

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 | Resultaatbestemming | 78 |
| 5.2.3 | Gebeurtenissen na balansdatum | 78 |
| 5.2.4 | Onderrekening door bestuurders en bestuursleden | 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>1.104.667</u> | | <u>2.663.894</u> |
| Ontvangen interest | 111.171 | | 61.710 | |
| Betaalde interest | -2.423,2 | | -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 afvoeringskosten 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 vergaan en samenwerking gevonden 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 kwijt raakten. 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 dodeleiden</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 75% 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 operationele 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:

| | <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 incourtheid ad € 15.516,- (nu van de kosten), 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.

5.1.5 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

| Totaal | t/m 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | totaal |
|--------------------------------|-----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | € | € | € | € | € |
| 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 |

| AWBZ | t/m 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | totaal |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| | € | € | € | € | € |
| 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

| | 2010 | 2009 |
|--|------------------|-----------------|
| | € | € |
| 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 |

| ZVW | t/m 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | totaal |
|--------------------------------|-----------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| | € | € | € | € | € |
| 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 | 275.465 | | 275.465 |
| 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 | 55.42 | | 55.42 |
| 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 | 19.000 | 0 | 0 | 28.000 |
| Overige Laeuweriklean | 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 opgeleverd RBL dat ten (€ 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 | <u>25.155.705</u> | <u>22.244.080</u> |

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 € 200.145.

