
Stichting Lommerlust	279.308	282.241	0	561.549
Stichting De Dijkhof	136.259	5.801	0	142.060
Stichting Steunfonds Bronlaak-Heimdal	419.701	-326.139	0	93.562
Beheersstichting Michaelshoeve	567.390	-29.993	0	537.397
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>1.455.686</u>	<u>-68.090</u>	<u>0</u>	<u>1.387.596</u>

Toelichting:

Kapitaal:

Betreft het bij oprichting van de stichting d.d. 20 november 1968 gestorte kapitaal ad € 45, een kapitaal van het voormalige Bronlaak-Heimdal van € 202.314 en € 22.015 van de voormalige Bellisgroep.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen (vervolg)

Toelichting (vervolg):

Collectief gefinancierd gebonden vermogen:

Hieronder worden reserves opgenomen die voortkomen uit de subsidie- en/of zorggebonden en collectief gefinancierde activiteiten. De gezondheidszorginstelling wordt gefinancierd uit de AWBZ en het onderwijs door het ministerie van OCW.

Als gevolg van stelselwijzigingen is het vergelijkende cijfer voor 2009 in deze jaarrekening aangepast naar € 6.162.731. Voor de stelselwijzigingen bedroeg deze € 5.981.848. Deze stelselwijzigingen worden hier verder toegelicht.

Ten gevolge van de wijziging van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs van 22 september 2010 worden BAPO-lasten vanaf 1 januari 2010 als periodekosten verantwoord in de jaarrekening.

De in het verleden gevormde voorziening BAPO ad € 60.883 is als gevolg van een stelselwijziging ten gunste van het vermogen gebracht.

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

In het boekjaar 2009 is besloten voor het zorgdeel de voorziening af te bouwen.

De in het verleden gevormde voorziening Groot onderhoud ad € 120.000 is als gevolg van een stelselwijziging met terugwerkende kracht ten laste van het resultaat van 2009 (het resultaat was -/- € 43.571 en is nu + € 76.429 geworden) gebracht, welke vervolgens ook tot een vermogensmutatie in 2009 leidt.

In lijn met voorgaande jaren zijn er bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen aanwezig. Deze zijn opgebouwd op basis van personeel- en arbeidsmarktbeleid alsmede overschot op ontvangen ouderbijdragen. De besteding van de ouderbijdragen wordt bepaald door de Medezeggenschapsraad.

De bestemmingsreserves onder de noemer van de Bellisgroep zijn voortgekomen uit de fusie in 2008.

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen:

Betreft een legaat welke voortvloeit uit de stichting in 2003 is ontstaan, die een stukje grond in 2004 aan de Spronk laan te Zoetermeer heeft gekocht. Dit legaat is een reserve die gevormd is ten behoeve van de exploitatie van de werkgebieden.

Continuïteit

De continuïteitsveronderstellingen zijn opgenomen onder de waarderinggrondslagen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2010	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2010
	€	€	€	€
Jubilea	638.896	157.454	75.450	720.896
Langdurig ziek	177.816	269.507	177.816	269.508
Voorziening PBL	45.436	149.103	0	194.539
Spaarverlof , onderwijs	19.823	0	0	19.823
Totaal voorzieningen	881.972	576.065	253.266	1.204.770

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

31-dec-2010

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	269.508
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	935.262
Hlervan langlopend (> 5 jaar)	438.923

Toelichting per categorie voorziening:

De in de jaarrekening van 2009 inbegrepen voorzieningen inzake BAPO en onderhoud zijn als gevolg van een stelselwijziging uit de voorzieningen gehaald. Zie voor een verder toelichting de waarderingsgrondslagen.

Jubilea:

De voorziening jubilea brengt de verplichting tot uitdrukking met betrekking tot de jubileumuitkeringen. Jaarlijks worden de kosten van betaalde dienstjubileumuitkeringen ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorziening is per balansdatum vastgesteld aan de hand van in- en uitstroom en de verwachte duur van dienstverbanden.

Langdurig ziek:

Deze voorziening is gevormd tot dekking van de salariskosten die betrekking hebben op het langdurige ziekteverzuim.

Uitmo 2010 wordt het bedrag aan langdurige ziektegevallen op basis van een risicoprofiel aan de hand van de openstaande ziektegevallen vastgesteld.

Voorziening Persoonlijk Budget Levensfase (PBL):

In de CAO is het Persoonlijk Budget Levensfase opgenomen. Voor deze toekomstig toe te kennen rechten is op individuele basis een voorziening gevormd. De voorziening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd.

Spaarverlof:

De voorziening spaarverlof is gevormd om de kosten voortvloeiend uit het opnemen van spaarverlof te kunnen opvangen.

De voorziening is conform de richtlijnen van het onderwijs opgesteld.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	41.589.189	40.037.829
Overige langlopende schulden	4.363.927	6.927
Totaal langlopende schulden	<u>45.953.116</u>	<u>40.044.756</u>

Het verloop van de schulden aan kredietinstellingen is als volgt weer te geven:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Stand per 1 januari	41.973.771	39.016.112
Bij: nieuwe leningen	6.963.158	6.207.098
Af: aflossingen	5.229.649	3.249.439
Stand per 31 december	<u>43.707.280</u>	<u>41.973.771</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.118.091	1.935.942
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>41.589.189</u>	<u>40.037.829</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.118.091	1.935.942
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	41.589.189	40.037.829
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	33.432.951	28.788.395

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

CONCEPT

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

12. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:	31-dec-10 €	31-dec-09 €
Schulden aan kredietinstellingen	19.137.702	19.156.385
Crediteuren	5.866.128	4.003.198
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.118.091	1.935.942
Belastingen en sociale premies	2.732.094	2.899.887
Schulden ter zake pensioenen	1.752.779	339.675
Nog te betalen salarissen	72.904	3.288
Vakantiegeld	2.107.533	1.942.890
Vakantiedagen	1.862.539	1.366.203
Overige schulden:		
Accountantskosten	11.070	11.044
Rente	327.990	358.850
Overige schulden:		
Nog te ontvangen facturen	1.380.992	1.195.604
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Nog te betalen kosten	6.244	0
Overige passiva:		
Subsidie onderwijs	213.008	215.721
Overige schulden	517.086	343.858
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	38.106.160	33.772.542

Toelichting:
 Als gevolg van liquiditeitsproblemen is de post crediteuren gestegen. Een verdere toelichting hieromtrent staat onder het kopje Continuïteit bij de toelichting op de waarderingsgrondslagen.

De post schulden inzake pensioenen betreft de reeds ontvangen facturen voor premie 2011. Daarnaast er een betalingsregelling met het pensioenfond.

De post Vakantiedagen is gestegen als gevolg van het opgeleveren RBL daten (€ 338.000).

Bij de diverse banken is een rekening-courantkredietfaciliteit verleend per 31 december 2010 bestaande uit:

Fortis	10.530.863
ING	6.532.649
Rabobank	2.038.698
Triodos	0
Totaal	19.102.210

De schulden aan kredietinstellingen bedragen € 19.137.702. Dat is € 35.492 hoger dan de som van de rekening-courantkredietfaciliteit zoals hierboven staat vermeld. Dit verschil wordt veroorzaakt door een negatieve stand op een Triodosbankrekening waar geen rekening-courantkredietfaciliteit voor is.

Fortis: deze bank heeft aan de Zonnehuizen een ro-faciliteit van € 0,85 mln. ter beschikking gesteld, dat volledig is gebruikt. Verder stond er een investeringsfaciliteit open van € 9,7 mln. Deze was ultimo 2010 volledig gebruikt.

ING: er is een kredietfaciliteit van € 7,25 mln ter beschikking die aan het einde van het jaar voor € 6,5 mln was gebruikt.

Rabobank: er is een ro-faciliteit ter beschikking van € 0,45 mln. en een bouwdepot van € 1,6 mln, dat op 31 december vrijwel volledig was benut.

Alle faciliteiten t.b.v. de investeringen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Een verdere toelichting op de kredietfaciliteiten is te vinden onder het leningenregister.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

13. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2010	2009
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	22.244.080	23.963.808
Bij: Overige mutaties	2.416.538	0
Bij: Indexering niet-bestede investeringsruimte	416.765	620.879
Bij: investeringsruimte verslagjaar	1.157.614	867.071
Af: investeringen verslagjaar	1.079.292	3.207.678
Beschikbare investeringsruimte 31 december	25.155.705	22.244.080

De lopende bouwprojecten leggen voor een bedrag van € 244.799 reeds beslag op de beschikbare investeringsruimte.

Huur- en lease verplichtingen

De verplichtingen uit hoofde van huurovereenkomsten en leasecontracten bedragen per balansdatum:

	< 1 jaar		> 5 jaar
Huren	2.242.827	1.322.355	920.472
Lease kopieermachines	232.374	232.374	0
Lease auto's	341.833	341.833	0
	<u>2.817.034</u>	<u>1.896.562</u>	<u>920.472</u>

Daarnaast zijn er nog verplichtingen die in bovenstaand overzicht niet zijn opgenomen. Dit betreft:

Medewerkerhuisvesting

Met medewerkers van Stichting Zonnehuizen zijn contracten afgesloten inzake de huisvesting. De looptijd is afhankelijk van het dienstverband en de vergoeding is gebaseerd op het landelijk puntensysteem. Het betreft dienstverbanden voor onbepaalde tijd en waardoor het huisvestingsrisico langer dan 5 jaar betreft. In 2010 beslof het bedrijf bedrag van € 201.450.

Erfpacht

Met ingang van 1 februari 1994 is een erfpachtovereenkomst gesloten met betrekking tot de terreinbeschikkingstelling door Overkempe van een perceel land. De looptijd is 50 jaar en de erfpachtcoïf is verschuldigd.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.6.1 WZ1 - vergunningplichtige materiële vaste activa na afschrijven bouwregime

	Grond		Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Gebouwen Fin.Laas	Verbouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Sub-totaal vergmning	Totaal
	€	€								
Stand per 31 december 2009										
- aanschafwaarde	0	3.661.566	45.033.356	0	3.536.363	1.637.347	3.618.387	57.467.019	104.912.001	
- cumulatieve afschrijvingen	0	1.180.177	16.586.346	0	2.266.290	1.267.893	0	21.320.675	36.594.113	
Boekwaarde per 31 december 2009	0	2.481.389	28.447.011	0	1.270.073	349.454	3.618.387	36.146.344	68.317.888	
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	0	0	0	0	0	0	-155.586	-155.586	11.136.266	
- herwaardering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- afschrijvingen	0	68.402	1.015.187	0	165.860	76.471	0	1.325.910	4.362.267	
- waardeverminderingen	0	0	-850.000	0	0	0	-2.350.491	-3.000.491	-3.000.491	
- terugname geheel afgeschreven active	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- desinvesteringen	0	0	85.792	0	0	0	0	85.792	4.028.881	
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	172.386	
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	3.856.495	
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	-68.402	-1.750.979	0	-165.850	-76.471	-2.506.077	-4.567.779	-82.987	
Stand per 31 december 2010										
- aanschafwaarde	0	3.661.566	44.297.564	0	3.536.363	1.637.347	1.112.310	54.245.150	109.018.896	
- cumulatieve herwaardering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- cumulatieve afschrijvingen	0	1.248.579	17.801.532	0	2.432.140	1.394.334	0	22.646.585	40.753.994	
Boekwaarde per 31 december 2010	0	2.412.987	26.496.032	0	1.104.223	273.013	1.112.310	31.598.565	68.264.901	
Afschrijvingspercentages	0,0%	0,0 - 5,0%	2,0 - 6,0%	0,0%	5,0%	2,5 - 5,0%	0,0%	0,0%		

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

5.1.6.2 WTZ - meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Sub-totaal	Instand- houdingen	Onderhanden Projecten	Sub-totaal	Sub-totaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2009							
- aanschafwaarde	15.116.523	0	15.116.523	0	143.059	143.059	15.259.582
- cumulatieve afschrijvingen	5.040.550	0	5.040.550	0	0	0	5.040.550
Boekwaarde per 31 december 2009	10.075.973	0	10.075.973	0	143.059	143.059	10.219.032
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	1.076.292	0	1.076.292	0	101.740	101.740	1.180.032
- herwaardering	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.093.702	0	1.093.702	0	0	0	1.093.702
- <i>leringname geheel/afgeschreven activa</i>	0	0	0	0	0	0	0
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
- <i>deinvesteringen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- aanschafwaarde	1.434	0	1.434	0	0	0	1.434
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	1.434	0	1.434	0	0	0	1.434
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-16.844	0	-16.844	0	101.740	101.740	84.896
Stand per 31 december 2010							
- aanschafwaarde	16.193.381	0	16.193.381	0	244.799	244.799	16.438.180
- cumulatieve herwaardering	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	6.134.252	0	6.134.252	0	0	0	6.134.252
Boekwaarde per 31 december 2010	10.059.129	0	10.059.129	0	244.799	244.799	10.303.928
Afschrijvingspercentages	5,0% - 10,0%	0,0%		10,0%	0,0%		

CONCEPT

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.6.3 WMG - gefinancierde materiële vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Gebouwen Fin.Lesse	Verbouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Onderhanden Projecten	Sub-totaal WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2009											
- aanschafwaarde	0	604.678	2.341.764	0	0	0	7.860.002	112.396	2.541.846	461.362	13.911.848
- cumulatieve afschrijvingen	0	423.275	1.889.018	0	0	0	3.881.312	59.863	1.034.851	0	7.268.320
Boekwaarde per 31 december 2009	0	181.403	452.745	0	0	0	3.968.690	52.533	1.506.995	461.362	6.623.528
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	0	0	0	0	0	0	448.598	11.000	-147.653	727.158	1.038.104
- herwaardering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	60.468	167.051	0	0	0	742.047	22.974	453.304	0	1.445.844
- (erugneme geheel) afgeschreven activa											
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- desinvesteringen											
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	-30.463	-137.051	0	0	0	-293.448	-11.974	-600.957	727.158	-406.740
Stand per 31 december 2010											
- aanschafwaarde	0	604.678	2.341.764	0	0	0	8.286.601	123.396	2.393.993	1.188.520	14.960.952
- cumulatieve herwaardering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	483.743	2.066.070	0	0	0	4.623.359	82.837	1.488.155	0	8.734.164
Boekwaarde per 31 december 2010	0	120.935	285.694	0	0	0	3.675.242	40.559	905.838	1.188.520	6.216.788
Afschrijvingspercentage	0,0%	10,0%	10,0%	0,0%	0,0%	10,0%	10,0%	20,0%	20,0%	0,0%	0,0%

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

5.1.6.4 Niet - WTZIMMS - gefinancierde materiële vaste activa

	Grond	Terrijnen voor-zieningen	Gebouwen	Gebouwen Fin.Lease	Verbouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer-middelen	Automati-sering	Onder-handen Projecten	Sub-totaal Niet WTZI
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	WMG €
Stand per 31 december 2009											
- aanschafwaarde	143.779	0	14.516.256	0	0	19.790	0	0	320.181	644.416	15.844.422
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.362.812	0	0	10.348	0	0	301.689	0	2.674.849
Boekwaarde per 31 december 2009	143.779	0	12.153.444	0	0	9.442	0	0	18.492	644.416	12.869.573
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	0	0	3.888.428	0	0	0	0	0	0	790.886	4.679.114
- herwaardering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	433.876	0	0	1.861	0	0	8.088	0	443.905
- <i>terugnams geheel afgeschreven activa</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- oomulatiave afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aanschafwaarde	0	0	3.941.655	0	0	0	0	0	0	0	3.941.655
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	172.386	0	0	0	0	0	0	0	172.386
- per saldo	0	0	3.769.269	0	0	0	0	0	0	0	3.769.269
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	-314.817	0	0	-1.861	0	0	-8.088	780.886	465.940
Stand per 31 december 2010											
- aanschafwaarde	143.778	0	14.463.029	0	0	19.790	0	0	320.181	1.436.102	16.381.881
- cumulatieve herwaardering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.624.402	0	0	12.209	0	0	309.757	0	2.946.368
Boekwaarde per 31 december 2010	143.778	0	11.838.627	0	0	7.581	0	0	10.424	1.436.102	13.435.513
Afschrijvingspercentage	0,0%	0,0%	2,0% - 5,0 %	0,0%	0,0%	5,0%	0,0%	0,0%	20,0% - 33,3%	0,0%	0,0%

