

# **Jaarrekening 2010**

**Viattence**

**12-mei-10**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2010**

5.1.1	Balans per 31 december 2010	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2010	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2010	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2010	8
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa(financiële vaste activa)	14
5.1.7	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	19
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2010	20
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2010	21

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	26
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	26
5.2.3	Resultaatbestemming	26
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	26
5.2.5	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	26
5.2.6	Controleverklaring	27

## 5.1 JAARREKENING

Voor identificatiedoeleinden  
Behorend bij controleverklaring  
d.d. 13 MEI 2011

## 5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2010  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	7.869.028	8.268.329
Financiële vaste activa	2	290.728	330.174
Totaal vaste activa		<u>8.159.756</u>	<u>8.598.503</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	3	72.278	63.257
Vorderingen en overlopende activa	4	602.574	875.512
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	430.893	1.114.527
Liquide middelen	6	3.342.463	1.601.627
Totaal vlottende activa		<u>4.448.208</u>	<u>3.654.923</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>12.607.964</u></u>	<u><u>12.253.426</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	7	13.411	13.410
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		6.818.680	4.950.017
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		310.577	336.977
Totaal eigen vermogen		<u>7.142.668</u>	<u>5.300.404</u>
<b>Voorzieningen</b>	8	303.418	182.112
<b>Langlopende schulden</b>	9	1.158.230	1.592.724
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	5	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	4.003.648	5.178.186
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>12.607.964</u></u>	<u><u>12.253.426</u></u>

## 5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2010

	<u>Ref.</u>	<u>2010</u> €	<u>2009</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	11	28.366.361	27.340.863
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	12	1.653.576	1.320.274
Overige bedrijfsopbrengsten	13	2.187.917	2.375.193
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>32.207.854</u>	<u>31.036.330</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	14	21.358.793	20.494.577
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	1.126.424	1.161.805
Overige bedrijfskosten	16	7.791.742	8.350.330
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>30.276.959</u>	<u>30.006.712</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		1.930.895	1.029.618
Financiële baten en lasten	17	-88.632	-137.625
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<u>1.842.263</u>	<u>891.993</u>
Buitengewone baten en lasten	18	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>1.842.263</u></u>	<u><u>891.993</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2010</u> €	<u>2009</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		985.069	183.490
Bestemmingsreserve inventaris		445.251	24.592
Bestemmingsreserve instandhouding		375.364	263.093
Bestemmingsreserve clientenzorg		0	200.000
Bestemmingsreserve voedingsconcept		0	-6.500
Bestemmingsreserve automatisering		-26.400	-26.400
Bestemmingsreserve beleidsplan I en A		217.400	50.000
Bestemmingsreserve kwaliteitsverbetering		-200.000	200.000
Bestemmingsreserve Kleinschalig wonen (inventaris)		1.579	3.718
Bestemmingsreserve innovatie		44.000	0
		<u><u>1.842.263</u></u>	<u><u>891.993</u></u>

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2010		2009
	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		1.930.895	1.058.084
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	1.138.150		1.173.531
- mutaties voorzieningen	<u>121.307</u>		<u>18.527</u>
		1.259.457	1.192.058
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	-9.021		3.360
- vorderingen	272.938		-184.884
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	683.634		-779.314
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>-1.174.538</u>		<u>570.004</u>
		-226.987	-390.834
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>2.963.365</u>	<u>1.859.308</u>
Ontvangen interest	0		0
Betaalde interest	-88.632		-166.091
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>		<u>0</u>
		-88.632	-166.091
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		2.874.733	1.693.217
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	-699.403		-1.386.024
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		109.454
Investerings immateriële vaste activa	0		0
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0		0
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0		0
Mutatie leningen u/g	0		0
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-699.403	-1.276.570
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Nieuw opgenomen leningen	0		0
Aflossing langlopende schulden	<u>-434.494</u>		<u>-434.494</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-434.494	-434.494
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>1.740.836</u></u>	<u><u>-17.847</u></u>