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 vergunning | 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 | -165.586 | -165.586 | 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 | |
| - per saldo | 0 | -68.402 | -1.750.979 | 0 | -165.850 | -76.471 | -2.508.077 | -4.567.779 | -82.987 | |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | 0 | -68.402 | -1.750.979 | 0 | -165.850 | -76.471 | -2.508.077 | -4.567.779 | -82.987 | |
| Stand per 31 december 2010 | | | | | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 0 | 3.661.566 | 44.287.564 | 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 | 26.896.032 | 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% | 31,598.565 | 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 | 8.298.601 | 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 - WTZWMS - 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 |
| - desinvesteringen | 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 | 790.886 | 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 | | Gebouwen | | Gebouwen | | Installaties | | Onderhanden | | Sub-totaal | |
|---|-------------|--------------------|------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|------------------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| | Grond | voor- zieningen | Gebouwen | Fin. Lease | Verbouwingen | Installaties | projecten | woonvoor- zieningen | € | € | € | € |
| Stand per 31 december 2009 | | | | | | | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 0 | 0 | 2.609.130 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.609.130 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 239.719 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 239.719 |
| Boekwaarde per 31 december 2009 | 0 | 0 | 2.369.411 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.369.411 |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | | | | | | | |
| - investeringen | 0 | 0 | 36.602 | 4.357.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.393.602 |
| - herwaardering | 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 | 52.906 |
| - <i>terugneme geheel afgeschreven activa</i> | 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 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 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 |
| - aanschafwaarde | 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 |
| per saldo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | 0 | 0 | -16.304 | 4.357.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.340.696 |
| Stand per 31 december 2010 | | | | | | | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 0 | 0 | 2.645.732 | 4.357.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.002.732 |
| - cumulatieve herwaardering | 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 | 292.625 |
| Boekwaarde per 31 december 2010 | 0 | 0 | 2.353.107 | 4.357.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.710.107 |
| Afschrijvingspercentage | 0,0% | 0,0% | 2,0% | 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 | | Nominaal bedrag WTZI | Indeivering 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 | 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 | 1.623.693 | 0 | 0 | 1.623.693 | |
| 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 0 | 1.403.404 | |
| 15780 | n.v.t. | 13-4-2007 | Buitenhuizen cluster 4 VGZ/KJP (LTHP) | WTZI-vergunningplichtig | 328.783 | -329.783 | 0 | 0 | 98.808 | 3.203.897 | 63.355 | 0 | 3.267.252 | |
| 15630 | n.v.t. | | Dijkhorst cluster 1 VGZ (LTHP) | Niet-WTZI-WMG | 98.947 | 1.700 | 0 | 0 | 100.647 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | School cluster 7 (LTHP) | | 1.705.952 | -126.836 | 0 | 0 | 738.159 | 15.868.932 | 83.355 | 0 | 15.972.287 | |
| 16321 | DO5067/5054 | 21-11-2005 | Boerhuis (1537) | WTZI-vergunningplichtig | 579.248 | 96.588 | 489.369 | 0 | 185.488 | 12.878.990 | 0 | 0 | 12.878.990 | |
| 16340 | DO5067/5054 | 21-11-2005 | LTHP (1526) | WTZI-vergunningplichtig | 1.023 | 5 | 1.818 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 16345 | DO5067/5054 | 21-11-2005 | Phiketerhuis (1563) | WTZI-vergunningplichtig | 37.684 | 1.000 | 59.650 | 0 | 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 | 0 | |
| 16356 | DO5067/5054 | 21-11-2005 | Parcival (1576) | WTZI-vergunningplichtig | 15.829 | 81.192 | 0 | 0 | 97.991 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 16362 | DO5067/5054 | 21-11-2005 | Beleane (1581) | WTZI-vergunningplichtig | 323.161 | -2.362 | 371.126 | 0 | 11.707 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 16380 | DO5067/5054 | 21-11-2005 | Koelshuis (1586) | WTZI-vergunningplichtig | 94.893 | 13.142 | 108.035 | 0 | 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 | 12.878.990 | 0 | 0 | 12.878.990 | |
| 16327 | n.v.t. | | Villa Terwineslem (1544) | WTZI-instandhouding | 0 | 226 | 0 | 0 | 226 | 0 | 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 | 0 | |
| 16369 | n.v.t. | | Corisberg woningen (1540) | WMG-gefinancierde | 134.101 | 898.142 | 0 | 0 | 822.243 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 16430 | n.v.t. | | Heerlen, Spoorsingel | WTZI-instandhouding | 0 | 3.690 | 0 | 0 | 3.690 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 16437 | n.v.t. | | Terrelinfra Corisberg | WTZI-instandhouding | 0 | 13.057 | 0 | 0 | 13.057 | 0 | 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 | 0 | |
| 17500 | DO3140 | onb. | Bouw/Renovatie Micheelshoeve | WTZI-vergunningplichtig | 0 | 103.051 | 0 | 0 | 103.051 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | | 1.409.111 | 388.754 | 0 | 985.007 | 802.958 | 12.178.958 | 0 | 0 | 12.178.958 | |
| | | | | | 1.408.111 | 481.805 | 0 | 865.007 | 905.909 | 12.178.958 | 0 | 0 | 12.178.958 | |
| 15361 | n.v.t. | | Overkampe | WTZI-instandhouding | 3.072 | 2.975 | 6.047 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 17501 | verkocht | | T.Polleffe | WTZI-vergunningplichtig | 23.023 | 3.804 | 26.827 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | | 28.095 | 6.779 | 32.874 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Subtotaal | | | | | 4.197.926 | 2.089.528 | 522.243 | 2.350.461 | 3.414.721 | 40.946.880 | 83.355 | 0 | 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 | € |
| | | | 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 | 10.880 | 11.012 | | | 21.892 | | | | | | |
| 16376 n.v.t. | | | Nog aan project toewijzen | Niet WTZI-WMG | 182.397 | -182.397 | | | 0 | | | | | | |
| 16382 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 Ontfremming (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. | | | Paal. 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 Harraatstraat 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 1.988.494 534.483 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 | | | | WTZI | Overige | Totaal | Afschrij- ving |
| | | | | | | | € | € | € | € |
| 16340 | DO5067/5054 | 21-11-2005 | LTHP (1556) | WTZI-vergunningsplichtig | Instandhouding | | 1.616 | | | |
| 16345 | DO5067/5054 | 21-11-2005 | Pinksterhuis (1563) | 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 | | | † Poelste | 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

BILJAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2010

| Leningsgever | Datum | Hooftsom | 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 | 1.043.665 | 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 | 3.066.668 | 28 | half jaarlijks | 133.333 | pos./neg.hypothecairverklaring |
| Fortis 082 | 01-apr-2006 | 1.284.879 | 25 | Hypothecair | 4,26 | 1.095.202 | 0 | 58.042 | 1.036.160 | 758.950 | 21 | maandelijks | 51.730 | pos./neg.hypothecairverklaring |
| Fortis 088 | 15-jan-2005 | 1.513.957 | 23 | Onderhands | 3,25 | 1.250.165 | 0 | 65.798 | 1.184.367 | 855.377 | 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.hypothecairverklaring |
| Fortis 718 | 01-jul-2002 | 1.389.702 | 25 | Hypothecair | 4,75 | 1.219.833 | 0 | 65.084 | 1.154.449 | 709.029 | 21 | half jaarlijks | 56.723 | pos./neg.hypothecairverklaring |
| 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 | 571.763 | 20 | Onderhands | 3,65 | 157.735 | 0 | 28.688 | 129.047 | 0 | 6 | Kwartaal | 28.588 | part-passief/neg.Pledge verklaring |
| ING 068 | 01-jan-2009 | 2.000.000 | 30 | Hypothecair | 4,60 | 1.900.000 | 0 | 66.667 | 1.833.333 | 1.540.968 | 26 | jaarlijks | 66.667 | pos./neg.hypothecairverklaring |
| ING 078 | 01-okt-2001 | 1.588.231 | 30 | Hypothecair | 4,38 | 1.044.703 | 0 | 52.151 | 992.552 | 847.057 | 21 | jaarlijks | 52.151 | pos./neg.hypothecairverklaring |
| ING 304 | 11-jul-2006 | 1.000.000 | 30 | Hypothecair | 4,75 | 31.845 | 0 | 33.333 | 858.305 | 200.895 | 25 | jaarlijks | 33.340 | pos./neg.hypothecairverklaring |
| ING 352 | 01-jun-2008 | 1.209.778 | 20 | Hypothecair | 4,25 | 18.978 | 0 | 10.104 | 1.058.444 | 754.774 | 25 | Kwartaal | 80.534 | pos./neg.hypothecairverklaring |
| ING 399 | 01-okt-1994 | 852.836 | 36 | Onderhands | 3,80 | 28.571 | 0 | 20.859 | 69.430 | 428.823 | 22 | Kwartaal | 24.958 | verpanding vordering |
| ING 608 | 01-jan-1994 | 2.450.413 | 40 | Onderhands | 3,55 | 1.360.775 | 0 | 61.000 | 1.300.000 | 1.099.511 | 24 | Kwartaal | 61.260 | part-passief/neg.Pledge verklaring |
| ING 724 | 01-jan-1996 | 2.722.681 | 40 | Onderhands | 3,55 | 1.756.163 | 0 | 68.007 | 1.688.156 | 1.171.330 | 25 | Kwartaal | 68.067 | part-passief/neg.Pledge verklaring |
| ING 917 | 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 962 | 14-sep-2007 | 1.500.000 | 30 | Hypothecair | 5,20 | 1.367.500 | 0 | 50.000 | 1.317.500 | 1.087.300 | 27 | Kwartaal | 50.000 | pos./neg.hypothecairverklaring |
| PGSM 001 | 16-okt-1998 | 3.630.242 | 40 | Onderhands | 4,80 | 1.815.421 | 0 | 80.756 | 1.734.665 | 1.270.385 | 19 | jaarlijks | 80.756 | rijksgarantie |
| Rabo 701 | 31-dec-1996 | 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 | nvt | 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 | 581.836 | 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 | nvt | 0 | onderhands |
| Triodos 028 | 01-jul-1997 | 351.660 | 50 | Hypothecair | 4,69 | 263.769 | 0 | 7.094 | 256.725 | 221.555 | 37 | Kwartaal | 7.094 | pos./neg.hypothecairverklaring |
| 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.hypothecairverklaring |
| 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.hypothecairverklaring |
| 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.hypothecairverklaring |
| 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.hypothecairverklaring |
| 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 | 636.000 | 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 | 636.000 | 19.050 | 616.950 | 520.700 | 25 | jaarlijks | 25.400 | hypothecair |
| Triodos 918 | 05-feb-2010 | 2.531.000 | 40 | Hypothecair | 4,72 | 0 | 3.150.000 | 3.150 | 3.153.150 | 2.966.100 | 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 | |

BILLAGES

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 hypothecale verklaring 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 boekvoorzieningen.

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 oorspronkelijke budget.

Termincontracten

Een Renteswap Vast Variabel met een looptijd van 1 september 2008 tot 31 september 2013. De huidige prijs per 1 december 2010 is 105,05% (2009: 105,52%).

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 hypothecale verklaring ten bedrage van € 1.803.777 (2009: € 1.803.777) (Triodos 028; 184; 824)
- verpanding van de inventaris en huurspellingen.

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 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 (vermindert met 25% van de niet WZ/WTC gebonden activa) te delen op de totale opbrengsten.