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.6.5 Kleinschalige Woonvoorzieningen

	Terreinen voor-zieningen		Gebouwen		Gebouwen Fin. Lease		Verbouwingen		Installaties		Onderhanden projecten		Sub-totaal Kleinschalige woonvoorzieningen	
	Grond	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2009														
- aanschafwaarde	0	0	2.609.130	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.609.130	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	239.719	0	0	0	0	0	0	0	0	0	239.719	0
Boekwaarde per 31 december 2009			2.369.411	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.369.411	0
Mutaties in het boekjaar														
- investeringen	0	0	36.602	4.357.000	0	0	0	0	0	0	0	0	4.393.602	0
- herwaardering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	52.906	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52.906	0
- <i>verzorgings geheel afgeschreven activa</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)			-16.304	4.357.000	0	0	0	0	0	0	0	0	4.340.696	0
Stand per 31 december 2010														
- aanschafwaarde	0	0	2.645.732	4.357.000	0	0	0	0	0	0	0	0	7.002.732	0
- cumulatieve herwaardering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	292.625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	292.625	0
Boekwaarde per 31 december 2010			2.353.107	4.357.000	0	0	0	0	0	0	0	0	6.710.107	0
Afschrijvingspercentage	0,0%	0,0%	2,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

CONCEPT

5.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN

Num- mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	Projectgegevens				Investeringen			Goedkeuringen		
					ftm 2009	2010	reced	ftm 2010		Nominiaal bedrag WTZI	Indeviering WTZI	Aangepaste goedkeuring	Jaar van ople- vering	
								impairment	onder- handen					€
16010	D06278	31-12-2008	Hfd.Locatie VeldheimCluster 2 VGZ fase 3	WTZI-vergunningplichtig	215.879	39.701	0	0	255.579	2.248.767	0	2.248.767		
15020	D06278	31-12-2008	Hfd.Locatie VeldheimCluster 2 VGZ fase 4	WTZI-vergunningplichtig	114.815	26.190	0	0	141.005	1.623.893	0	1.623.893		
15030	D06278	31-12-2008	Hfd.Locatie VeldheimCluster 2 VGZ fase 5	WTZI-vergunningplichtig	56.828	18.518	0	0	73.444	378.000	0	378.000		
15040	C06058	3-11-2008	Hfd.Locatie VeldheimCluster 3 KJP fase 1	WTZI-vergunningplichtig	27.711	0	0	0	27.711	167.920	0	167.920		
16050	C06058	3-11-2008	Hfd.Locatie VeldheimCluster 3 KJP fase 3	WTZI-vergunningplichtig	187.616	0	0	0	187.616	2.591.877	0	2.591.877		
15060	C06058	3-11-2008	Hfd.Locatie VeldheimCluster 3 KJP fase 4	WTZI-vergunningplichtig	128.147	4.863	0	0	132.810	2.325.329	0	2.325.329		
15070	C06058	3-11-2008	Hfd.Locatie VeldheimCluster 3 KJP fase 5	WTZI-vergunningplichtig	32.352	4.548	0	0	36.868	515.000	0	515.000		
15700	C06058	3-11-2008	Hfd.Locatie VeldheimCluster 2 VGZ fase 2	WTZI-vergunningplichtig	205.548	7.732	0	0	213.281	1.430.845	0	1.430.845		
15740	D06278	31-12-2008	Hfd. Locatie Stenia cluster 2 VGZ fase 2	WTZI-vergunningplichtig	208.421	101.897	0	0	311.318	1.403.404	0	1.403.404		
15780	n.v.t.	13-4-2007	Buiterhuizen cluster 4 VGZ/KJP (LTHP)	WTZI-vergunningplichtig	328.783	-329.783	0	0	98.808	3.203.897	83.355	3.287.252		
15690	n.v.t.		Dijkhorst cluster 1 VGZ (LTHP)	Niet-WTZI-WMG	98.947	1.700	0	0	100.647	0	0	0		
			School cluster 7 (LTHP)		1.705.952	-126.836	0	842.956	738.159	15.888.932	83.355	15.972.287		
16321	DO5067/5054	21-11-2005	Boerhuis (1537)	WTZI-vergunningplichtig	579.248	96.588	489.369	0	185.488	12.878.930	0	12.878.930		
16340	DO5067/5054	21-11-2005	LTHP (1526)	WTZI-vergunningplichtig	1.023	5	1.818	0	0	0	0	0		
16345	DO5067/5054	21-11-2005	Phiketerhuis (1563)	WTZI-vergunningplichtig	37.854	1.000	59.850	0	0	0	0	0		
16349	DO5067/5054	21-11-2005	Papyrus (1568)	WTZI-vergunningplichtig	13.908	1.800	0	0	4.818	0	0	0		
16356	DO5067/5054	21-11-2005	Parcival (1576)	WTZI-vergunningplichtig	15.829	81.192	0	0	93.961	0	0	0		
16362	DO5067/5054	21-11-2005	Belehuus (1581)	WTZI-vergunningplichtig	323.161	-2.362	371.124	0	11.707	0	0	0		
16380	DO5067/5054	21-11-2005	Koelshuis (1586)	WTZI-vergunningplichtig	94.893	13.142	108.035	0	0	0	0	0		
16400	DO5067/5054	21-11-2005	Roggeel, waftschuur St. Elisabeth	WTZI-vergunningplichtig	579.248	96.588	489.369	0	185.488	12.878.930	0	12.878.930		
16327	n.v.t.		Villa Terwineslem (1544)	WTZI-instandhouding	0	226	0	0	226	0	0	0		
16323	n.v.t.		Heeve Corisberg (1540)	Niet-WTZI-WMG	343.421	915.907	0	512.526	748.802	0	0	0		
16389	n.v.t.		Corisberg woningen (1540)	WMG-gefinancierde	134.101	898.142	0	0	822.243	0	0	0		
16430	n.v.t.		Heerlen, Spoorsingel	WTZI-instandhouding	0	3.890	0	0	3.890	0	0	0		
16437	n.v.t.		Terrelinfra Corisberg	WTZI-instandhouding	0	13.057	0	0	13.057	0	0	0		
16988	n.v.t.	onb.	Micheelshoeve	WTZI-instandhouding	477.522	1.621.181	0	512.526	1.588.187	0	0	0		
17500	DO3140	onb.	Bouw/Renovatie Micheelshoeve	WTZI-vergunningplichtig	0	103.051	0	985.007	103.051	12.178.958	0	12.178.958		
15361	n.v.t.		Overkampe	WTZI-instandhouding	3.072	2.975	6.047	0	0	0	0	0		
17501	verkocht		T.Polleffe	WTZI-vergunningplichtig	23.023	3.804	26.827	0	0	0	0	0		
					28.095	6.779	32.874	0	0	0	0	0		
Subtotaal					4.197.926	2.089.528	522.243	2.350.491	3.414.721	40.946.880	83.355	41.030.235		

S.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN

Num- mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	Projectgegevens				Investeringen				Goedkeuringen			
					t/m 2008		t/m 2010		t/m 2010		Indexering WTZI	Aangepaste goedkeuring	Jaar van opla- vering			
					€	€	€	€	gareed	impairment				onder- handen	Nominaal bedrag WTZI	€
			Subtotaal		4.197.926	2.089.528	522.243	2.350.491	3.414.721	40.946.880	83.355	41.030.235				
15950 n.v.t.			Alschr. projecten in aanbouw	Niet WTZI-WMG	0	53.235			53.235							
16328 n.v.t.			Roskam (1545)	WTZI-Instandhouding	0	5.640			5.640							
16394 n.v.t.			MOB complex (1684)	Niet WTZI-WMG	10.890	11.012			21.892							
16376 n.v.t.			Nog aan project toewijzen	Niet WTZI-WMG	182.397	-182.397			0							
16392 n.v.t.			Bushokje (1541)	Niet WTZI-WMG	8.770	-8.770			0							
16325 n.v.t.			Genneper parken (1542)	WMG-gefinancierde	17.608	7.878			25.286							
16326 n.v.t.			De Ontfemelling (1543)	WMG-gefinancierde	263.194	-79.896			183.338							
16395 n.v.t.			Project Heythuyzen	WTZI-Instandhouding	46.458	111.195			157.653							
16399 n.v.t.			Verdandl	WTZI-Instandhouding	41.159	-41.159			0							
16402 n.v.t.			Verbouwing timmerwerkplaats	WTZI-Instandhouding	11.798	452	12.250		0							
16403 n.v.t.			Zorg/gps-systemen	WTZI-Instandhouding	10.541	-10.541			0							
16404 n.v.t.			Beslekten	WTZI-Instandhouding	21.797	-21.707			0							
16408 n.v.t.			Kleine dijk	WTZI-Instandhouding	5.000	5.000			0							
16409 n.v.t.			Taskforce	WTZI-Instandhouding	2.413	22.13			0							
16410 n.v.t.			Trimbaan	WTZI-Instandhouding	-500	0			0							
16412 n.v.t.			Pottenbakkerij	WTZI-Instandhouding	2.261	12.1			4.762							
16413 n.v.t.			Zuiphen, poff Twee strok	WTZI-Instandhouding	5.503	-5.503			0							
16414 n.v.t.			Past. Harreelsstraat 1 reg	WTZI-Instandhouding	154	-3.914			0							
16415 n.v.t.			Brandveiligheid	WTZI-Instandhouding	18.552	-18.552			0							
16416 n.v.t.			Medewerkerwoningen	WTZI-Instandhouding	3.035	13.475			18.509							
16422 n.v.t.			Terrilstr Bronlaak (goedk)	WTZI-Instandhouding	0	7.424			7.424							
16426 n.v.t.			Herbestemming woonhuis Roskam	WTZI-Instandhouding	0	3.856			3.856							
16435 n.v.t.			Harneshuis te Bosch en Duin	WTZI-Instandhouding	0	8.035			8.035							
16438 n.v.t.			Voormlig KDC te Waalre, Hyacinth	WTZI-Instandhouding	0	26.783			26.783							
16441 n.v.t.			Pastoor Harraaferstraat 3 Roggel	WTZI-Instandhouding	0	9.694			9.694							
16443 n.v.t.			Hoewe Twente Heythuyzen werkg	WTZI-Instandhouding	0	18.500			18.500							
16444 n.v.t.			School De Lane te Brummen	WTZI-Instandhouding	0	3.457			3.457							
16447 n.v.t.			Bronlaak, Stilteplek	WTZI-Instandhouding	0	2.378			2.378							

4.867.219 1.998.494 534.493 2.350.491 3.980.731 40.946.880 83.355 41.030.235

5.1.7.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN

Num- mer	Projectgegevens			WTZI-type	Activapost	WTZI	Investeringen		Toekomstige lasten	
	Brief-nummer	Datum	Omschrijving				WVG	Overige	Totaal	Afschrij- ving WTZI
							€	€	€	€
16340	DO5067/5054	21-11-2005	LTHP (1656)	WTZI-vergunningsplichtig	Instandhouding		1.616			
16345	DO5067/5054	21-11-2005	Pinksterhuis (1663)	WTZI-vergunningsplichtig	Instandhouding		56.693			
16380	DO5067/5054	21-11-2005	Koetshuis (1598)	WTZI-vergunningsplichtig	Instandhouding		321.024			
16400	DO5067/5054	21-11-2005	Roggeel, werkschuur St. Elisabe	WTZI-vergunningsplichtig	Instandhouding		108.035			
17501			† Polierje	WTZI-vergunningsplichtig	Instandhouding		26.827			
16381			Overkempe	WTZI-instandhouding	Instandhouding		6.047			
16402			Verbouwing timmerverkepaals	WTZI-instandhouding	Instandhouding		12.250			