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### *Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

#### *Vergelijking met voorgaand jaar*

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

De waardering van alle materieel vaste activa, dus ook die activa waarvoor een integrale vergoeding wordt verkregen voor de afschrijvingskosten, vindt voortaan plaats overeenkomstig artikel 2:384 BW tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Tevens zijn de afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa niet langer gebaseerd op de in de bekostigingssystematiek voorgeschreven termijnen, maar op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Overigens kan een zorginstelling die zorg verleent waarop aanspraak bestaat ingevolge artikel 6 van de AWBZ, bij de bepaling van de waarde van materiële vaste activa uitgaan van nacalculatie van huisvestingslasten tot de introductie van integrale tarieven in de AWBZ (artikel 3, onderdeel h, Regeling verslaggeving WTZi). Van deze mogelijkheid wordt gebruik gemaakt.

Sinds 2009 is sprake van een transitiefase voor de bekostiging van 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. Kapitaallasten 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 en niet meer op 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 vaststelling van de nieuwe bekostiging zal plaatsvinden.

Hieruit concluderen wij dat wij op dit moment over onvoldoende gegevens beschikken om een goede inschatting te maken.

Tevens zijn de afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa niet langer gebaseerd op de in de bekostigingssystematiek voorgeschreven termijnen, maar op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

###### **Activa en passiva**

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

###### **Immateriële en materiële vaste activa**

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen/zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

###### **Financiële vaste activa**

De vordering op de NZA m.b.t. de boekwaarde aanloopverliezen, aanloopkosten, leningskosten over voorgaande jaren volgens de huidige bekostigingssystematiek is opgenomen onder de financiële vaste activa.

###### **Vorraden**

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid. Er is geen aftrek van een voorziening toegepast.

###### **Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Er is geen voorziening bepaald.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. 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.

Per individuele voorziening dient een toelichting van de grondslagen voor waardering te worden opgenomen:

- 55 + regeling. Vanaf het bereiken van de 55 jarige leeftijd worden extra verlofuren toegekend. De CAO biedt de mogelijkheid deze extra uren op te sparen en direct voorafgaand aan het prepensioen op te nemen. De reservering is bedoeld voor de vervanging van de betreffende medewerker tijdens deze extra verlofperiode. Een medewerker maakt gebruik van deze regeling.
- Voorziening voor uitgestelde beloningen. Het betreft hier beloningen die zijn gekoppeld aan een langjarig dienstverband zoals jubileumuitkeringen. De berekening is op basis van contante waardemet een rekenrente van 3% . Tevens is rekening gehouden met blijfkansen.

De voorziening onderhoud zonwering zorgwoningen, dient om toekomstige onderhoudskosten aan zonwering te kunnen opvangen. De jaarlijkse dotatie is historisch bepaald op een bedrag van € 518,-

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

###### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, 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**

Viattence heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Viattence 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. Viattence heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-10	31-dec-09
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	4.471.919	4.984.765
Machines en installaties	152.668	197.863
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.299.052	2.594.984
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	945.389	490.717
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>7.869.028</b>	<b>8.268.329</b>

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

	2010	2009
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	8.268.329	8.125.844
Bij: investeringen	699.403	1.561.390
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	1.098.704	1.134.085
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	284.820
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>7.869.028</b>	<b>8.268.329</b>
Aanschafwaarde	19.501.554	21.453.259
Cumulatieve herwaarderingen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	11.632.526	13.184.930

**Toelichting:**

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

**Toelichting:**

In 2008 is in overleg met de NZA afgesproken een bedrag van 191.823 per jaar versneld af te schrijven. Deze afschrijving heeft voor het eerst plaats gevonden in het jaar 2007.