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>-18.276.361</u> | <u>536.688</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>-18.276.361</u> | <u>536.688</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 | <u>1.523.148</u> | <u>1.376.370</u> |

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 |
| Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed): | | |
| 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 | <u>7.576.806</u> | <u>6.829.211</u> |

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

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 | 30.835 |
| 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 bedrijfskosten | | 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 procent. De leasecontracten zijn van operationeel lease in het verslagjaar 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

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <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> |
| <i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i> | | <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

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <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

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <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 Zonnehuizen. 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 107. Het is 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 2011. 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: | <u>2010</u> | <u>2009</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 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 | <u>25.155.705</u> | <u>22.244.080</u> |

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 | -1.146.390 | 0 | 165.850 | 76.471 | -2.506.010 | -3.917.779 | 868.500 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stand per 31 december 2010 | 0 | 3.661.568 | 44.947.564 | 0 | 3.536.363 | 1.637.347 | 3.462.801 | 57.245.041 | 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 | |
| Abschrijvingspercentage | 5,0% - 10,0% | 0,0% | 10,0% | 0,0% | 0,0% | | |

5.1.13 ENKELVOUDIG 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 | 181.403 | 452.745 | 0 | 0 | 0 | 3.898.690 | 52.533 | 1.506.795 | 461.362 | 6.623.526 |
| Mutaties in het boekjaar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 448.589 | 11.000 | -147.653 | 727.158 | 1.039.104 |
| - Investeren | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - herwaardechten | 0 | 60.468 | 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 | 60.468 | 187.051 | 0 | 0 | 0 | 448.589 | 11.000 | -147.653 | 727.158 | 1.039.104 |
| 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 | 120.935 | 285.694 | 0 | 0 | 0 | 3.676.242 | 40.559 | 905.838 | 1.188.520 | 6.216.788 |
| Afschrijvingspercentages | 0,0% | 10,0% | 10,0% | 0,0% | 0,0% | 10,0% | 10,0% | 20,0% | 20,0% | 0,0% | 0,0% |

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 | Automat- isering | 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 | 1.331.449 | 0 | 0 | 472 | 0 | 0 | 301.689 | 0 | 1.633.610 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 143.779 | 0 | 1.977.567 | 0 | 0 | 1.895 | 0 | 0 | 18.492 | 644.416 | 2.786.149 |
| Boekwaarde per 1 januari 2010 | 0 | 0 | 119.771 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 790.686 | 910.497 |
| Mutaties in het boekjaar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - investeringen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - herwaardering | 0 | 0 | 116.844 | 0 | 0 | 118 | 0 | 0 | 8.068 | 0 | 125.030 |
| - 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 |
| 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 | 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 | 143.779 | 0 | 1.980.489 | 0 | 0 | 1.777 | 0 | 0 | 10.424 | 1.435.102 | 3.571.578 |
| Boekwaarde per 31 december 2010 | 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% |
| Afschrijvingspercentages | | | | | | | | | | | |