Totaal

534.493	0	0	0	0	0	0
---------	---	---	---	---	---	---

CONCEPT

BILANJE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2010

Leningsgever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2009	Nieuwe leningen in 2010	Aflossing in 2010	Restschuld 31 december 2010	Restschuld over 5 jaar	Reesterende looptijd in jaren eind 2010	Aflossingswijze	Aflossing 2011	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG 107	01-sep-2003	1.123.106	30	Onderhands	4,91	898.464	0	37.437	861.047	673.862	23	jaarlijks	37.437	rijksgarantie
BNG 228	01-dec-1992	1.816.121	40	Onderhands	4,61	1.043.685	0	46.378	996.317	771.427	22	jaarlijks	46.378	rijksgarantie
BNG 235	01-jun-1982	4.084.022	40	Onderhands	5,42	2.348.308	0	102.097	2.246.212	1.736.727	22	jaarlijks	102.101	rijksgarantie
BNG 785	01-okt-1987	1.588.231	40	Onderhands	7,55	714.702	0	38.705	676.472	476.472	17	jaarlijks	38.705	rijksgarantie
BNG 334	17-feb-1993	317.646	28	Onderhands	5,00	136.131	0	11.344	124.787	66.067	11	jaarlijks	11.345	rijksgarantie
BNG 34C	31-okt-2003	2.886.547	19	Onderhands	4,29	1.769.743	0	136.134	1.633.609	952.839	12	jaarlijks	136.134	rijksgarantie
BNG 385	30-dec-1988	1.184.386	29	Onderhands	7,29	40.841	0	40.841	286.892	81.677	7	jaarlijks	40.841	rijksgarantie
BNG 403	17-jan-1984	1.170.878	30	Onderhands	4,16	850.835	0	58.722	794.113	510.503	14	jaarlijks	58.722	rijksgarantie
BNG 648	29-nov-2001	1.170.753	24	Onderhands	4,57	780.802	0	48.781	731.721	487.816	15	jaarlijks	48.781	rijksgarantie
BNG 826	01-aug-2008	4.000.000	30	Hypothecair	5,35	3.866.666	0	133.333	3.733.333	3.086.668	28	half jaarlijks	133.333	pos./neg.hypothecaverklaring
Fortis 082	01-apr-2006	1.284.879	25	Hypothecair	4,26	1.096.202	0	58.042	1.038.160	758.950	21	maandelijks	61.730	pos./neg.hypothecaverklaring
Fortis 088	15-jan-2005	1.513.357	23	Onderhands	3,25	1.250.165	0	65.798	1.184.367	856.377	18	jaarlijks	65.798	rijksgarantie
Fortis 620	12-jun-2004	1.400.000	7	Hypothecair	4,02	400.000	0	200.000	200.000	0	1	jaarlijks	200.000	pos./neg.hypothecaverklaring
Fortis 718	01-jul-2002	1.389.702	25	Hypothecair	4,75	1.219.833	0	85.084	1.134.449	709.029	21	half jaarlijks	56.723	pos./neg.hypothecaverklaring
ING 045	01-jul-2002	1.000.000	20	Hypothecair	5,40	637.500	0	50.000	587.500	337.500	12	Kwartaal	50.000	pos./neg.hypothecaverklaring
ING 066	01-jan-1995	571.763	20	Onderhands	3,65	157.735	0	28.888	128.847	0	6	Kwartaal	28.588	part-passief/neg.Pledge verklaring
ING 068	01-jan-2009	2.000.000	30	Hypothecair	4,80	1.900.000	0	66.667	1.833.333	1.540.968	26	half jaarlijks	96.667	pos./neg.hypothecaverklaring
ING 078	01-okt-2001	1.588.231	30	Hypothecair	4,38	1.044.703	0	52.151	1.111.782	847.057	21	jaarlijks	52.151	pos./neg.hypothecaverklaring
ING 304	11-jul-2006	1.000.000	30	Hypothecair	4,75	31.845	0	33.333	858.305	200.895	25	Kwartaal	33.340	pos./neg.hypothecaverklaring
ING 352	01-jun-2008	1.209.778	20	Hypothecair	4,25	18.978	0	10.104	1.058.444	754.774	18	Kwartaal	80.534	pos./neg.hypothecaverklaring
ING 389	01-okt-1994	852.836	36	Onderhands	3,80	28.571	0	20.859	65.813	428.823	22	Kwartaal	24.958	verpanding vordering
ING 608	01-mrt-1994	2.450.413	40	Onderhands	3,55	1.360.775	0	61.000	1.399.511	4.999.511	24	Kwartaal	61.260	part-passief/neg.Pledge verklaring
ING 724	01-jan-1996	2.722.881	40	Onderhands	3,55	1.756.163	0	68.007	1.718.055	1.171.330	25	Kwartaal	68.067	part-passief/neg.Pledge verklaring
ING 817	03-nov-2003	1.500.000	30	Onderhands	4,30	1.200.000	0	50.000	1.150.000	900.000	23	Kwartaal	50.000	verpanding vordering
ING 982	14-sep-2007	1.500.000	30	Hypothecair	5,20	1.367.500	0	80.000	1.287.500	1.087.300	27	Kwartaal	50.000	pos./neg.hypothecaverklaring
PGSM 001	16-okt-1989	3.630.242	40	Onderhands	4,80	1.815.421	0	90.756	1.724.385	1.270.885	19	jaarlijks	90.756	rijksgarantie
Rabo 701	31-dec-1998	3.029.526	40	Hypothecair	4,80	2.044.931	0	75.739	1.969.192	1.590.497	26	half jaarlijks	75.741	hypothecair
Rabo 791	13-jul-2005	150.000	10	Onderhands	var	88.750	0	15.000	73.750	0	5	maandelijks	15.000	verpanding vordering
SHPV	17-jul-2003	44.467	10	Onderhands	2,00	44.467	0	0	44.467	44.467	3	rvt	0	onderhands
SPF 374	17-jun-1997	272.450	18	Onderhands	5,70	91.117	0	15.111	76.006	0	5	jaarlijks	15.111	rijksgarantie
SVBL	01-jan-1992	681.836	50	Onderhands	var	420.707	0	10.517	410.190	357.605	31	jaarlijks	10.517	onderhands
SVBL	03-nov-2003	44.467	10	Onderhands	2,00	44.467	0	0	44.467	44.467	3	rvt	0	onderhands
Triodos 028	01-jul-1997	351.660	50	Hypothecair	4,69	263.789	0	7.094	256.725	221.555	37	Kwartaal	7.094	pos./neg.hypothecaverklaring
Triodos 184	01-nov-1996	90.756	40	Hypothecair	4,69	81.260	0	2.269	68.991	47.646	26	Kwartaal	2.269	pos./neg.hypothecaverklaring
Triodos 337	01-jan-1994	96.194	22	Hypothecair	6,10	26.092	0	4.538	21.554	0	5	Kwartaal	4.538	hypothecair
Triodos 624	01-apr-1994	1.361.341	40	Hypothecair	3,85	918.904	0	34.094	884.870	714.700	24	half jaarlijks	34.094	pos./neg.hypothecaverklaring
Triodos 800	02-jan-2010	0	40	Hypothecair	4,50	0	3.150.698	0	3.150.698	3.150.698	39	jaarlijks	81.732	hypothecair
Zilveren Kruis 131	01-jan-1992	499.158	30	Hypothecair	8,00	216.298	0	18.697	199.881	118.478	12	jaarlijks	16.637	hypothecair
Triodos 773	01-jul-2006	1.500.000	40	Hypothecair	4,75	1.413.465	0	38.460	1.375.005	1.182.705	0	jaarlijks	38.460	pos./neg.hypothecaverklaring
Triodos 428	01-jul-2003	1.000.000	50	Hypothecair	5,09	575.000	0	76.500	498.500	118.000	0	jaarlijks	20.000	pos./neg.hypothecaverklaring
Triodos 735	01-apr-2008	1.870.000	40	Hypothecair	5,08	1.313.433	331.470	168.809	1.488.094	704.049	0	jaarlijks	38.904	hypothecair
Triodos 857				Onderhands		308.057	0	0	308.057	0	0	jaarlijks	0	
Triodos 841				Onderhands		171.481	0	171.481	0	0	0	jaarlijks	0	
Triodos 787	03-feb-2010	696.000	25	Hypothecair	4,50	2.531.000	0	2.531.000	0	0	0	jaarlijks	0	
Triodos 794	01-apr-2010	315.000	60	Hypothecair	4,25	0	696.000	19.050	616.950	520.700	25	jaarlijks	25.400	hypothecair
Triodos 918	05-feb-2010	2.531.000	40	Hypothecair	4,72	0	315.000	3.150	318.150	296.100	0	Kwartaal	6.300	hypothecair
Triodos 762	01-jan-2004	550.000	25	Hypothecair	5,05	550.000	0	47.456	2.483.544	2.246.264	40	jaarlijks	63.275	hypothecair
Total		41.973.769	6.963.198	5.229.649		43.707.278	33.432.951				18		2.118.091	

BILJAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2010

Nadere omschrijving van de verstrekte hypothecaire zekerheden per instelling:

ING Bank

Rekening-courant faciliteit, langlopende leningen en verstrekte zekerheden (ING Bank)

Stichting Zonnehuizen heeft een rekening-courant faciliteit tot een bedrag van maximaal € 7.250.000, hiervan is een bedrag van € 6.533.000 (2009; € 7.221.300) benut.

Ten behoeve van de voorgenoemde faciliteit, evenals de vast rentende leningen opgenomen onder de langlopende schulden ten bedrage van € 11.827.414, zijn de volgende zekerheden gesteld:

- Een bankhypothecale ten bedrage van € 10.000.000;
- een positieve/negatieve hypothecaleverklaring ten bedrage van € 4.588.231 (2009; € 4.588.231), waarvan € 1 (2009; € 1) betrekking heeft op Stichting Michaelshoove Overkampen (ING 045; 068; 076; 304; 352; 962);
- een negatieve pleegde/pari passu verklaring (ING 068; 808; 724);
- verpanding van de bedrijfsuitrusting en staarverpanding boekvoorzorgen.

Voor de rekening-courant faciliteit tot maximaal € 7.250.000 is een omzetratio*1 van minimaal 10% met de bank overeengekomen. Voor een tweetal leningen voor een totaalbedrag van € 2.941.777 (oorspronkelijk € 3.209.778) is een omzetratio van minimaal 8% met de bank overeengekomen. De werkelijke omzetratio per 31 december 2010 bedraagt - 13,87 %.

Voor een tweetal leningen voor een totaalbedrag van € 1.899.281 (oorspronkelijk € 2.588.231) is een budgetratio*2 van minimaal 3% met de bank overeengekomen. Voor een tweetal leningen voor een totaalbedrag van € 2.195.805 (oorspronkelijk € 2.500.000) is een budgetratio van minimaal 5% met de bank overeengekomen. De werkelijke budgetratio per 31 december 2010 bedraagt - 15,27 %.

*1 de omzetratio wordt berekend door het eigen vermogen te delen op de totale werkelijke budget.

*2 de budgetratio wordt berekend door het eigen vermogen te delen op de totale boekvoorzorgen.

Termincontracten

Een Renteswap Vast Variabel met een looptijd van 1 september 2008 tot 31 september 2013. De huurfaciliteit per 1 december 2010 bedraagt € 1.058.125,52).

Triodos Bank

Langlopende leningen en verstrekte zekerheden (Triodos Bank)

Ten behoeve van de vast rentende leningen opgenomen onder de langlopende schulden ten bedrage van € 12.084.010, zijn de volgende zekerheden gesteld:

- Een bankhypothecale ten bedrage van € 14.724.899;
- een positieve/negatieve hypothecaleverklaring ten bedrage van € 1.803.777 (2009; € 1.803.777) (Triodos 028; 184; 824)
- verpanding van de inventaris en huurpenningen.

Rabobank

Rekening-courant faciliteit, langlopende leningen en verstrekte zekerheden (Rabobank)

Stichting Zonnehuizen heeft een rekening-courant faciliteit tot een bedrag van maximaal € 2.118.876, hiervan is een bedrag van € 2.038.698 (2009; € 1.829.529) benut.

Ten behoeve van de voorgenoemde faciliteit, evenals de vast rentende leningen opgenomen onder de langlopende schulden ten bedrage van € 2.042.942, zijn de volgende zekerheden gesteld:

- Een bankhypothecale ten bedrage van € 1.700.000;
- verpanding van de inventaris.

Voor een leningen voor een totaalbedrag van € 73.750 (oorspronkelijk € 150.000) is een S-ratio *3 van minimaal 4% met de bank overeengekomen. De werkelijke S-ratio per 31 december 2010 bedraagt - 14,70 %.

*3 de S-ratio wordt berekend door het eigen vermogen (vermindert met 25% van de niet WZ/WTC gebonden activa) te delen op de totale opbrengsten.



BILAGJE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2010

Fortis Bank

Rekening-courant faciliteit, langlopende leningen en verstrekte zekerheden (Fortis Bank)
Stichting Zomrehuizen heeft een rekening-courant faciliteit tot een bedrag van maximaal € 10.550.000, hiervan is een bedrag van € 10.530.883 (2009: € 10.307.316) benut.

Ten behoeve van de voorgenoemde faciliteit, evenals de vast rentende leningen opgenomen onder de langlopende schulden ten bedrage van € 3.557.976, zijn de volgende zekerheden gesteld:

- Een garantie van de Staat der Nederlanden voor een lening met een oorspronkelijke hoofdsom van € 1.513.357 (Fortis 088);
- een Negatieve hypotheekverklaring ten bedrage van € 4.074.581 (Fortis 082; 820; 71B);
- een Pari passu verklaring.

Voor de rekening-courant faciliteit tot maximaal € 10.550.000 is een equity ratio *4 van minimaal 5% met de bank overeengekomen. De werkelijke equity ratio per 31 december 2010 bedraagt - 12,69 %.

*4 de equity ratio wordt berekend door het eigen vermogen (vermindert met 25% van de niet WZV/WTC gebonden activa) te delen op de totale opbrengsten minus de berekenbare kapitaalbelastingen.

BNG

Langlopende leningen en verstrekte zekerheden (BNG)

Ten behoeve van de vast rentende leningen opgenomen onder de langlopende schulden ten bedrage van € 12.084.019, zijn de volgende zekerheden gesteld:

- Een garantie van de Staat der Nederlanden voor een lening met een oorspronkelijke hoofdsom van respectievelijk € 1.123.106/€ 1.815.121/€ 4.084.022/€ 1.588.231/€ 317.840/€ 2.588.547/€ 1.184.366/€ 1.701.670/€ 1.170.753, tezamen € 15.571.483 (BNG 107; 226; 235; 785; 334; 348; 385; 403; 648)
- een negatieve hypotheekverklaring ten bedrage van € 4.000.000 (BNG 828).

Voor leningen voor een totaalbedrag van € 3.733.333 (BNG 107) is een oorspronkelijk bedrag van € 4.000.000 (BNG 828) in de vorm van een debietovereenkomst met de Staat der Nederlanden gesteld. Daarnaast dient het Debt Service Coverage Ratio (DSCR) minimaal 1,25 te bedragen op 31 december 2010. Het bedrag van de DSCR per 31 december 2010 bedraagt 2,04.

*5 de schikbaarheid wordt berekend door enerzijds het eigen vermogen (vermindert met 25% van de niet WZV/WTC gebonden activa) te delen op de totale opbrengsten minus de berekenbare kapitaalbelastingen.

*6 de DSCR wordt berekend door het operationeel resultaat te delen op de totale opbrengsten minus de berekenbare kapitaalbelastingen.

PGGM

Langlopende leningen en verstrekte zekerheden (PGGM)

Ten behoeve van de vast rentende leningen opgenomen onder de langlopende schulden ten bedrage van € 1.724.365, zijn de volgende zekerheden gesteld:

- Een garantie van de Staat der Nederlanden voor een lening met een oorspronkelijke hoofdsom van € 3.530.242;

SPF De Scheide

Langlopende leningen en verstrekte zekerheden (St. Pensioenfonds voor het Weekloon- en uurloonpersoneel van de N.V. Kon. Mij. "De Schelde")

Ten behoeve van de vast rentende leningen opgenomen onder de langlopende schulden ten bedrage van € 76.008, zijn de volgende zekerheden gesteld:

- Een garantie van de Staat der Nederlanden voor een lening met een oorspronkelijke hoofdsom van € 272.450;

Zilveren Kruis

Langlopende leningen en verstrekte zekerheden (Zilveren Kruis)

Ten behoeve van de vast rentende leningen opgenomen onder de langlopende schulden ten bedrage van € 189.662, zijn de volgende zekerheden gesteld:

- Een hypotheek op de onroerende goederen van Stichting Kind en Therapie;
- Een garantie van de gemeente Olist en het Tribos borgstellingfonds. Deze garantie komt te vervallen zodra de restlening onder het bedrag van 70% van de executiewaarde omtrentend goed Stichting Kind en Therapie is gekomen.

Voor de volgende langlopende leningen zijn geen zekerheden gesteld:

SHIPY
Een onderhandse lening van € 44.467.