## 2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-10	31-dec-09
	€	€
Flat en Dagbehandeling	91.545	102.814
Aanloopkosten	238.629	266.806
Afschrijving	-39.446	-39.446
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>290.728</b>	<b>330.174</b>

De stand van de financiële vaste activa is als volgt:

Aanschafwaarde per 31 december 2010	€	1.571.401
Cumulatieve afschrijving per 31 december 2010		1.280.673
<b>Boekwaarde per 31 december 2010</b>		<b>290.728</b>

**Toelichting:**

De Aanloopkosten zijn in het jaar 2009 gereclassificeerd naar de financiële activa ivm juiste inventarisering en rubricering voor een juist inzicht in de boekwaarde

Voor identificatie doeleinden  
Behorend bij controleverklaring  
d.d. 13 MEI 2011

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-10	31-dec-09
	€	€
Magazijn artikelen	68.413	57.405
Emballage	3.865	5.852
Totaal voorraden	<u>72.278</u>	<u>63.257</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de voorraden is gebracht, bedraagt € 0

## 4. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-10	31-dec-09
	€	€
Vorderingen op debiteuren	471.411	524.001
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen:	67.824	105.366
Nog te ontvangen bedragen:	24.408	17.696
Overige overlopende activa:	35.080	35.042
	3.851	193.407
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>602.574</u>	<u>875.512</u>

## 5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2007	2008	2009	2010	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0	1.114.527		1.114.527
Financieringsverschil boekjaar				332.326	332.326
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-1.015.960		-1.015.960
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.015.960</u>	<u>332.326</u>	<u>-683.634</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>98.567</u>	<u>332.326</u>	<u>430.893</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Viattence Veluweborgh	c	c	c	a
Viattence Veldheem	c	c	c	a
Viattence Wendhorst	c	c	c	a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2010	2009
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	28.366.361	27.340.863
Af: ontvangen voorschotten	28.034.035	26.226.336
Af: overige ontvangsten	0	0
	0	0
Totaal financieringsverschil	<u>332.326</u>	<u>1.114.527</u>

Voor identificatiedoeleinden  
Behorend bij controleverklaring  
d.d. 13 MEI 2011

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.338.159	1.597.006
Kassen	4.304	4.621
Totaal liquide middelen	<u>3.342.463</u>	<u>1.601.627</u>

**Toelichting:**

Van de bankrekeningen zijn standaard bankverklaringen ontvangen (RABO bank en ING bank).

Bij de ING Bank kan worden beschikt over een rekening-courant krediet ter financiering van het werkkapitaal en vaste activa.

Voor identificatiedoeleinden  
Behorend bij controleverklaring  
d.d. .... 13 MEI 2011 .....

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2010	2009
	€	€
Kapitaal	13.411	13.410
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	6.818.680	4.950.017
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	310.577	336.977
Totaal eigen vermogen	<u>7.142.668</u>	<u>5.300.404</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	13.410	0	-1	13.411
	<u>13.410</u>	<u>0</u>	<u>-1</u>	<u>13.411</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:	2.989.795	985.069	0	3.974.864
Bestemmingsreserves:				
Egalisatie afschrijvingen instandhouding	1.121.587	375.364	0	1.496.951
Reserve vervanging inventaris	280.592	445.251	0	725.843
Nieuwbouw	154.325	0	0	154.325
Reserve Kwaliteit	200.000	-200.000	0	0
Innovatie	0	44.000	0	44.000
Cliënten zorg	200.000	0	0	200.000
Afschrijving en rente beleidsplan I en A	0	217.400	0	217.400
Reserve kleinschalig wonen	3.718	1.579	0	5.297
Bestemmingsfondsen:				
Herwaarderingsreserve:				
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>4.950.017</u>	<u>1.868.663</u>	<u>0</u>	<u>6.818.680</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:				
Algemeen	19.836	0	0	19.836
Automatiseringreserve	151.685	-26.400	0	125.285
Aanleun Woningen	165.456			165.456
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsfondsen:				
Herwaarderingsreserve:				
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>336.977</u>	<u>-26.400</u>	<u>0</u>	<u>310.577</u>

## Toelichting:

**Automatiseringsreserve** : Bestemd voor financiering van de voorbereiding en uitvoering van beleidsplan Informatisering en Automatisering.