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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | -16.304 | 0 | 4.357.000 | 0 | 0 | 0 | 4.340.696 |
| 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-typs | Investerings | | | | Goedkeuringen | | Aangepaste goedkeuring | Jaar van ople- vering | | |
|-------------|---------------|------------|--|-----------------|--------------------------|--------------|-----------|---------|------------------------|------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------|---|
| | | | | | | t/m 2009 | 2010 | gereed | t/m 2010 impairment | onder- handen | Nominiaal bedrag WTZI | | | Indexering WTZI | € |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15010 | D08278 | 31-12-2008 | Hfd. Locatie VeldheimCluster 2 VGZ fase 3 | | WTZI-vergunningsplichtig | 215.878 | 38.701 | | | 255.579 | 2.248.787 | | 2.248.787 | | |
| 16020 | D08278 | 31-12-2008 | Hfd. Locatie VeldheimCluster 2 VGZ fase 4 | | WTZI-vergunningsplichtig | 114.815 | 26.190 | | | 141.005 | 1.623.893 | | 1.623.893 | | |
| 15030 | D08278 | 31-12-2008 | Hfd. Locatie VeldheimCluster 2 VGZ fase 5 | | WTZI-vergunningsplichtig | 58.928 | 16.518 | | | 73.444 | 378.000 | | 378.000 | | |
| 15040 | C08058 | 3-11-2008 | Hfd. Locatie VeldheimCluster 3 KJP fase 1 | | WTZI-vergunningsplichtig | 27.711 | 0 | | | 27.711 | 187.920 | | 187.920 | | |
| 15050 | C08058 | 3-11-2008 | Hfd. Locatie VeldheimCluster 3 KJP fase 3 | | WTZI-vergunningsplichtig | 187.816 | 0 | | | 187.816 | 2.591.877 | | 2.591.877 | | |
| 15060 | C08058 | 3-11-2008 | Hfd. Locatie VeldheimCluster 3 KJP fase 4 | | WTZI-vergunningsplichtig | 128.147 | 4.663 | | | 132.810 | 2.325.329 | | 2.325.329 | | |
| 15070 | C08058 | 3-11-2008 | Hfd. Locatie VeldheimCluster 3 KJP fase 5 | | WTZI-vergunningsplichtig | 32.352 | 4.546 | | | 36.898 | 515.000 | | 515.000 | | |
| 15700 | C08058 | 3-11-2008 | Hfd. Locatie Veldheim cluster 3 KJP fase 2 | | WTZI-vergunningsplichtig | 205.548 | 7.782 | | | 213.281 | 1.430.845 | | 1.430.845 | | |
| 15740 | D08278 | 31-12-2008 | Hfd. Locatie Starnis cluster 2 VGZ fase 2 | | WTZI-vergunningsplichtig | 209.421 | 101.897 | | | 311.318 | 1.403.404 | | 1.403.404 | | |
| 15780 | D05058/C08169 | 13-4-2007 | Buitenhuizen cluster 4 VGZ/KJP (L,THP) | | WTZI-vergunningsplichtig | 38.808 | 0 | | | 88.808 | 3.203.897 | | 3.203.897 | | |
| 15790 | onb. | | Dijkhof cluster 1 VGZ (L,THP) | | WTZI-vergunningsplichtig | 329.783 | -329.783 | | | 100.847 | | | | | |
| 15630 | n.v.t. | | School cluster 7 (L,THP) | | Niet WTZI-WMG | 88.947 | 1.700 | | | 100.847 | | | | | |
| | | | | | | 1.705.952 | -126.838 | 0 | 842.958 | 736.159 | 15.888.932 | 83.355 | 15.872.287 | | |
| 16321 | D05067/5054 | 21-11-2005 | Boehuis (1537) | | WTZI-vergunningsplichtig | 8.221 | 1.729 | | | 9.950 | 12.878.980 | 0 | 12.878.980 | | |
| 16340 | D05067/5054 | 21-11-2005 | LTHP (1568) | | WTZI-vergunningsplichtig | 57.684 | 0 | | | 57.684 | | | | | |
| 16345 | D05067/5054 | 21-11-2005 | Praktieruis (1563) | | WTZI-vergunningsplichtig | 13.808 | 0 | | | 13.808 | | | | | |
| 16348 | D05067/5054 | 21-11-2005 | Papyrus (1569) | | WTZI-vergunningsplichtig | 75.828 | 0 | | | 75.828 | | | | | |