SVBEL
Onderhandse leningen ten bedrage van € 454.657

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2010

SEGMENT Gezondheidszorg

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	77.568.861	84.265.421
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo- huishoudelijke hulp)	1.523.148	1.376.370
Overige bedrijfsopbrengsten	969.446	586.065
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>80.061.455</u>	<u>86.227.856</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	68.726.423	64.953.696
Afschrijvingen op materiële vaste activa	2.996.673	4.129.972
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	2.350.431	0
Overige bedrijfskosten	21.301.615	14.687.842
Som der bedrijfslasten	<u>96.375.129</u>	<u>83.771.510</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-16.313.674	2.456.346
Financiële baten en lasten	-1.962.687	-1.919.658
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-18.276.361</u></u>	<u><u>536.688</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Toevoeging (+)/onttrekking (-):		
Reserve aanvaardbare kosten	-18.276.361	536.688
	<u><u>-18.276.361</u></u>	<u><u>536.688</u></u>

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2010

SEGMENT ONDERWIJS

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Overige bedrijfsopbrengsten	6.585.621	6.218.529
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>6.585.621</u>	<u>6.218.529</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	5.989.122	5.665.708
Afschrijvingen op materiële vaste activa	49.474	42.877
Overige bedrijfskosten	552.856	433.515
Som der bedrijfslasten	<u>6.591.452</u>	<u>6.142.100</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-5.831	76.429
Financiële baten en lasten	-500	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-6.331</u></u>	<u><u>76.429</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Toevoeging (+)/onttrekking (-):		
Collectief gefinancierd gebonden vermogen onderwijs	-6.361	76.429
	<u><u>-6.361</u></u>	<u><u>76.429</u></u>

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2010

SEGMENT GELIEERDE STICHTINGEN

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Overige bedrijfsopbrengsten	852.254	557.522
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>852.254</u>	<u>557.522</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	0	0
Afschrijvingen op materiële vaste activa	332.387	195.159
Overige bedrijfskosten	219.953	40.506
Som der bedrijfslasten	<u>552.340</u>	<u>235.665</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	299.914	321.857
Financiële baten en lasten	368.074	-273.478
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-68.090</u></u>	<u><u>48.379</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Toevoeging (+)/onttrekking (-):		
Kapitaal	-68.090	48.379
	<u><u>-68.090</u></u>	<u><u>48.379</u></u>

5.1.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT Gezondheidszorg	-18.276.361	536.688
SEGMENT Onderwijs	-6.361	76.429
SEGMENT Gelleerde stichtingen	-68.090	48.379
	<u>-18.350.812</u>	<u>661.496</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u><u>-18.350.812</u></u>	<u><u>661.496</u></u>

CONCEPT

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

14. Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	2010		2009	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		81.601.919		76.559.045
Productieafspraken verslagjaar incl. capaciteitsaanpassingen		-2.206.710		1.452.433
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	0		1.662.021	
Prijsindexatie materiële kosten	1.769.009		77.427	
Groei normatieve kapitaalslasten	174.477		5.742	
		1.843.486		1.745.190
Beleidsmaatregelen overheid:				
ZZP score	0		198.618	
bijdrage controle protocol	0		-4.968	
		0		193.650
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	-20.629		-43.293	
- afschrijvingen	144.378		42.002	
- huur	4.487		-335.922	
- doorbelaste kap.lasten	0		-13.988	
- overige	262.550		153.682	
		390.786		-197.519
Overige mutaties:				
- GHZ AWBZ	-975.131			
- GGZ AWBZ	-1.517.619			
- GGZ ZVW	-312.858			
- onderproductie	-2.805.608		408.196	
- KSWV	0		323.624	
- overige componenten	545.589		1.117.300	
		-2.260.019		1.849.120
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		79.394.622		601.919
Correcties voorgaande jaren		-1.900.601		663.502
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		77.508.661		64.265.421

Toelichting:

In het verslagjaar is de productie ten opzichte van 2009 aanmerkelijk gedaald. Dit wordt in belangrijke mate veroorzaakt door het feit dat productieafspraken gedurende het verslagjaar aanmerkelijk naar beneden zijn bijgesteld op grond van onderproductie. De nieuw geplande capaciteit heeft in het verslagjaar nog niet tot extra inkomsten geleid.

De verdeling van de correctie voorgaande jaren per financieringsvorm per jaar voor 2010 is als volgt:

AWBZ				
- t/m jaar 2007		-9.409		
- jaar 2008		-523.490		
- jaar 2009		-131.428		
			-664.327	
ZVW				
- t/m jaar 2007		0		
- jaar 2008		828.262		
- jaar 2009		-2.064.536		
			-1.236.274	
Totaal			-1.900.601	

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:	2010 €	2009 €
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	1.371.177	1.279.926
Overige zorgprestaties	151.971	96.444
Totaal	1.523.148	1.376.370

16. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	2010 €	2009 €
Overige dienstverlening:		
Omzet onderwijs	5.937.122	5.479.683
Catering keuken	110.802	171.840
ID banen	17.288	33.751
<i>Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):</i>		
Huur	114.582	113.293
Resultaat werkgebieden	114.676	91.139
Niet gesubsidieerde baten onderwijs	648.499	738.846
Overige baten	633.837	200.659
Totaal	7.576.806	6.829.211

<p>Toelichting:</p> <p>Catering keuken Deze post is afgenomen als gevolg van het beëindigen van contracten met derde.</p> <p>Overige baten In 2010 is de reservering voor kapitaalslasten Wijdenes vrijgevallen, waardoor deze met € 420.216 is toegenomen.</p>	CONCEPT
--	---------

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2010	2009
	€	€
Lonen en salarissen	53.168.503	49.974.256
Sociale lasten	10.489.269	9.667.503
Pensioenpremies	4.110.067	3.564.792
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	2.829.088	2.421.119
Subtotaal	70.596.927	65.617.670
Personeel niet in loondienst	4.118.618	5.001.735
Totaal personeelskosten	74.715.545	70.619.404
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gezondheidszorg	1.344	1.204
Onderwijs	106	106
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.449	1.310

Toelichting:

De personeelskosten zijn voornamelijk gestegen als gevolg van een toename in het personeelsbestand. Het betreft hier overigens een gemiddelde over het jaar. Gedurende het jaar is de groei in de personele bezetting omgezet in een dalende tendens.

De overige personeelskosten zijn gestegen door hogere PBL (€ 149.000), aankoopsommen (€ 63.000), kosten voor persoonlijke begeleiding (€ 160.000).

De afname van kosten voor Personeel niet in loondienst wordt voornamelijk (€ 738.000) veroorzaakt door een afname van uitzendkrachten in de verzorging.

Er zijn geen medewerkers werkzaam in het buitenland.

CONCEPT

18. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2010	2009
	€	€
Nacalculerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.419.612	2.423.730
- financiële vaste activa	2.682	2.682
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.979.771	1.941.596
- boekresultaat verkoop materiële vaste activa	-23.604	0
Totaal afschrijvingen	4.378.461	4.368.008

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten

	2010
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening waarvan nacalculerbare afschrijvingen	4.378.461 <u>2.422.294</u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculerbare afschrijvingslasten:	
- WTZI-vergunningsplichtige vaste activa	1.328.592
- WTZI-meldingsplichtige vaste activa	1.093.702
Totaal vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten	2.422.294
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	73.883.821
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	31.131.328
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	31.131.328

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

19. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2010	2009
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	2.350.491	0
Totaal	2.350.491	0

Toelichting:

De post heeft betrekking op een impairment van onderhanden investeringsprojecten voor een bedrag van € 2.350.491. Voor een verdere toelichting zie de materiële vaste activa.

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2010	2009
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.634.578	4.781.873
Algemene kosten	8.902.169	5.115.926
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.061.559	1.808.692
Onderhoud en energiekosten	3.122.421	2.937.500
Huisvestingslasten onderwijs	211.605	205.543
Huisvestingslasten	114.190	-19.849
Overige lasten onderwijs	341.251	347.972
Huur en leasing	2.799.414	1.965.549
Dotaties en vrijval voorzieningen	245.515	-1.230.633
Doorberekende kosten	-1.188.793	-1.283.615
Totaal overige bedrijfskosten	21.443.908	14.628.958

Toelichting:

De overige kosten zijn in het boekjaar aanzienlijk gestegen naast de stijgingen als gevolg van inflatie en de uitbreiding van de organisatie kent het verslagjaar ook een groot aantal posten met een incidenteel karakter.

Algemene kosten:

Afboeking en kosten ICT-projecten	2.190.622
Ondersteuning -/en advieskosten	1.380.860
Licenties	227.886

Dotaties en vrijval voorzieningen

Voorziening dubieuze debiteuren	226.850
---------------------------------	---------

In 2010 is deze post in relatie tot 2009 is voornamelijk gestegen door de vrijval van de voorziening "Groot onderhoud" in 2009 ten bedrage van € 1.258.663.

Doorberekende kosten

Deze kosten bestaan hoofdzakelijk uit doorberekende inwoning van medewerkers, scholingsafrek/subsidies en doorberekende salariskosten aan de NVAZ en VGU.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2010	2009
	€	€
Rentebaten	111.101	61.710
Subtotaal financiële baten	111.101	61.710
Rentelasten	-2.442.322	-2.254.846
Subtotaal financiële lasten	-2.442.322	-2.254.846
Totaal financiële baten en lasten	-2.331.221	-2.193.136

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie? Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht

Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie? Tweehoofdig met voorzitter (grootste deel van het jaar)

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het Jaar 2010 is als volgt:

Naam	Dr. F.J. Broekhuizen MBA	Dr. Y. Ten Brummelhuis MSM
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-1-1999	1-11-2000
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	Nee	Nee
3 Tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	21-4-2011	1-4-2010
4 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het bestuur geweest?	Ja	Nee
5 Hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	12	0
6 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	1	1
7 Welke salarisregeling is toegepast?	2	2
8 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%	100%
9 Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaars- ulikeringsalaris en andere vaste toelagen	194.730	66.857
a. Waarvan verkoop verlofuren	5.979	21.556
b. Waarvan nabetalingen voorgaande jaren		
10 Bruto-onkostenvergoeding		
11 Werkgeversbijdrage sociale lasten	7.739	1.935
12 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT- pensioen	23.035	1.935
13 Ontslagvergoeding		49.068
14 Bonussen		
15 Totaal inkomen (v/m 14, excl. a en b)	223.459	221.844
16 Cataloguswaarde auto van de zaak	13.635	30.831
17 Eigen bijdrage auto van de zaak	10.995	1.927

Toelichting:

De bestuurders ontvangen een salaris conform de regeling voor directeuren in de gezondheidszorg.

Aan bestuurders zijn, met uitzondering van de vigerende personeelsregelingen zoals het PC-privé project, geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt

6. Arbeidsovereenkomst : Arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd

7. Salarisregeling : Huidige NVDZ regeling

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling over het jaar 2010 is als volgt:

Naam	Functie	Reguliere bezoldiging €
Dhr. Drs. J.J. Luijten	Voorzitter	18.000
Dhr. J.P.W. van Hoof	Vicevoorzitter	13.500
Dhr. Dr. C.H. Leijtenhorst	Vicevoorzitter	13.500
Dhr. Drs. J.A.M. de Vet	Lid	9.000
Mw. G.W.B.M. Kelderman-Tenten	Lid	9.000
Dhr. Drs. H.M. Bloedjes	Lid	9.000
Mw. J. Hodapp	Lid	3.000

Toelichting:

De toezichthouders (Raad van Toezicht) ontvangen een vacatievergoeding per persoon per jaar conform de adviesregeling van de NVTZ en voor zover nodig een reiskostenvergoeding op basis van openbaar vervoer of kilometervergoeding conform CAO-ziekenhuizen.

Aan toezichthouders zijn, met uitzondering van de vigerende personeelsregelingen zoals het PC-privé project, geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt.

Per 18 mei 2011 is een nieuwe Raad van Toezicht geïnstalleerd.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2010 in het kader van de Wopt verantwoord worden, is als volgt:

1	Functionaris (functienaam)	Voorzitter Raad van Bestuur	
2	In dienst vanaf (datum)	1-jan-99	
3	In dienst tot (datum)	heden	
4	Belastbaar loon (in €)	226.367	
5	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	
6	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	
	Totaal beloning in kader van de Wopt (4, 5 en 6)	<u>226.367</u>	
7	Beloning 2010	190.385	

Toelichting:

Het salaris van de voorzitter van de Raad van Bestuur is een continuering van de bestaande regeling in eerdere jaren.

23. Honoraria accountant

2010

2009

€

€

De honoraria van de accountant over 2010 zijn als volgt:

1	Controle van de jaarrekening	234.670	131.867
2	Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	109.320	29.318
3	Fiscale advisering	1.611	0
4	Niet-controlediensten	15.768	115.908
	Totaal honoraria accountant	<u>364.399</u>	<u>277.093</u>

Toelichting:

Als gevolg van de continuïteits- /en liquiditeitsproblemen is er sprake van een langere doorlooptijd met betrekking tot de controle en vaststelling van de jaarrekening. Dien ten gevolge zijn de accountantskosten in het boekjaar aanmerkelijk gestegen.

5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2010
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-10 €	31-dec-09 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	59.050.964	58.164.464
Financiële vaste activa	2	41.555	44.217
Totaal vaste activa		<u>59.092.519</u>	<u>58.208.681</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	139.648	169.930
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's	4	1.415.840	4.489.521
Vorderingen en overlopende activa	5	3.456.677	4.475.647
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	2.266.156	7.167.847
Liquide middelen	7	556.697	502.189
Totaal vlottende activa		<u>7.835.018</u>	<u>16.805.134</u>
Totaal activa		<u><u>66.927.537</u></u>	<u><u>75.013.815</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	224.374	224.374
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		-12.119.991	6.162.731
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		53.028	53.028
Totaal eigen vermogen		<u>-11.842.589</u>	<u>6.440.133</u>
Vorzieningen	9	1.854.770	881.972
Langlopende schulden	10	38.815.585	33.266.316
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	654.885
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11	38.099.771	33.770.509
Totaal passiva		<u><u>66.927.537</u></u>	<u><u>75.013.815</u></u>

CONCEPT

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2010

	Ref.	2010 €	2009 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	15	77.568.861	84.265.421
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	16	1.523.148	1.376.370
Overige bedrijfsopbrengsten	19	7.555.067	6.804.594
Som der bedrijfsopbrengsten		86.647.076	92.446.385
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	20	74.715.545	70.619.404
Afschrijvingen op vaste activa	21	4.046.074	4.172.849
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	22	2.350.491	0
Overige bedrijfskosten	23	21.854.471	15.121.357
Som der bedrijfslasten		102.966.581	89.913.610
BEDRIJFSRESULTAAT		16.319.505	2.532.775
Financiële baten en lasten	24	-1.963.217	-1.919.658
RESULTAAT BOEKJAAR		-18.282.722	613.117
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2010 €	2009 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		-18.276.361	536.688
Collectief gefinancierd gebonden vermogen onderwijs		-6.361	76.429
		-18.282.722	613.117

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

€ €

De specificatie is als volgt:

	31-dec-10	31-dec-09
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	50.163.380	47.399.351
Machines en installaties	274.790	351.379
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.632.063	5.546.510
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	3.980.731	4.867.224
Totaal materiële vaste activa	59.050.964	58.164.464

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

	2010	2009
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	58.164.464	55.976.237
Bij: investeringen	7.902.102	11.233.927
Af: duurzame waardevermindering	2.350.491	0
Af: afschrijvingen	4.043.392	4.170.167
Af: desinvesteringen	621.718	4.875.533
Boekwaarde per 31 december	59.050.964	58.164.464

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 5.1.14. In toelichting 5.1.15 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

Met ingang van 2010 zijn gebouwen waarvoor een huurcontract van toepassing is van 25 jaar of meer als financieel lease verwerkt. De waardering is gebaseerd op een conflictie waardeberekening met een discontofactor van vijf. Kortlopende leasecontracten zijn als operationeel lease in het resultaat verantwoord.

Alle bedrijfsgebouwen en terreinen zijn getaxeerd. Omdat deze taxaties over een langere periode hebben plaats gevonden betreffen deze niet allemaal het jaar 2010. De waarde van gronden van de onderhanden verkoopwaarde bedraagt € 10 mln. en de executiewaarde € 78 mln.

	minimale leasebetalingen	contante waarde
Kortlopend deel van de leasebetalingen (< 1 jr.) en de contante waarde daarvan	269.150	256.300
Middenlange deel van de leasebetalingen (> 1 jr < 5 jr) en de contante waarde daarvan	1.076.600	908.900
Langlopend deel van de leasebetalingen (> 5 jr) en de contante waarde daarvan	8.911.631	3.191.800

Toelichting impairment

Door de Zonnehuizen heeft een beoordeling plaatsgevonden. Dit heeft geleid tot een impairment van € 2.350.491. Dit op basis van de wijzigingen inzake de Bouwimpuls, welke mogelijk nog te repareren is in de overgangsregeling. De vele directiekosten zijn tevens niet volledig terug te verdienen. Het resterende saldo wordt meegenomen in de overgangsregeling.

Project 15010-15740 Veldheim/Stenia

Dit betreft projecten op de locatie Veldheim, Stenia en de rest van Zeist. Gelet op de stand van de planontwikkeling en het inmiddels voortschrijdende inzicht is de totale post OHW voor deze projecten op hoofdlijnen beoordeeld en is besloten om op totaal niveau af te waarderen in het kader van de impairment. Het gegeven dat de afwaardering op totaal niveau is gedaan vindt zijn oorsprong in het gegeven dat er per locatie is gekozen voor een faseringsplan.