**Aanleunwoningen** : Bestemd voor aanvullende investeringen bij de vervangende nieuwbouw van locatie Veldheem

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2010	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2010
	€	€	€	€
55 plus regeling	44.500	8.000	0	52.500
Voorzieningen uitgestelde beloningen	129.725	112.788	0	242.513
Zonwering zorgwoning	7.887	518	0	8.405
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>182.112</b>	<b>121.306</b>	<b>0</b>	<b>303.418</b>

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

	31-dec-2010
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	52.500
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	250.918
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

## 9. Langlopende schulden

*De specificatie is als volgt:*

	2010	2009
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	1.158.230	1.592.724
Overige langlopende schulden	0	0
<b>Totaal langlopende schulden</b>	<b>1.158.230</b>	<b>1.592.724</b>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	2010	2009
	€	€
Stand per 1 januari	2.027.218	2.461.712
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	434.494	434.494
<b>Stand per 31 december</b>	<b>1.592.724</b>	<b>2.027.218</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	434.494	434.494
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<b>1.158.230</b>	<b>1.592.724</b>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	434.494	434.494
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.158.230	1.592.724
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	116.801	376.591

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

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	2010	2009
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	799.855	904.130
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	434.494	434.494
Belastingen en sociale premies	699.812	707.384
Schulden terzake pensioenen	451.910	417.617
Nog te betalen salarissen	206.068	64.807
Vakantiegeld	722.702	656.198
Vakantiedagen	519.767	559.239
Overige schulden:	51.624	77.815
Kasgeldlening	0	1.255.792
Nog te betalen kosten:	872	48.806
Diversen		
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Overige passiva:	116.544	51.904
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>4.003.648</u>	<u>5.178.186</u>

## 11. 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	8.814.675	7.857.563
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	148.968	201.939
Bij: investeringsruimte verslagjaar	771.598	755.173
Af: investeringen verslagjaar	0	0
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>9.735.241</u>	<u>8.814.675</u>

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

Huurovereenkomst zorgwoningen:

De zorgwoningen zijn eigendom van Woonzorg Nederland, maar vallen onder het beheer van " St. Viattence". De huurverplichting van de zorgwoningen voor het komende jaar bedraagt € 441.784,- De huurovereenkomsten van de zorgwoningen betreffen dezelfde ingangsdatum als de verzorgingshuizen en zijn jaarlijks aan een huurverhoging onderhevig.

Huurovereenkomst verzorgingshuis "De Klaarbeek". De huurovereenkomst is aangevangen op 16 december 1973 en eindigt op de dag waarop de stichting wordt ontbonden. De huurverplichting voor het komende jaar bedraagt € 662.201,-

Huurverplichting van verzorgingshuis "De Speulbrink" betreft een huurovereenkomst van het onroerendgoed over een periode van 40 jaar, met een resterende looptijd van 26 jaar. De huurverplichting voor het komende jaar bedraagt € 565.251,-.

De leaseverplichting betreft een leasecontract voor een personenauto over een periode van 4 jaar met een resterende looptijd van 0,5 jaar. De leaseverplichting voor het komende jaar bedraagt € 7.807,-.

De huurverplichting Wetstraat betreft de huur van een ruimte aan de Wetstraat in Vaassen, waar dagactiviteiten ouderen plaatsvindt. De huurovereenkomst is aangevangen op 27 april 2007 en heeft een looptijd van 5 jaar. De huurverplichting voor het komende jaar bedraagt € 18.621,-.