| 16356 | D05067/5054 | 21-11-2005 | Parcival (1576) | | WTZI-vergunningsplichtig | 4.707 | 0 | | | 4.707 | | | | | |
| 16362 | D05067/5054 | 21-11-2005 | Belakane (1581) | | WTZI-vergunningsplichtig | 23.081 | 0 | | | 23.081 | | | | | |
| 16380 | D05067/5054 | 21-11-2005 | Koelshuis (1588) | | WTZI-vergunningsplichtig | 0 | 0 | | | 0 | | | | | |
| 16400 | D05067/5054 | 21-11-2005 | Roggel, werkstruik St. Elisabeth | | WTZI-vergunningsplichtig | 578.246 | 96.589 | 488.369 | 0 | 186.466 | 12.878.980 | 0 | 12.878.980 | | |
| 16327 | n.v.t. | | Villa Terwinsele (1544) | | WTZI-insthouding | 0 | 226 | | | 226 | | | | | |
| 16323 | n.v.t. | | Hoeve Corisberg (1540) | | Niet WTZI-WMG | 343.421 | 915.907 | | 512.528 | 746.802 | | | | | |
| 16389 | n.v.t. | | Corisberg woning (1540) | | WMG-geïncideerde | 134.101 | 686.142 | | | 822.243 | | | | | |
| 16430 | n.v.t. | | Heeren, Spooysingel | | WTZI-insthouding | 0 | 3.880 | | | 3.880 | | | | | |
| 16437 | n.v.t. | | Tersel/Infra Corisberg | | WTZI-insthouding | 0 | 13.057 | | | 13.057 | | | | | |
| | | | | | | 477.522 | 1.621.191 | 0 | 512.528 | 1.586.187 | 0 | 0 | 0 | | |
| 16398 | n.v.t. | | Michaelshoeve | | WTZI-insthouding | 0 | 103.051 | | | 103.051 | | | | | |
| 17500 | D08140 | onb. | Bouw/Renovatie Michielshoeve | | WTZI-vergunningsplichtig | 1.408.111 | 368.754 | | 985.007 | 802.858 | 12.178.958 | 0 | 12.178.958 | | |
| | | | | | | 1.408.111 | 481.805 | 0 | 985.007 | 905.909 | 12.178.958 | 0 | 12.178.958 | | |
| 18381 | n.v.t. | | Overtsepe | | WTZI-insthouding | 3.072 | 2.975 | 6.047 | | 0 | | | | | |
| 17501 | verkocht | | 't Polleffe | | WTZI-vergunningsplichtig | 23.023 | 3.804 | 28.827 | | 0 | | | | | |
| | | | | | | 26.095 | 6.778 | 32.874 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | | | | | 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./vlng | WTZI-type | Projectgegevens | | | | Investeringen | | | Goedkeuringen | | |
|--------------|--------------|-------|----------------------------------|---------------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|------------------|-------------------------|-----------------|---------------------------|-----------------------------|---|
| | | | | | 2010 | 2010 | 2010 | impalment | onder- handen | Nominaal bedrag WTZI | Indicering WTZI | Aangepaste goedkeuring | Jaar van ople- vering | |
| | | | | | | | | | | | | | | € |
| | | | Subtotaal | | | 4.197.928 | 2.089.628 | 522.243 | 2.350.491 | 3.414.721 | 40.946.860 | 83.355 | 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 | | | | |
| 16392 n.v.l. | | | Bushokje (1541) | Niet WTZI-WMG | 8.770 | -8.770 | | | | 0 | | | | |
| 16325 n.v.l. | | | Genneper parken (1542) | WMG-gefinancierde | 17.608 | 7.978 | | | | 25.286 | | | | |
| 16328 n.v.l. | | | De Othmoeding (1643) | WMG-gefinancierde | 263.194 | -78.856 | | | | 183.338 | | | | |
| 16396 n.v.l. | | | Project Heythuysen | WTZI-instandhouding | 46.458 | 111.195 | | | | 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. | | | Trimbeaan | 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. | | | Peest, 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. | | | Peestoor 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 83.355 41.030.235