Project 16323 Corfsberg

Een deel van de bekostiging van dit project is mogelijk afkomstig van een toegezegde subsidie van de provincie. Voorzichtigheidshalve is vanuit die overwegingen besloten tot een afwaardering.

Project 17500 Michaelshoeve

De plannen voor dit project zijn niet meer actueel en zullen zeer waarschijnlijk niet meer worden gerealiseerd. Het is de vraag of deze kosten vanuit de overgangsregeling in het kader van de invoering van de NHC kunnen worden terugverdiend. De kosten hebben betrekking op (voorbereiding van) huisvestingsinitiatieven. De hoogte van de impairment is bepaald op basis van analyse op hoofdlijnen van de diverse kosten welke in de loop der jaren op dit project zijn geboekt.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Overige effecten	730	710
Bouwrente	40.825	43.507
Totaal financiële vaste activa	<u>41.555</u>	<u>44.217</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari 2010	44.217
Bij: waardevermeerderingen	20
Af: waardeverminderingen	-2.682
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>41.555</u>

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Overige voorraden van de werkgebieden	139.648	169.930
Totaal voorraden	<u>139.648</u>	<u>169.930</u>

Toelichting:

Met ingang van 2010 is een voorziening gevormd voor inkortbaarheid ad € 15.516,00 van de voorraden, die direct ten laste is gebracht van de gepresenteerde voorraad.

4. Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Onderhanden projecten DBC's	4.185.626	6.560.807
Af: ontvangen voorschotten	-2.769.786	-2.071.286
Totaal onderhanden projecten	<u>1.415.840</u>	<u>4.489.521</u>

Toelichting:

Onder Onderhanden werk DBC's is opgenomen de onderhanden werk positie inzake DBC-facturatie. Het onderhanden werk is bepaald op basis van de kostprijs van de verrichtingen die per jaareinde aan openstaande DBC's gekoppeld worden. Door een aantal zorgverzekeraars zijn er voorschotten verstrekt op het Onderhanden werk.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

5. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:	31-dec-10 €	31-dec-09 €
Vorderingen op debiteuren	388.876	818.858
Overige vorderingen:		
Vordering op personeel	42.722	43.082
Diversen	130.148	171.977
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen inzake verkoop vaste activa	452.177	0
Nog te ontvangen omzet	0	108.787
Overige overlopende activa:		
Divisie onderwijs		
Vordering op ministeries	322.936	274.481
Vordering op overige overheden	194.446	209.938
Overige vorderingen	210.680	187.285
RCT Steunfonds Bronlaak-Heimdal	14.371	1.442.715
RCT de Dijkhof	1.700.321	0
RCT Lommerlust	0	1.208.524
Totaal vorderingen en overlopende activa	3.456.677	4.475.647

Toelichting:

De debiteuren zijn opgenomen onder aftrek van een afwaardering in verband met mogelijke oninbaarheid van € 297.286 (2009: € 51.771).

De post nog te ontvangen inzake verkoop vaste activa betreft de verkoop van het land "1 Polleba".

De post nog te ontvangen omzet betreedt per 31 december 2009 een vordering op "Ju voor jou", die nog geactiveerd diende te worden. In 2010 is dit niet van toepassing.

De afname van de RCT Steunfonds Bronlaak-Heimdal wordt voornamelijk veroorzaakt door het afbetalen van de aankoop van "Ard Lea" welke was voorgefinancierd door de Zonnehulzen. Door de voorgefinanciering is de verkooprente in rekening gebracht. Het saldo per 31 december 2010 bestaat volledig uit rente.

Het saldo van RCT de Dijkhof is ontstaan door een overboeking vanuit Stichting Lommerlust. De activa was in 2010 ten onrechte opgenomen onder Stichting Lommerlust.

De vordering op RCT de Dijkhof heeft een looptijd van langer dan een jaar. Het saldo bestaat uit bouwprojecten voor de Stichting De Dijkhof die door de Zonnehulzen zijn voorgefinancierd.

Over de rekening courantverhoudingen met gelieerde stichtingen zijn nog geen afspraken gemaakt over aflossingsverplichtingen, te vergoeden rente en zekerstelling.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

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

<u>Totaal</u>	<u>t/m 2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-5.014	2.431.713	4.088.263		6.512.962
Financieringsverschil boekjaar				1.125.200	1.125.200
Correcties voorgaande jaren	-9.409	304.772	-2.195.964		-1.900.601
Betalingen/ontvangsten	31.742	-1.897.748	-1.605.401		-3.471.405
Subtotaal mutatie boekjaar	22.333	-1.592.974	-3.801.365	1.125.200	-4.246.806
Saldo per 31 december	17.319	838.739	284.898	1.125.200	2.266.156

<u>AWBZ</u>	<u>t/m 2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-5.014	-417.966	-231.905		-654.885
Financieringsverschil boekjaar				1.726.935	1.726.935
Correcties voorgaande jaren	-9.409	-523.490	-131.428		-664.327
Betalingen/ontvangsten	31.742	581.603	-9.232		604.113
Subtotaal mutatie boekjaar	22.333	58.113	-140.660	1.726.935	1.666.721
Saldo per 31 december	17.319	-359.853	-372.565	1.726.935	1.011.836

Stadium van vaststelling (per erkenning):

120-906 Zeist GGZ	c	c	b	a
600-470 Bronlaak	c	c	c	
600-471 Heimdall	c	c	c	
600-472 Zuid Limburg	b	c	c	
600-500 Zeist GHZ	c	c	b	
600-1250 Michaelshoef	c	c	b	
600-1270 Overkempe	c	c	c	a
600-1840 Ellvagar	c	c	c	a
600-2014 K&J GHZ				a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar AWBZ

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	67.302.169	68.760.980
Af: ontvangen voorschotten	65.575.234	68.992.885
Subtotaal financieringsverschil	<u>1.726.935</u>	<u>-231.905</u>

<u>ZVW</u>	<u>t/m 2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	2.849.679	4.318.168		7.167.847
Financieringsverschil boekjaar				-601.735	-601.735
Correcties voorgaande jaren	0	828.262	-2.064.536		-1.236.274
Betalingen/ontvangsten	0	-2.479.349	-1.595.169		-4.075.518
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-1.651.087	-3.660.705	-601.735	-5.913.527
Saldo per 31 december	0	1.198.592	657.463	-601.735	1.254.320

Stadium van vaststelling (per erkenning):

450-1086 & 450-3011	c	c	c	a
---------------------	---	---	---	---

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar ZVW	2010 €	2009 €
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	12.167.293	12.840.939
Af: ontvangen voorschotten	15.144.209	8.229.853
Af: mutatie onderhanden werk	-2.375.181	3.567.776
Subtotaal financieringsverschil	-601.735	1.043.310

Toelichting:
In 2010 is meer gefactureerd dan in 2009. De ontvangen voorschotten in 2010 zijn hoger in verband met achterstand in facturatie en hogere productie.

Specificatie financieringsverschil per financieringsvorm	2010 €	2009 €
Financieringsverschil AWBZ	1.726.935	-231.905
Financieringsverschil DBC-financiering	-601.735	1.043.310
Totaal financieringsverschil	1.125.200	811.405

Toelichting:
Het saldo per 31 december 2010 laat zich als volgt specificeren:

Instelling	Nza-nummer	Saldo	Vordering	Schuld
Uvit	300-1373	402.754	402.754	
CZ	300-1374	454.357	454.357	
CZ	300-1375	7.596	7.596	
Agis/Achmea	300-1376	1.228.598	1.228.598	
Salland	300-1377	-164.846		164.846
Uvit	300-1378	73.469		275.485
Agis/Achmea	300-1379	683.161		683.161
Uvit	300-1380	462.431	462.431	
Agis/Achmea	600-1500	367.006		367.006
Agis/Achmea	600-1258	55.423		55.423
Totaal AWBZ		1.011.636	2.555.736	1.543.900
Agis/Achmea	450-1086	1.254.320		
Totaal ZVW		1.254.320		
Totaal vordering		2.266.156		

7. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	31-dec-10 €	31-dec-09 €
Bankrekeningen	479.414	457.409
Kassen	77.283	44.780
Totaal liquide middelen	556.697	502.189

Toelichting:
Bovenstaande bestaat uit een positief saldo op de bouwrekening (€ 138.082,=) en de positieve saldi van diverse bankrekeningen en kassen van de woongroepen binnen de Zonhuizen. De liquide middelen staan (met uitzondering van de bouwrekening) ter vrije beschikking van de stichting.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-10	31-dec-09
	€	€
Kapitaal	224.374	224.374
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	-12.119.991	6.162.731
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	53.028	53.028
Totaal eigen vermogen	<u>-11.842.589</u>	<u>6.440.133</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2010	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2010
	€	€	€	€
Kapitaal	224.374	0	0	224.374
	<u>224.374</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>224.374</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2010	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2010
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
Gezondheidszorg	6.436.606	-18.276.361	0	-11.839.755
Bestemmingsreserves:				0
Onderwijs bestemming	-15.132	0	0	-15.132
Onderwijs algemeen	-507.551	-8.361	0	-515.912
Bestemmingsfondsen:				
Onderwijs	20.065	0	0	20.065
Fusie Bellisgroep				
Overige	28.000	0	0	28.000
Louweriklaan	200.743	0	0	200.743
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>6.162.731</u>	<u>-18.282.722</u>	<u>0</u>	<u>-12.119.991</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2010	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2010
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Legaat	12.208			12.208
Bestemmingsfondsen:				
Oude Allee	40.820			40.820
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>53.028</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>53.028</u>

Toelichting:

Kapitaal:

Betreft het bij oprichting van de stichting d.d. 20 november 1968 gestorte kapitaal ad € 45, een kapitaal van het voormalige Bronlaak-Heimdal van € 202.314 en € 22.015 van de voormalige Bellisgroep.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen (vervolg)

Toelichting (vervolg):

Collectief gefinancierd gebonden vermogen:

Hieronder worden reserves opgenomen die voortkomen uit de subsidie- en/of zorggebonden en collectief gefinancierde activiteiten. De gezondheidszorginstelling wordt gefinancierd uit de AWBZ en het onderwijs door het ministerie van OCW.

Conform de jaarrekening 2009 betrof het saldo € 5.981.848. Als gevolg van stelselwijzigingen is het vergelijkende cijfer voor 2009 in deze jaarrekening aangepast naar € 6.162.731. Deze stelselwijzigingen worden hier verder toegelicht.

Ten gevolge van de wijziging van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs van 22 september 2010 worden BAPO-lasten vanaf 1 januari 2010 als periodekosten verantwoord in de jaarrekening.

De in het verleden gevormde voorziening BAPO ad € 60.883 is als stelselwijziging ten gunste van het vermogen gebracht.

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

In het boekjaar 2009 is besloten voor het zorgdeel de voorziening af te bouwen.

De in het verleden gevormde voorziening Groot onderhoud ad € 120.000 is als gevolg van een stelselwijziging met terugwerkende kracht ten laste van het resultaat van 2009 (het resultaat was -/- € 43.571 en is nu + € 76.429 geworden) gebracht, welke vervolgens ook tot een vermogensmutatie in 2009 leidt.

In lijn met voorgaande jaren zijn er bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen aanwezig. Deze zijn opgebouwd op basis van personeel- en arbeidsmarktbeleid alsmede overschot op ontvangen ouderbijdragen. De besteding van de ouderbijdragen wordt bepaald door de Medezeggenschapsraad.

De bestemmingsreserves onder de noemer van de Bellisgroep zijn voortgekomen uit de fusie in 2008.

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen:

Betreft een legaat welke door het bestuur van de stichting in 2003 is ontvangen, de opbrengst van de verkoop van 2 stukjes grond in 2004 aan de Sproncklaan 107eist dit een reserve die gevormd is ten behoeve van de exploitatie van de werkgebieden.

Continuïteit

De continuïteitsveronderstellingen zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

PASSIVA

**Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2010
en resultaat over 2010**

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	-11.842.589	-18.282.722
Stichting kapitaal Stichting Zonnehuizen	-11.842.589	-18.282.722
Stichting kapitaal Stichting Lommerlust	561.549	282.241
Stichting kapitaal Stichting De Dijkhof	142.080	5.801
Stichting kapitaal Stichting Steunfonds Broniaak-Heimdal	93.562	-326.139
Stichting kapitaal Beheerstichting Michaelshoeve	537.397	-29.993
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>-10.508.021</u>	<u>-18.350.812</u>

CONCEPT

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Saldo per
	1-jan-2010			31-dec-2010
	€	€	€	€
Jubilea	638.896	157.454	75.450	720.900
Langdurig ziek	177.816	269.507	177.818	269.508
Voorziening verlieslatende contracten	0	650.000	0	650.000
Voorziening PBL	45.436	149.103	0	194.539
Spaarverlof , onderwijs	19.823	0	0	19.823
Totaal voorzieningen	881.972	1.226.065	253.266	1.854.770

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

31-dec-2010

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	269.508
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.585.262
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.088.923

Toelichting per categorie voorziening:

De in de jaarrekening van 2009 inbegrepen voorzieningen inzake BAPO en onderhoud zijn als gevolg van een stelselwijziging uit de voorzieningen gehaald. Zie voor een verder toelichting de waarderingsgrondslagen.

Jubilea:

De voorziening jubilea brengt de verplichting tot uitdrukking met betrekking tot de jubileumuitkeringen. Jaarlijks worden de kosten van betaalde dienstjubileumuitkeringen ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorziening is per balansdatum vastgesteld aan de hand van in aan uitkomst van de verwachte duur van dienstverbanden.

Langdurig ziek:

Deze voorziening is gebaseerd op de salariskosten die betrekking hebben op het langdurige ziekteverzuim.

Per ultimo 2010 wordt het risico op langdurige ziektegevallen op basis van een inschatting aan de hand van de openstaande ziektegevallen vastgesteld.

Voorziening verlieslatende contracten:

In 2010 is een voorziening gevormd voor een huurcontract waarvan de huursom niet volledig bekostigd kan worden. Aangezien het huurcontract betrekking heeft op het pand dat gehuurd wordt van een stichting die onderdeel uitmaakt van de consolidatiekring is de huur bepaald op concernniveau.

Voorziening Persoonlijk Budget Levensfase (PBL):

In de CAO is het Persoonlijk Budget Levensfase opgenomen. Voor deze toekomstig toe te kennen rechten is op individuele basis een voorziening gevormd. De voorziening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd.

Spaarverlof:

De voorziening spaarverlof is gevormd om de kosten voortvloeiend uit het opnemen van spaarverlof te kunnen opvangen.

De voorziening is conform de richtlijnen van het onderwijs opgesteld.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Langlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	34.458.585	33.266.316
Overige langlopende schulden	4.357.000	0
Totaal langlopende schulden	<u>38.815.585</u>	<u>33.266.316</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Stand per 1 januari	35.110.335	34.937.687
Bij: nieuwe leningen	3.150.688	2.000.000
Af: aflossingen	1.876.686	1.827.352
Stand per 31 december	<u>36.384.337</u>	<u>35.110.335</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.925.752	1.844.019
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>34.458.585</u>	<u>33.266.316</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.925.752	1.844.019
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	34.458.585	33.266.316
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.835.000	26.573.573

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

CONCEPT

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

11. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31-dec-10	31-dec-09
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	19.102.210	19.156.385
Crediteuren	5.864.571	4.003.198
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.925.752	1.844.019
Belastingen en sociale premies	2.732.094	2.899.887
Schulden ter zake pensioenen	1.752.779	339.675
Nog te betalen salarissen	72.904	3.288
Vakantiegeld	2.107.533	1.942.890
Vakantiedagen	1.862.539	1.366.203
Overige schulden:		
Rente	244.556	277.380
RCT Beheerstichting Michaelshoeve	81.994	68.495
RCT Stg Lommerlust	244.362	0
Overige schulden:		
Nog te ontvangen facturen	1.380.992	1.184.743
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Overige passiva:		
Subsidie onderwijs	213.008	215.721
Overige schulden	514.477	468.628
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	38.099.771	33.770.509

Toelichting:

Als gevolg van liquiditeitsproblemen is de post crediteuren gestegen. Een verdere toelichting hieromtrent staat onder het kopje Continuïteit bij de toelichting op de waarderinggrondslagen.