Uit de huurcontracten "De Klaarbeek" en "De Speulbrink", die met Woonzorg Nederland zijn afgesloten blijkt dat mogelijk sprake kan zijn van economisch eigendom (en risico). Aangezien de afspraken in het contract op dit punt zeer onduidelijk zijn, de looptijd van het contract onder meer afhankelijk is gesteld van de aflossing van de leningen die de verhuurder heeft afgesloten en de verhuurder daar (nog) geen informatie over heeft verstrekt is voornamelijk besloten het pand niet als economisch eigendom te verwerken.

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

5.1.6.1 WTZI-vergunningplichtige vaste activa

	NZa-IVA	Grond	Terrein-voorzieningen	Gebouwen	Ver-bouwingen	Ver-bouwingen	Ver-bouwingen	Ver-Installaties	Installaties Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2010</b>											
- aanschatwaarde	1.571.401	925.189	57.489	6.284.373	51.808	89.395	3.120.664	25.000	1.262.020	13.387.339	21.648.450
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.241.227	0	43.115	3.899.598	24.978	43.043	2.196.661	18.794	1.070.363	8.537.779	13.049.947
<b>Boekwaarde per 1 januari 2010</b>	<b>330.174</b>	<b>925.189</b>	<b>14.374</b>	<b>2.384.775</b>	<b>26.830</b>	<b>46.352</b>	<b>924.003</b>	<b>6.206</b>	<b>191.657</b>	<b>4.849.560</b>	<b>8.598.503</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>											
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	699.403
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	39.446	0	2.874	125.673	1.851	3.311	127.830	6.206	38.989	346.180	946.329
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	191.821	0	0	0	0	0	191.821	191.821
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>											
-aanschatwaarde	0	0	0	0	0	0	251.164	25.000	481.152	757.316	757.316
-cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	251.164	25.000	481.152	757.316	1.758.809
- <i>desinvesteringen</i>											
aanschatwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>-39.446</b>	<b>0</b>	<b>-2.874</b>	<b>-317.494</b>	<b>-1.851</b>	<b>-3.311</b>	<b>-127.830</b>	<b>-6.206</b>	<b>-38.989</b>	<b>-538.001</b>	<b>-2.197.556</b>
<b>Stand per 31 december 2010</b>											
- aanschatwaarde	1.571.401	925.189	57.489	6.284.373	51.808	89.395	2.869.500	0	780.868	12.630.023	19.831.728
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.280.673	0	45.989	4.217.092	26.829	46.354	2.073.327	0	628.200	8.318.464	11.671.972
<b>Boekwaarde per 31 december 2010</b>	<b>290.728</b>	<b>925.189</b>	<b>11.500</b>	<b>2.067.281</b>	<b>24.979</b>	<b>43.041</b>	<b>796.173</b>	<b>0</b>	<b>152.668</b>	<b>4.311.559</b>	<b>8.159.756</b>
<b>Afschrijvingspercentage</b>	<b>2,5%</b>	<b>0,0%</b>	<b>5,0%</b>	<b>2,0%</b>	<b>3,6%</b>	<b>3,7%</b>	<b>5,0%</b>	<b>9,5%</b>	<b>5,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>

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

## 5.1.6.2 WTZI-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2010</b>										
- aanschatwaarde	0	0	0	2.395.275	490.717	2.906.431	2.906.431	0	2.906.431	2.906.431
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	1.653.179	3.066	1.656.245	1.656.245	0	1.656.245	1.656.245
Boekwaarde per 1 januari 2010	0	0	0	742.096	490.717	1.250.186	1.250.186	0	1.250.186	1.250.186
<b>Mutaties in het boekjaar</b>										
- investeringen	0	0	0	0	46.536	46.536	46.536	0	46.536	46.536
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	123.906	1.022	124.928	124.928	0	124.928	124.928
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>										
- aanschatwaarde	0	0	0	698.981	0	698.981	698.981	0	698.981	698.981
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	698.981	0	698.981	698.981	0	698.981	698.981
- <i>desinvesteringen</i>										
- aanschatwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	0	-123.906	46.536	-78.392	-78.392	0	-78.392	-78.392
<b>Stand per 31 december 2010</b>										
- aanschatwaarde	0	0	0	1.696.294	537.253	2.253.986	2.253.986	0	2.253.986	2.253.986
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	1.078.104	4.088	1.082.192	1.082.192	0	1.082.192	1.082.192
Boekwaarde per 31 december 2010	0	0	0	618.190	537.253	1.171.794	1.171.794	0	1.171.794	1.171.794
Afschrijvingspercentage	0,0%	0,0%	0,0%	10,0%	5,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