5.1.14.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN (enkelvoudig)

| Num- mer | Projectgegevens | | | Investeringen | | | | Toekomstige lasten | | | |
|---------------|-----------------|------------|--------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|------------|--------------------|-------------|------------------------|-------------------|
| | Brief-nummer | Datum | Omschrijving | WTZI-type | Activiteit | WTZI € | WVIGS € | Overige € | Totaal € | Afschrijving WTZI € | Rantelkosten € |
| 16340 | DO5067/5054 | 21-11-2005 | LTHP (1558) | WTZI-vergunningplichtig | Instandhouding | 1.618 | | | | | |
| 16345 | DO5067/5054 | 21-11-2005 | Phisierhuis (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 | | | Overkemp | 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 Overzicht langlopende schulden ultimo 2010 (enkelvoudig)

| Leninggever | Datum | Hoofdsom | Totale looptijd | Soort lening | Werkelijke rente | Resteschuld 31 december 2009 | Nieuwe leningen in 2010 | Aflossing in 2010 | Resteschuld 31 december 2010 | Resteschuld 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 | rifisgarantie |
| 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 | rifisgarantie |
| 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 | rifisgarantie |
| BNG 785 | 01-okt-1987 | 1.588.281 | 40 | Onderhands | 7,55 | 714.702 | 0 | 39.705 | 674.997 | 476.572 | 17 | Jaarlijks | 39.705 | rifisgarantie |
| BNG 334 | 17-feb-1993 | 317.646 | 28 | Onderhands | 5,00 | 136.131 | 0 | 11.344 | 124.787 | 68.067 | 11 | Jaarlijks | 11.345 | rifisgarantie |
| BNG 346 | 31-okt-2003 | 2.586.547 | 29 | Onderhands | 4,29 | 1.789.743 | 0 | 136.134 | 1.653.609 | 952.939 | 12 | Jaarlijks | 136.134 | rifisgarantie |
| 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 | rifisgarantie |
| BNG 403 | 17-jan-1994 | 1.701.876 | 30 | Onderhands | 4,16 | 850.535 | 0 | 56.722 | 794.113 | 510.503 | 14 | Jaarlijks | 56.722 | rifisgarantie |
| 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 | rifisgarantie |
| BNG 826 | 01-sep-2008 | 4.000.000 | 30 | Hypothecair | 3,35 | 3.866.866 | 0 | 133.333 | 3.733.533 | 3.068.868 | 28 | half jaarlijks | 133.333 | neg. hypothecairverklaring |
| Fortis 082 | 01-apr-2006 | 1.284.978 | 25 | Hypothecair | 4,28 | 1.096.202 | 0 | 66.798 | 1.029.404 | 780.510 | 21 | meandelijks | 66.798 | neg. hypothecairverklaring/par-passu |
| Fortis 088 | 15-jan-2006 | 1.513.357 | 23 | Onderhands | 3,25 | 1.250.765 | 0 | 58.042 | 1.039.180 | 855.377 | 18 | Jaarlijks | 58.042 | rifisgarantie |
| Fortis 620 | 12-jul-2004 | 1.400.000 | 7 | Hypothecair | 4,02 | 600.000 | 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 | 1.134.449 | 709.029 | 21 | half jaarlijks | 66.084 | 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 | 78.596 | 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 | 1.164.343 | 0 | 30.941 | 1.133.402 | 847.171 | 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 | 20 | 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 | 1.756.790 | 0 | 68.067 | 1.688.723 | 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 | 1.210.000 | 900.000 | 23 | Kwartaal | 50.000 | verpanding vordering |
| ING 982 | 14-sep-2007 | 1.500.000 | 30 | Hypothecair | 6,20 | 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 | 1.734.365 | 1.270.585 | 18 | Jaarlijks | 80.756 | rifisgarantie |
| 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 | rifisgarantie |
| 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 | rifisgarantie |
| SVBL | 01-jan-1992 | 581.636 | 50 | Onderhands | var | 420.707 | 0 | 10.517 | 410.190 | 357.605 | 31 | Jaarlijks | 10.517 | rifisgarantie |
| SVBL | 03-nov-2003 | 44.467 | 10 | Onderhands | 2,00 | 44.467 | 0 | 0 | 44.467 | 44.467 | 3 | nvt | 0 | onderhands |
| Trifides 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 |
| Trifides 184 | 01-nov-1986 | 90.756 | 40 | Hypothecair | 4,89 | 61.280 | 0 | 2.288 | 58.991 | 47.646 | 26 | Kwartaal | 2.288 | pos./neg. hypothecairverklaring |
| Trifides 337 | 01-jan-1984 | 85.194 | 22 | Hypothecair | 6,10 | 28.092 | 0 | 4.538 | 21.564 | 0 | 5 | Kwartaal | 4.538 | hypothecair |
| Trifides 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 |
| Trifides 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 | 499.758 | 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 plege/pari passu 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 ¹⁴ van minimaal 5% met de bank overeengekomen. De werkelijke equity ratio per 31 december 2010 bedraagt - 12,66 %.

¹⁴ de equity ratio wordt berekend door het eigen vermogen (vermindert met 25% van de niet WZV/WVG gebonden activa) te delen op de totale oprangstenen 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/€ 1.184.386/€ 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 vrachtwagen van maximaal 15 van maximaal 10% met de bank overeengekomen. De werkelijke equity ratio 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.

¹⁵ de solvabiliteit wordt berekend door enerzijds het eigen vermogen te delen door de passieve vermindering van de DSCR en anderzijds de DSCR te delen door de passieve vermindering van de DSCR.

¹⁶ de DSCR wordt berekend door het operationeel resultaat te delen door de passieve vermindering van de DSCR.

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 resiliëring 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, waarden 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 | 6.055.571 |
| 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 ten opzichte van 2009 als gevolg van inflatie en de uitbreiding van de organisatie kent het strategisch een groot aantal projecten met een hoge mate van complexiteit.

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 |