De post schulden inzake pensioenen betreft de nog te ontvangen facturen voor pensioenen 2010. Daarnaast is er een betalingsregeling met het pensioenfonds.

De post Vakantiedagen is gestegen als gevolg van niet opgenomen PBL dagen (€ 339.000).

Bij de diverse banken is een rekening-courantkredietfaciliteit verleend per 31 december 2010 bestaande uit:

Fortis	10.530.863
ING	6.532.649
Rabobank	2.038.698
Totaal	19.102.210

Fortis: deze bank heeft aan de Zonnehuizen een rc-faciliteit van € 0,85 mln. ter beschikking gesteld, dat volledig is gebruikt. Verder stond er een investeringsfaciliteit open van € 9,7 mln. Deze was ultimo 2010 volledig gebruikt.

ING: er is een kredietfaciliteit van € 7,25 mln ter beschikking die aan het einde van het jaar voor € 6,5 mln was gebruikt.

Rabobank: er is een rc-faciliteit ter beschikking van € 0,45 mln. en een bouwdepot van € 1,6 mln, dat op 31 december vrijwel volledig was benut.

Alle faciliteiten t.b.v. de investeringen zijn verantwoord onder en als kortlopende schulden.

Een verdere toelichting op de kredietfaciliteiten is te vinden onder het leningenregister.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:	2010	2009
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	22.244.080	23.963.808
Bij: Overige mutaties	2.416.538	0
Bij: Indexering niet-bestede investeringsruimte	416.765	620.879
Bij: Investeringsruimte verslagjaar	1.157.614	867.071
Af: investeringen verslagjaar	1.079.292	3.207.678
Beschikbare investeringsruimte 31 december	25.155.705	22.244.080

De lopende bouwprojecten leggen voor een bedrag van € 244.799 reeds beslag op de beschikbare investeringsruimte.

Huur- en lease verplichtingen

De verplichtingen uit hoofde van huurovereenkomsten en leasecontracten bedragen per balansdatum:

		< 1 jaar	> 5 jaar
Huren	3.082.455	2.161.983	920.472
Lease kopleermachines	232.374	232.374	0
Lease auto's	341.833	341.833	0
	<u>3.656.662</u>	<u>2.736.190</u>	<u>920.472</u>

Met betrekking tot de huren wordt voor een bedrag van € 439.628 gehuurd van Stichting Lommerlust en voor een bedrag van € 400.000 van Stichting De Dijkhof. Deze overeenkomsten hebben allemaal een looptijd korter dan een jaar.

Daarnaast zijn er nog verplichtingen die in dit overzicht niet zijn opgenomen. Dit betreft:

Medewerkershuisvesting

Met medewerkers van Stichting Zonnehuizen zijn contracten gesloten inzake de huisvesting. De looptijd is afhankelijk van het dienstverband en de verpachting is gebaseerd op het landelijk puntensysteem. Het betreft dienstverbanden voor onbepaalde tijd en waardoor het huisvesting langer dan 5 jaar betreft. In 2010 betrof het een bedrag van € 203.457.

Erfpacht

Met ingang van 1 februari 1994 is een erfpachtovereenkomst gesloten met betrekking tot de terbeschikkingstelling door Overkempe van een perceel grond. De looptijd is 50 jaar en er is geen erfpachtoanonië verschuldigd.

Huurverplichtingen met steunstichtingen

Per 1 januari 2010 is een huurovereenkomst voor 40 jaar aangegaan met Stg. Steunfonds Bronlaak voor de huur van een boerderij met erf en werkschuur genaamd "Ard Lea" ten behoeve van huisvesting en dagbesteding in het kader van op antroposofische grondslag gebaseerde zorgverlening in combinatie met biologisch (dynamische) landbouw. Het huurbedrag bedraagt € 108.600 op jaarbasis.

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

5.1.13.1 WTZI - vergunningsplichtige materiële vaste activa na aanschaffen bouwregime

	Grond	Terrain-voorzieningen	Gebouwen	Gebouwen Fin. Leas	Verbouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergoeding	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 Januari 2010	0	3.651.566	45.033.355	0	3.536.363	1.637.347	3.618.387	57.487.019	93.667.338
- aanschafwaarde	0	1.760.177	16.586.345	0	2.266.290	1.287.863	0	21.320.675	35.522.874
- cumulatieve afschrijvingen	0	2.451.399	28.447.011	0	1.270.073	349.484	3.618.387	36.186.344	58.164.464
Boekwaarde per 1 Januari 2010	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in het boekjaar	0	0	0	0	0	0	360.610	360.610	7.902.102
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	68.402	1.045.187	0	165.850	76.471	0	1.325.910	4.043.362
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	-2.350.491	-2.350.491	-2.350.491
- waardevermindering Impairment	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- deelinvesteringen	0	0	65.792	0	0	0	516.100	601.888	621.719
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	65.792	0	0	0	516.100	601.888	621.719
per saldo	0	0	-65.792	0	0	0	-2.506.010	-3.917.779	868.600
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	-65.792	0	0	0	-2.506.010	-3.917.779	868.600
Stand per 31 december 2010	0	3.661.568	44.947.564	0	3.536.363	1.637.347	3.462.801	57.245.841	100.967.721
- aanschafwaarde	0	1.248.579	17.601.532	0	2.432.140	1.364.334	2.350.491	24.987.076	41.316.757
- cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	0	2.412.987	27.346.032	0	1.104.223	273.013	1.112.310	32.248.565	59.050.964
Boekwaarde per 31 december 2010	0,0%	0,0 - 5,0 %	2,0 - 5,0 %	0,0%	5,0%	2,5 - 5,0 %	0,0%		
Afschrijvingspercentage									

5.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZ
5.1.13.2 WTZ-meldingsplichtige vaste activa

	€	€	€	€	€	€	€
Trekingsrechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instandhouding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldingsplichtige activa	€
Stand per 1 januari 2010							
- aanschafwaarde	0	15.116.523	0	143.059	143.059	15.259.582	
- cumulatieve afschrijvingen	0	5.040.550	0	0	0	5.040.550	
Boekwaarde per 1 januari 2010	0	10.075.973	0	143.059	143.059	10.219.032	
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	1.078.292	0	120.037	120.037	1.198.329	
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	
- afschrijvingen	1.083.702	0	0	0	0	1.083.702	
- terugname geheel afgeschreven activa	0	0	0	0	0	0	
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	
- desinvesteringen	1.434	0	0	18.287	18.287	19.721	
aanschafwaarde	0	1.434	0	0	1,434	1,434	
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	
per saldo	1.434	1,434	0	18,287	19,721	19,721	
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-16.844	-16.844	0	101.740	101.740	84.898	
Stand per 31 december 2010							
- aanschafwaarde	16.193.381	16.193.381	0	244.799	244.799	16.438.180	
- cumulatieve afschrijvingen	6.134.252	6.134.252	0	0	0	6.134.252	
Boekwaarde per 31 december 2010	10.059.129	10.059.129	0	244.799	244.799	10.303.928	
Afschrijvingspercentage	5,0% - 10,0%	0,0%	10,0%	0,0%	0,0%		

5.1.13 ENKELVOLDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving Wtzi

5.1.13.3 Wtzi-gefinancierde vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Gebouwen Fin. Lease	Verbouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- satie	Onderhanden Projecten	Subtotaal Wtzi
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010	0	604.678	2.341.764	0	0	0	7.850.072	112.396	2.541.648	461.362	13.911.848
- aanschatwaarde	0	423.275	1.889.019	0	0	0	3.881.312	69.663	1.034.851	0	7.288.320
- cumulatieve afschrijvingen	0	181.403	452.745	0	0	0	3.898.690	52.533	1.506.795	461.362	6.623.526
Boekwaarde per 1 januari 2010	0	183.205	488.974	0	0	0	3.961.682	60.133	1.038.056	0	6.623.526
Mutaties in het boekjaar	0	0	0	0	0	0	448.589	11.000	-147.653	727.158	1.038.104
- Investeren	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- herwaardechten	0	60.488	187.051	0	0	0	742.047	22.974	453.304	0	1.445.844
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aanschatwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- deinstrekingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aanschatwaarde	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	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	60.488	187.051	0	0	0	448.589	11.000	-147.653	727.158	1.038.104
Stand per 31 december 2010	0	604.678	2.341.764	0	0	0	8.296.601	123.396	2.393.993	1.188.520	14.950.952
- aanschatwaarde	0	483.743	2.066.070	0	0	0	4.623.359	82.837	1.488.155	0	6.734.164
- cumulatieve afschrijvingen	0	120.935	285.694	0	0	0	3.676.242	40.559	905.838	1.188.520	6.216.788
Boekwaarde per 31 december 2010	0,0%	10,0%	10,0%	0,0%	0,0%	10,0%	10,0%	20,0%	20,0%	0,0%	0,0%
Afschrijvingspercentages											

CONCEPT

5.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZI
5.1.13.5 Niet - WTZI/WMG - gefinancierde materiële vaste activa

	Grond	Terrainen voor- zettingen	Gebouwen	Gebouwen Fin. Lease	Verbouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Onder- handen Projecten	Sub-totaal Niet WTZI WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010	143.779	0	3.308.016	0	0	2.367	0	0	320.181	644.416	4.419.759
- aanschafwaarde	0	0	1.351.449	0	0	472	0	0	301.689	0	1.653.610
- cumulatieve afschrijvingen											
Boekwaarde per 1 januari 2010	143.779	0	1.977.567	0	0	1.895	0	0	18.492	644.416	2.786.149
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	0	0	119.771	0	0	0	0	0	0	790.686	910.457
- herwaardering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	116.844	0	0	118	0	0	8.068	0	125.030
- terugname geheel afgeschreven activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen											
- desinvesteringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	0	0	0	0	0	0	-8.068	790.686	782.427
Stand per 31 december 2010	143.779	0	3.428.787	0	0	2.367	0	0	320.181	1.435.102	5.330.218
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaardering	0	0	1.448.298	0	0	590	0	0	309.757	0	1.758.640
- cumulatieve afschrijvingen											
Boekwaarde per 31 december 2010	143.779	0	1.980.489	0	0	1.777	0	0	10.424	1.435.102	3.571.578
Afschrijvingspercentage	0,0%	0,0%	2,0% - 5,0%	0,0%	0,0%	5,0%	0,0%	0,0%	20,0% - 33,3%	0,0%	0,0%

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

5.1.15.5 Kleinschalige Woonvoorzieningen (AWBZ)

	Grond	Terrain- voorzieningen	Gebouwen	Gebouwen Fla. Lessa	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal Kleinschalige woonvoor- zieningen
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010							
- aanschafwaarde	0	0	2.609.130	0	0	0	2.609.130
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	239.719	0	0	0	239.719
Boekwaarde per 1 januari 2010	0	0	2.369.411	0	0	0	2.369.411
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	0	38.602	4.357.000	0	0	4.395.602
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	52.906	0	0	0	52.906
- terugname geheel afgeschreven activa	0	0	0	0	0	0	0
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
- deelinvesteringen	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
per saldo	0	0	-16.304	4.357.000	0	0	4.340.696
Mutaties in boekwaarde (per saldo)							
Stand per 31 december 2010							
- aanschafwaarde	0	0	2.645.732	4.357.000	0	0	7.002.732
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	292.625	0	0	0	292.625
Boekwaarde per 31 december 2010	0	0	2.353.107	4.357.000	0	0	6.710.107
Afschrijvingspercentage	0,0%	0,0%	2,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

CONCEPT

5.1.14.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (enkelvoudig)

Num- mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	Projectgegevens	WTZI-type	Investerings			Goedkeuringen			Jaar van ople- vering		
						2010	2010	2010	Impairment	onder- handen	Nominaal bedrag WTZI		Indexering WTZI	Aangepaste goedkeuring
						€	€	€	€	€	€		€	€
15010	D08278	31-12-2008	Hfd. Locatie VeldheimCluster 2 VGZ fase 3	WTZI-vergunningsplichtig	215.878	38.701	255.579	0	2.248.787	1.623.893	2.248.787	2010		
15020	D08278	31-12-2008	Hfd. Locatie VeldheimCluster 2 VGZ fase 4	WTZI-vergunningsplichtig	114.815	26.190	141.005	0	1.623.893	378.000	1.623.893	2010		
15030	D08278	31-12-2008	Hfd. Locatie VeldheimCluster 2 VGZ fase 5	WTZI-vergunningsplichtig	58.928	16.518	73.444	0	167.920	2.591.877	167.920	2010		
15040	C08058	3-11-2008	Hfd. Locatie VeldheimCluster 3 KJP fase 1	WTZI-vergunningsplichtig	27.711	0	27.711	0	2.925.329	515.000	2.925.329	2010		
15050	C08058	3-11-2008	Hfd. Locatie VeldheimCluster 3 KJP fase 2	WTZI-vergunningsplichtig	187.816	0	187.816	0	1.430.845	1.403.404	1.430.845	2010		
15060	C08058	3-11-2008	Hfd. Locatie VeldheimCluster 3 KJP fase 3	WTZI-vergunningsplichtig	128.147	4.663	132.810	0	3.203.897	83.355	3.203.897	2010		
15070	C08058	3-11-2008	Hfd. Locatie VeldheimCluster 3 KJP fase 4	WTZI-vergunningsplichtig	32.352	4.546	36.898	0	15.888.932	63.355	15.888.932	2010		
15080	C08058	3-11-2008	Hfd. Locatie VeldheimCluster 3 KJP fase 5	WTZI-vergunningsplichtig	205.548	7.782	213.331	0	12.878.990	0	12.878.990	2010		
15700	C08058	3-11-2008	Hfd. Locatie Veldheim cluster 3 KJP fase 2	WTZI-vergunningsplichtig	209.421	101.987	311.318	0	1.430.845	1.403.404	1.430.845	2010		
15740	D08278	31-12-2008	Buitenhuizen cluster 2 VGZ fase 2	WTZI-vergunningsplichtig	38.808	0	38.808	0	3.203.897	83.355	3.203.897	2010		
15780	onb.	13-4-2007	Buitenhuizen cluster 4 VGZ/KJP (L,THP)	WTZI-vergunningsplichtig	329.783	-329.783	0	0	0	0	0	2010		
15790	onb.		Dijkhof cluster 1 VGZ (L,THP)	Niet WTZI-WMG	98.947	1.700	100.647	0	0	0	0	2010		
15630	n.v.t.		School cluster 7 (L,THP)		1.705.952	-126.838	0	842.958	15.888.932	63.355	15.888.932	2010		
16321	DO5067/5054	21-11-2005	Boehuis (1537)	WTZI-vergunningsplichtig	8.221	1.729	9.950	0	12.878.990	0	12.878.990	2010		
16340	DO5067/5054	21-11-2005	LTHP (1568)	WTZI-vergunningsplichtig	57.684	0	57.684	0	0	0	0	2010		
16345	DO5067/5054	21-11-2005	Praktieruis (1563)	WTZI-vergunningsplichtig	13.808	0	13.808	0	0	0	0	2010		
16348	DO5067/5054	21-11-2005	Papyrus (1569)	WTZI-vergunningsplichtig	75.828	0	75.828	0	0	0	0	2010		
16356	DO5067/5054	21-11-2005	Parcival (1578)	WTZI-vergunningsplichtig	4.707	0	4.707	0	0	0	0	2010		
16362	DO5067/5054	21-11-2005	Belakane (1581)	WTZI-vergunningsplichtig	23.081	0	23.081	0	0	0	0	2010		
16380	DO5067/5054	21-11-2005	Koelshuis (1588)	WTZI-vergunningsplichtig	0	0	0	0	0	0	0	2010		
16400	DO5067/5054	21-11-2005	Roggel, werkstruik St. Elisabeth	WTZI-vergunningsplichtig	578.246	96.589	481.657	0	12.878.990	0	12.878.990	2010		
16327	n.v.t.		Villa Terwinsele (1544)	WTZI-insthouding	0	226	226	0	0	0	0	2010		
16323	n.v.t.		Hoeve Corisberg (1540)	Niet WTZI-WMG	343.421	915.907	746.802	512.528	0	0	0	2010		
16389	n.v.t.		Corisberg woning (1540)	WMG-geïncideerde	134.101	686.142	822.243	0	0	0	0	2010		
16430	n.v.t.		Heeren, Spooysingel	WTZI-insthouding	0	3.880	3.880	0	0	0	0	2010		
16437	n.v.t.		Terrein/Infra Corisberg	WTZI-insthouding	0	13.057	13.057	0	0	0	0	2010		
16398	n.v.t.		Michaelshoeve	WTZI-insthouding	477.522	1.621.191	1.586.187	0	0	0	0	2010		
17500	D08140	onb.	Bouw/Renovatie Michaelshoeve	WTZI-vergunningsplichtig	0	103.051	103.051	985.007	802.858	12.178.958	12.178.958	2010		
18381	n.v.t.		Overtsepe	WTZI-insthouding	3.072	2.975	6.047	0	0	0	0	2010		
17501	verkocht		't Polleije	WTZI-vergunningsplichtig	23.023	3.804	26.827	0	0	0	0	2010		
					26.085	6.778	32.874	0	0	0	0	2010		
Subtotaal					4.197.826	2.089.528	522.243	2.360.491	3.411.721	40.946.880	83.355	41.030.235		

5.1.14.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (ontklevoudig)

Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschr./vlg	WTZI-type	Projectgegevens				Investeringen			Goedkeuringen		
					2010	2010	2010	impalment	onder- handen	Nominaal bedrag WTZI	Indicering WTZI	Aangepaste goedkeuring	Jaar van ople- vering	
														€
			Subtotaal			4.197.828	2.089.628	522.243	2.350.491	3.414.721	40.946.860	83.356	41.030.235	
1590 n.v.l.			Alectr. projecten in aanbouw	Niet WTZI-WMG	0	53.235				53.235				
16328 n.v.l.			Roskam (1545)	WTZI-instandhouding	0	5.840				5.840				
16364 n.v.l.			MOB complex (1684)	Niet WTZI-WMG	10.880	11.012				21.892				
16376 n.v.l.			Nog een project toewijzen	Niet WTZI-WMG	182.397	-182.397				0				
18392 n.v.l.			Bushokje (1541)	Niet WTZI-WMG	8.770	-8.770				0				
18325 n.v.l.			Genneper parken (1542)	WMG-gefinancierde	17.608	7.978				25.286				
18328 n.v.l.			De Othmoeding (1643)	WMG-gefinancierde	263.194	-78.856				183.338				
16396 n.v.l.			Project Heythuysen	WTZI-instandhouding	46.458	111.185				157.653				
16399 n.v.l.			Verdandi	WTZI-instandhouding	41.169	-41.169				0				
16402 n.v.l.			Verbouwing timmerwerkplaats	WTZI-instandhouding	11.798	452	12.250			0				
16403 n.v.l.			Zorg/gps-systemen	WTZI-instandhouding	10.541	-10.541				0				
16404 n.v.l.			Beestekken	WTZI-instandhouding	21.707	-21.707				0				
16406 n.v.l.			Kleine dijk	WTZI-instandhouding						0				
16408 n.v.l.			Taskbroe	WTZI-instandhouding	22.413	-21.113				0				
16410 n.v.l.			Trimbaan	WTZI-instandhouding	-500	570				0				
16412 n.v.l.			Pottenbakkenij	WTZI-instandhouding	2.281	1.371				1.762				
16413 n.v.l.			Zuiphen, poel Twee stromen	WTZI-instandhouding	5.503	-5.503				0				
16414 n.v.l.			Past. Hainratsstraat 1 roggel	WTZI-instandhouding	3.264	-3.264				0				
16415 n.v.l.			Brandveiligheids	WTZI-instandhouding						0				
16418 n.v.l.			Medewerkerwoningen	WTZI-instandhouding	3.036	13.475				16.509				
16422 n.v.l.			Terrestr Brontlaak (goedk)	WTZI-instandhouding	0	7.424				7.424				
16426 n.v.l.			Herbestemming woonhuis Roskam	WTZI-instandhouding	0	3.856				3.856				
16435 n.v.l.			Hermeshuis te Bosch en Duin	WTZI-instandhouding	0	8.035				8.035				
16436 n.v.l.			Voorzellig KDC te Waarna, Hyecht	WTZI-instandhouding	0	28.793				28.793				
16441 n.v.l.			Pastoor Hainratsstraat 3 Roggel	WTZI-instandhouding	0	9.694				9.694				
16443 n.v.l.			Hoewe Twente Heythuysen werkg	WTZI-instandhouding	0	18.500				18.500				
16444 n.v.l.			School De Lans te Brummen	WTZI-instandhouding	0	3.457				3.457				
16447 n.v.l.			Brontlaak, Stilleplek	WTZI-instandhouding	0	2.378				2.378				

4.687.219 1.988.484 534.493 2.350.491 3.980.731 40.946.860 83.356 41.030.235

5.1.14.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN (enkelvoudig)

Num- mer	Brief-nummer	Datum	Projectgegevens		WTZI-type	Activiteits- plaats	Investeringen			Toekomstige lasten		
			Omschrijving				WTZI	WVIG	Overige	Totaal	Afschrijving WTZI	Rantelkosten
							€	€	€	€	€	€
16340	DO5067/5054	21-11-2005	LTHP (1558)		WTZI-vergunningplichtig	Instandhouding	1.618					
16345	DO5067/5054	21-11-2005	Phoeterhuis (1563)		WTZI-vergunningplichtig	Instandhouding	56.683					
16360	DO5067/5054	21-11-2005	Koetshuis (1568)		WTZI-vergunningplichtig	Instandhouding	321.024					
16400	DO5067/5054	21-11-2005	Roggeel, werkshuur St. Elisabe		WTZI-vergunningplichtig	Instandhouding	108.035					
17501			1 Polleije		WTZI-vergunningplichtig	Instandhouding	28.827					
16381			Overkerpe		WTZI-instandhouding	Instandhouding	8.047					
16402			Verbouwing timmerwerkplaats		WTZI-instandhouding	Instandhouding	12.260					
Totaal							534.493	0	0	0	0	0

CONCEPT

BIJLAGE

5.1.15 Overzichts langlopende schulden ultimo 2010 (enkelvoudig)

Leningsgever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2009	Nieuwe leningen in 2010	Aflossing in 2010	Restschuld 31 december 2010	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2010	Aflossingswijze	Aflossing 2011	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG 107	01-sep-2003	1.123.106	30	Onderhands	4,91	898.484	0	37.437	861.047	673.982	23	Jaarlijks	37.437	rijsgarantie
BNG 226	01-dec-1992	1.815.121	40	Onderhands	4,81	1.043.665	0	45.378	998.317	771.427	22	Jaarlijks	45.378	rijsgarantie
BNG 235	01-jan-1992	4.084.022	40	Onderhands	5,42	2.246.309	0	102.097	2.246.212	1.735.727	22	Jaarlijks	102.101	rijsgarantie
BNG 785	01-okt-1987	1.588.281	40	Onderhands	7,55	714.702	0	39.705	674.987	476.472	17	Jaarlijks	39.705	rijsgarantie
BNG 334	17-feb-1993	317.646	28	Onderhands	5,00	136.131	0	11.344	124.787	68.067	11	Jaarlijks	11.345	rijsgarantie
BNG 346	31-okt-2003	2.586.547	29	Onderhands	4,29	1.789.743	0	136.134	1.633.609	952.939	12	Jaarlijks	136.134	rijsgarantie
BNG 385	30-dec-1988	1.184.388	19	Onderhands	7,29	328.723	0	40.841	285.882	81.677	7	Jaarlijks	40.841	rijsgarantie
BNG 403	17-jan-1994	1.701.676	30	Onderhands	4,16	850.535	0	56.722	794.113	510.503	14	Jaarlijks	56.722	rijsgarantie
BNG 648	28-nov-2001	1.170.753	24	Onderhands	4,57	780.502	0	48.781	731.721	487.816	15	Jaarlijks	48.781	rijsgarantie
BNG 826	01-sep-2008	4.000.000	30	Hypothecair	3,35	3.866.866	0	133.333	3.733.333	3.068.868	28	half jaarlijks	133.333	neg. hypothecairverklaring
Fortis 082	01-apr-2006	1.284.979	25	Hypothecair	4,28	1.096.202	0	56.042	1.039.160	780.510	21	meandelijks	51.730	neg. hypothecairverklaring/par-passu
Fortis 088	15-jan-2006	1.513.357	23	Onderhands	3,25	1.250.165	0	65.798	1.184.387	855.377	18	Jaarlijks	65.798	rijsgarantie
Fortis 620	12-jul-2004	1.400.000	7	Hypothecair	4,02	693.000	0	200.000	200.000	0	1	Jaarlijks	200.000	neg. hypothecairverklaring/par-passu
Fortis 718	01-jul-2008	1.388.702	25	Hypothecair	4,75	1.219.533	0	66.084	1.134.448	709.029	21	half jaarlijks	56.723	neg. hypothecairverklaring/par-passu
ING 045	01-jul-2002	1.000.000	20	Hypothecair	5,40	637.500	0	50.000	587.500	337.500	12	Kwartaal	50.000	pos./neg. hypothecairverklaring
ING 066	01-jan-1995	971.763	20	Onderhands	3,05	137.235	0	28.588	128.647	78.595	12	meandelijks	28.588	par-passu/neg. Pledgs verklaring
ING 068	01-jan-2009	2.000.000	30	Hypothecair	3,08	1.950.000	0	56.067	1.893.933	1.378.358	26	Kwartaal	56.067	pos./neg. hypothecairverklaring
ING 076	01-okt-2001	1.588.231	30	Hypothecair	7,08	1.164.344	0	30.941	1.174.285	847.17	21	Kwartaal	30.941	pos./neg. hypothecairverklaring
ING 304	11-jun-2008	1.000.000	30	Hypothecair	7,76	891.115	0	30.940	860.175	691.115	26	Kwartaal	30.940	pos./neg. hypothecairverklaring
ING 352	01-jun-2008	1.209.778	20	Hypothecair	2,25	1.116.118	0	60.444	1.055.674	755.114	16	Kwartaal	60.444	pos./neg. hypothecairverklaring
ING 359	01-okt-1994	952.938	35	Onderhands	3,80	476.316	0	24.958	451.268	228.173	22	Kwartaal	24.958	verpanding vordering
ING 608	01-mrt-1994	2.480.413	40	Onderhands	4,00	1.500.871	0	61.280	1.439.591	1.133.111	34	Kwartaal	61.280	par-passu/neg. Pledgs verklaring
ING 724	01-jan-1998	2.722.881	40	Onderhands	3,63	1.795.790	0	68.067	1.717.653	1.378.358	25	Kwartaal	68.067	par-passu/neg. Pledgs verklaring
ING 917	03-nov-2003	1.500.000	30	Onderhands	4,30	1.260.000	0	50.000	1.160.000	900.000	23	Kwartaal	50.000	verpanding vordering
ING 982	14-sep-2007	1.500.000	30	Hypothecair	5,20	1.387.500	0	50.000	1.337.500	1.087.500	27	Kwartaal	50.000	pos./neg. hypothecairverklaring
PGGM 001	16-okt-1989	3.630.242	40	Onderhands	4,50	1.815.121	0	80.756	1.724.365	1.270.585	18	Jaarlijks	80.756	rijsgarantie
Rabo 701	31-dec-1996	3.029.626	40	Hypothecair	4,80	2.044.931	0	75.739	1.969.192	1.590.497	26	half jaarlijks	75.741	rijsgarantie
Rabo 781	13-jul-2005	150.000	10	Onderhands	var	88.750	0	15.000	73.750	0	5	meandelijks	15.000	verpanding vordering
SHPV	17-jul-2003	44.467	10	Onderhands	2,00	44.467	0	0	44.467	44.467	3	nvt	0	onderhands
SFP 374	17-jun-1997	272.450	18	Onderhands	5,70	91.117	0	15.111	76.006	44.467	5	Jaarlijks	15.111	rijsgarantie
SVBL	01-jan-1992	581.636	50	Onderhands	var	420.707	0	10.517	410.190	357.605	31	Jaarlijks	10.517	rijsgarantie
SVBL	03-nov-2003	44.467	10	Onderhands	2,00	44.467	0	0	44.467	44.467	3	nvt	0	onderhands
Triodos 028	01-jul-1987	351.680	50	Hypothecair	4,89	263.766	0	7.094	256.726	221.556	37	Kwartaal	7.094	pos./neg. hypothecairverklaring
Triodos 184	01-nov-1986	90.756	40	Hypothecair	4,89	61.280	0	2.289	58.991	47.646	26	Kwartaal	2.289	pos./neg. hypothecairverklaring
Triodos 337	01-jan-1984	85.194	22	Hypothecair	6,10	28.092	0	4.538	21.564	0	5	Kwartaal	4.538	hypothecair
Triodos 624	01-apr-1994	1.381.341	40	Hypothecair	3,85	918.804	0	34.034	884.870	714.700	24	half jaarlijks	34.034	pos./neg. hypothecairverklaring
Triodos 800	02-jan-2010	3.150.688	40	Hypothecair	4,50	0	3.150.688	0	3.150.688	3.150.688	39	Kwartaal	3.150.688	pos./neg. hypothecairverklaring
Zilveren kruid 131	01-jan-1992	499.158	30	Hypothecair	8,00	216.298	0	16.637	199.661	116.476	12	Jaarlijks	16.637	hypothecair
Totaal						35.110.333	3.150.688	1.876.686	36.384.335	27.838.683			1.925.752	

BIJLAGE

5.1.15 Overzicht langlopende schulden ultimo 2010 (enkelvoudig)

ING Bank

Rekening-courant faciliteit, langlopende leningen en verstrekte zekerheden (ING Bank)
Sichting Zonnehuizen heeft een rekening-courant faciliteit tot een bedrag van maximaal € 7.250.000, hiervan is een bedrag van € 6.533.000 (2009: € 7.221.300) benut.

Ten behoeve van de voorgenoemde faciliteit, evenals de vast rentende leningen opgenomen onder de langlopende schulden ten bedrage van € 11.827.414, zijn de volgende zekerheden gesteld:

- Een bankhypothecale ten bedrage van € 10.000.000;
- een positieve/negatieve hypotheekverklaring ten bedrage van € 4.588.231 (2009: € 4.588.231), waarvan € 1 (2009: € 1) betrekking heeft op Stichting Michielshouwe Overkemps (ING 045; 068; 076; 304; 352; 562);
- een negatieve plegedepartituur verklaring (ING 086; 608; 724);
- verpanding van de bedrijfsuitrusting en stamverpanding boekvoordringen.

Voor de rekening-courant faciliteit tot maximaal € 7.250.000 is een omzetratio^{*1} van minimaal 10% met de bank overeengekomen. Voor een tweetal leningen voor een totaalbedrag van € 2.941.777 (oorspronkelijk € 3.209.778) is een omzetratio van minimaal 8% met de bank overeengekomen. De werkelijke omzetratio per 31 december 2010 bedraagt - 13,87 %.

Voor een tweetal leningen voor een totaalbedrag van € 1.638.291 (oorspronkelijk € 2.588.231) is een budgetratio^{*2} van minimaal 3% met de bank overeengekomen. Voor een tweetal leningen voor een totaalbedrag van € 2.195.805 (oorspronkelijk € 2.600.000) is een budgetratio van minimaal 5% met de bank overeengekomen. De werkelijke budgetratio per 31 december 2010 bedraagt - 15,27 %.

^{*1} de omzetratio wordt berekend door het eigen vermogen te delen op de totale wettelijke budget

^{*2} de budgetratio wordt berekend door het eigen vermogen te delen op de totale opbrengsten.

Termijncontracten

Een Renteswap Vast Variabel met een looptijd van 1 september 2009 tot 1 september 2013. De hoofdsom per 31 december 2010 bedraagt € 1.538.442 (ING 352).

Triodos Bank

Langlopende leningen en verstrekte zekerheden (Triodos Bank)

Ten behoeve van de vast rentende leningen opgenomen onder de langlopende schulden ten bedrage van € 1.064.000 (oorspronkelijk € 1.064.000) zijn de volgende zekerheden gesteld:

- Een bankhypothecale ten bedrage van € 14.724.899;
- een positieve/negatieve hypotheekverklaring ten bedrage van € 1.803.777 (2009: € 1.803.777) (Triodos 028; 184; 824)
- verpanding van de inventaris en huurpenningen.

Rabobank

Rekening-courant faciliteit, langlopende leningen en verstrekte zekerheden (Rabobank)

Sichting Zonnehuizen heeft een rekening-courant faciliteit tot een bedrag van maximaal € 2.119.876, hiervan is een bedrag van € 2.038.698 (2009: € 1.929.529) benut.

Ten behoeve van de voorgenoemde faciliteit, evenals de vast rentende leningen opgenomen onder de langlopende schulden ten bedrage van € 2.042.942, zijn de volgende zekerheden gesteld:

- Een bankhypothecale ten bedrage van € 1.700.000;
- verpanding van de inventaris.

Voor een lening voor een totaalbedrag van € 73.750 (oorspronkelijk € 150.000) is een S-ratio^{*3} van minimaal 4% met de bank overeengekomen. De werkelijke S-ratio per 31 december 2010 bedraagt - 14,70 %.

^{*3} de S-ratio wordt berekend door het eigen vermogen (verminderd met 25% van de niet WZ/WWTG gebonden activa) te delen op de totale opbrengsten.

CONCEPT

BIJLAGE

5.1.15 Overzicht langlopende schulden ultimo 2010 (enkelvoudig)

Fortis Bank

Rekening-courant faciliteit, langlopende leningen en verstrekte zekerheden (Fortis Bank)

Stichting Zonnehuizen heeft een rekening-courant faciliteit tot een bedrag van maximaal € 10.550.000, hiervan is een bedrag van € 10.530.863 (2009: € 10.307.316) benut.

Ten behoeve van de voorgenoemde faciliteit, evenals de vast rentende leningen opgenomen onder de langlopende schulden ten bedrage van € 3.557.976, zijn de volgende zekerheden gesteld:

- Een garantie van de Staat der Nederlanden voor een lening met een oorspronkelijke hoofdsom van € 1.513.357 (Fortis 058);
- een Negatieve hypothotheekverklaring ten bedrage van € 4.074.581 (Fortis 052; 620 718);
- een Part passu verklaring.

Voor de rekening-courant faciliteit tot maximaal € 10.550.000 is een equity ratio ⁴4 van minimaal 5% met de bank overeengekomen. De werkelijke equity ratio per 31 december 2010 bedraagt - 12,66 %.

⁴4 de equity ratio wordt berekend door het eigen vermogen (vermindert met 25% van de niet WZV/WVG gebonden activa) te delen op de totale opbrengsten minus de recalculeerbare kapitaalbelastingen.

BNG

Langlopende leningen en verstrekte zekerheden (BNG)

Ten behoeve van de vast rentende leningen opgenomen onder de langlopende schulden ten bedrage van € 12.084.019, zijn de volgende zekerheden gesteld:

- Een garantie van de Staat der Nederlanden voor een lening met een oorspronkelijke hoofdsom van respectievelijk € 1.123.109/€ 1.815.121/€ 4.084.022/€ 1.598.231/€ 317.648/€ 2.586.547/€ 1.184.388/€ 1.701.678/€ 1.170.753, tezamen € 15.671.468 (BNG 107; 228; 235; 785; 334; 348; 385; 403; 648)
- een negatieve hypothotheekverklaring ten bedrage van € 4.000.000 (BNG 826).

Voor leningen voor een totaalbedrag van € 3.733.333 (oorspronkelijk 1.000.000) is een vrachtprijs van maximaal 15 van maximaal 1% met de bank overeengekomen. De werkelijke vrachtprijs per 31 december 2010 bedraagt 0,38 %.

Daarnaast dient het Debt Service Coverage Ratio (DSCR) minimaal 1,2 te bedragen. De huidige DSCR per 31 december 2010 bedraagt 1,2.

⁵5 de solvabiliteit wordt berekend door enerzijds het eigen vermogen te delen door de passieve vermindering van de eigen vermogensverminderingen.

⁶6 de DSCR wordt berekend door het operationeel resultaat te delen door de passieve vermindering van de eigen vermogensverminderingen.

PGGM

Langlopende leningen en verstrekte zekerheden (PGGM)

Ten behoeve van de vast rentende leningen opgenomen onder de langlopende schulden ten bedrage van € 1.724.355, zijn de volgende zekerheden gesteld:

- Een garantie van de Staat der Nederlanden voor een lening met een oorspronkelijke hoofdsom van € 3.030.242.

SPF De Scheide

Langlopende leningen en verstrekte zekerheden (St. Paraicoenfonds voor het Weeskloor- en uurfocpersoneel van de N.V. Kon. MIJ. "De Scheide")

Ten behoeve van de vast rentende leningen opgenomen onder de langlopende schulden ten bedrage van € 76.006, zijn de volgende zekerheden gesteld:

- Een garantie van de Staat der Nederlanden voor een lening met een oorspronkelijke hoofdsom van € 272.450;

Zilveren Kruis

Langlopende leningen en verstrekte zekerheden (Zilveren Kruis)

Ten behoeve van de vast rentende leningen opgenomen onder de langlopende schulden ten bedrage van € 189.882, zijn de volgende zekerheden gesteld:

- Een hypotheek op de onroerende goederen van Stichting Kind en Therapie;
- Een garantie van de gemeente Oist en het Trifodos borgstellingfonds. Deze garantie komt te vervallen zodra de restlening onder het bedrag van 70% van de executiewaarde onroerend goed Stichting Kind en Therapie is gekomen.

Voor de volgende langlopende leningen zijn geen zekerheden gesteld:

SHIPV
Een onderhandse lening van € 44.467.

SVBL
Onderhandse leningen ten bedrage van € 454.657

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

5.1.16.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2010

SEGMENT GEZONDHEIDSZORG

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	77.568.861	84.265.421
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	1.523.148	1.376.370
Overige bedrijfsopbrengsten	969.446	586.065
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>80.061.455</u>	<u>86.227.856</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	68.726.423	64.953.696
Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.996.600	4.129.972
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	2.359.491	0
Overige bedrijfskosten	21.301.615	14.687.842
Som der bedrijfslasten	<u>96.375.129</u>	<u>83.771.510</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-16.313.674	2.456.346
Financiële baten en lasten	-1.962.687	-1.919.658
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-18.276.361</u></u>	<u><u>536.688</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Toevoeging (+)/ onttrekking (-): Reserve aanvaardbare kosten	-18.276.361	536.688
	<u><u>-18.276.361</u></u>	<u><u>536.688</u></u>

5.1.16.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2010

SEGMENT ONDERWIJS

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Overige bedrijfsopbrengsten	6.585.621	6.218.529
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>6.585.621</u>	<u>6.218.529</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	5.989.122	5.665.708
Afschrijvingen op materiële vaste activa	49.474	42.877
Overige bedrijfskosten	552.856	433.515
Som der bedrijfslasten	<u>6.591.452</u>	<u>6.142.100</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-5.831	76.429
Financiële baten en lasten	-530	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-6.361</u></u>	<u><u>76.429</u></u>

CONCEPT

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Toevoeging (+)/ onttrekking (-):		
Collectief gefinancierd gebonden vermogen onderwijs	-6.361	76.429
	<u><u>-6.361</u></u>	<u><u>76.429</u></u>

5.1.16.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):		
SEGMENT GEZONDHEIDSZORG	-18.276.361	536.688
SEGMENT ONDERWIJS	-6.361	76.429
	<u>-18.282.722</u>	<u>613.117</u>
Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening	<u><u>-18.282.722</u></u>	<u><u>613.117</u></u>

CONCEPT

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

15. Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	2010		2009	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		81.601.919		76.559.045
Productieafspraken verslagjaar		-2.206.710		1.452.433
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling			1.662.021	
Prijsindexatie materiële kosten	1.769.009		77.427	
Groei normatieve kapitaalslasten	174.477		5.742	
		1.943.486		1.745.190
Beleidsmaatregelen overheid:				
ZZP score	0		198.618	
bijdrage controle protocol	0		-4.988	
		0		193.650
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	-20.629		-43.293	
- afschrijvingen	144.378		42.002	
- huur	4.487		-335.922	
- doorbelaste kap.lasten	0		-13.988	
- overige	262.550		153.682	
		390.786		-197.519
Overige mutaties:				
- GHZ AWBZ	-975.131			
- GGZ AWBZ	-1.517.619			
- GGZ ZVW	-312.858			
- onderproductie	-2.805.608		408.196	
- KSWV	0		323.624	
- overige componenten	545.589		1.117.300	
		-2.260.019		1.849.120
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		79.339.462		81.601.919
Correcties voorgaande jaren		-1.900.601		663.502
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		<u>77.438.861</u>		<u>82.265.421</u>

Toelichting:

In het verslagjaar is de productie ten opzichte van 2009 aanmerkelijk gedaald. Dit wordt in belangrijke mate veroorzaakt door het feit dat productieafspraken gedurende het verslagjaar aanmerkelijk naar beneden zijn bijgesteld op grond van onderproductie. De nieuw geplande capaciteit heeft in het verslagjaar nog niet tot extra inkomsten geleid.

De verdeling van de correctie voorgaande jaren per financieringsvorm per jaar voor 2010 is als volgt:

AWBZ				
- t/m jaar 2007		-9.409		
- jaar 2008		-523.490		
- jaar 2009		-131.428		
			-664.327	
ZVW				
- t/m jaar 2007		0		
- jaar 2008		828.262		
- jaar 2009		-2.064.536		
			-1.236.274	
Totaal			<u>-1.900.601</u>	

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Persoonsgebonden- en volgende budgetten	1.371.177	1.279.926
Overige zorgprestaties	151.971	96.444
Totaal	<u>1.523.148</u>	<u>1.376.370</u>

19. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Omzet onderwijs	5.937.122	5.479.683
Catering keuken	110.802	171.840
ID banen	17.288	33.751
<i>Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):</i>		
Huur	92.856	89.058
Resultaat werkgebieden	114.676	91.139
Niet gesubsidieerde baten onderwijs	648.499	738.846
Overige baten	633.824	200.277
Totaal	<u>7.555.067</u>	<u>6.804.594</u>

Toelichting:

Catering keuken

Deze post is mede afgenomen als gevolg van het beëindigen van contracten met kerden.

Overige baten

In 2010 is de reservering voor kapitaalslasten tijdens vrije uren, waarde deze met € 420.000 is toegenomen

CONCEPT

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2010 €	2009 €
Lonen en salarissen	53.168.503	49.974.256
Sociale lasten	10.489.269	9.667.503
Pensioenpremies	4.110.067	3.554.792
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	2.829.088	2.421.119
Subtotaal	70.596.927	65.617.670
Personeel niet in loondienst	4.118.618	5.001.735
Totaal personeelskosten	74.715.545	70.619.404
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
	1.344	1.204
	105	106
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.449</u>	<u>1.310</u>

Toelichting:

De personeelskosten zijn voornamelijk gestegen als gevolg van een toename in het personeelsbestand. Het betreft hier overigens een gemiddelde over het jaar. Gedurende het jaar is de groei in de personele bezetting omgezet in een dalende tendens.

De overige personeelskosten zijn gestegen door hogere PBL (€ 149.000), afkoopsommen (€ 63.000), kosten voor persoonlijke begeleiding (€ 160.000).

De afname van kosten voor Personeel niet in loondienst wordt voornamelijk (€ 738.000) veroorzaakt door een afname van uitzendkrachten in de vestiging.

Er zijn geen medewerkers werkzaam in het buitenland.

CONCEPT

21. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2010 €	2009 €
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.419.612	2.423.730
- financiële vaste activa	2.682	2.682
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.623.780	1.746.437
Totaal afschrijvingen	4.046.074	4.172.849
Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten		2010 €
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening		4.046.074
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen		<u>2.422.294</u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculeerbare afschrijvingslasten:		
- WTZI-vergunningplichtige vaste activa		1.328.592
- WTZI-meldingsplichtige vaste activa		1.093.702
Totaal vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten		2.422.294
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa		73.683.821
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa		31.131.328
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculeerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa		31.131.328

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

22. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:	2010	2009
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	2.350.491	0
Totaal	2.350.491	0

Toelichting:
De post heeft betrekking op een impairment van onderhanden investeringsprojecten voor een bedrag van € 2.350.491. Voor een verdere toelichting zie de materiële vaste activa.

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	2010	2009
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.634.578	4.781.873
Algemene kosten	8.796.408	6.055.671
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.061.559	1.808.692
Onderhoud en energiekosten	3.122.421	2.937.500
Huisvestingslasten onderwijs	211.605	205.543
Overige lasten onderwijs	341.251	347.972
Huur en leasing	3.629.929	2.498.454
Dotaties en vrijval voorzieningen	245.515	-1.230.633
Doorberekende kosten	-1.188.793	-1.283.615
Totaal overige bedrijfskosten	21.014.471	15.121.357

Toelichting:
De overige kosten zijn in het bedrag aanmerkelijk gestegen, maar normaal zijn, gen als gevolg van inflatie en de uitbreiding van de organisatie kent het bedrag een groot aantal posten met een individuele toelichting.

Algemene kosten:

Afboeking en kosten ICT-projecten	2.190.622
Ondersteuning -/en advieskosten	1.380.860
Licenties	227.886

Dotaties en vrijval voorzieningen

Voorziening dubieuze debiteuren	226.850
---------------------------------	---------

In 2010 is deze in relatie tot 2009 is deze post voornamelijk gestegen door de vrijval van de voorziening "Groot onderhoud" in 2009 ten bedrage van € 1.258.663.

Doorberekende kosten

Deze kosten bestaan hoofdzakelijk uit doorberekende inwoning van medewerkers, doorberekende salariskosten aan de NVAZ en VGU en scholingsafrek/subsidies.

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	2010	2009
	€	€
Rentebaten	107.775	57.862
Subtotaal financiële baten	107.775	57.862
Rentelasten	-2.070.992	-1.977.520
Subtotaal financiële lasten	-2.070.992	-1.977.520
Totaal financiële baten en lasten	-1.963.217	-1.919.658