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

## 5.1.6.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris €	Inventaris woningen €	Vervoer- middelen €	Automati- sering €	Onderhanden Projecten €	Subtotaal WMG €
<b>Stand per 1 januari 2010</b>						
- aanschafwaarde	3.572.515	7.471	58.633	976.078	0	4.614.697
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.049.114	5.915	15.636	708.517	0	2.779.182
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>1.523.401</u>	<u>1.556</u>	<u>42.997</u>	<u>267.561</u>	<u>0</u>	<u>1.835.515</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	171.325	0	0	28.317	408.136	607.778
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	248.480	1.556	11.726	108.884	0	370.646
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>						
- aanschafwaarde	844.799	7.471	0	207.558	0	1.059.828
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	844.799	7.471	0	207.558	0	1.059.828
- <i>desinvesteringen</i>						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-77.155</u>	<u>-1.556</u>	<u>-11.726</u>	<u>-80.567</u>	<u>408.136</u>	<u>237.132</u>
<b>Stand per 31 december 2010</b>						
- aanschafwaarde	2.899.041	0	58.633	796.837	408.136	4.162.647
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.452.795	0	27.362	609.843	0	2.090.000
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>1.446.246</u>	<u>0</u>	<u>31.271</u>	<u>186.994</u>	<u>408.136</u>	<u>2.072.647</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%	9,5%	20,0%	20,0%	0,0%	

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

## 5.1.6.4 Kleinschalige Woonvoorzieningen

	Inventaris KSW	automatisering KSW	Bouw 2% KSW	Bouw 5% KSW	Bouw 10% KSW	Bouw 20% KSW	Subtotaal Kleinschalige woonvoor- zieningen
	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2010</b>							
- aanschafwaarde	149.009	4.636	15.152	5.376	60.150	82.313	316.636
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	11.176	695	227	202	4.511	12.347	29.158
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>137.833</u>	<u>3.941</u>	<u>14.925</u>	<u>5.174</u>	<u>55.639</u>	<u>69.966</u>	<u>287.478</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>							
- investeringen	45.089	0	0	0	0	0	45.089
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	17.155	927	303	269	6.015	16.463	41.132
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>							
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>							
- aanschafwaarde	0	0	0	0	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)	<u>27.934</u>	<u>-927</u>	<u>-303</u>	<u>-269</u>	<u>-6.015</u>	<u>-16.463</u>	<u>3.957</u>
<b>Stand per 31 december 2010</b>							
- aanschafwaarde	194.098	4.636	15.152	5.376	60.150	82.313	361.725
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	28.331	1.622	530	471	10.526	28.810	70.290
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>165.767</u>	<u>3.014</u>	<u>14.622</u>	<u>4.905</u>	<u>49.624</u>	<u>53.503</u>	<u>291.435</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%	20,0%	2,0%	5,0%	10,0%	20,0%	

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

## 5.1.6.4 Kleinschalige Woonvoorzieningen

	Tijdelijke Huisvesting €	Gebouwen 2% Wezep €		Gebouwen 5% Wezep €		Gebouwen 20% Wezep €		Ver- bouwingen €	Installaties €	Onderhanden Projecten €	Subtotaal Kleinschalige woonvoor- zieningen €
		€	€	€	€	€	€				
<b>Stand per 1 januari 2010</b>											
- aanschafwaarde	81.235	105.341	42.181	194.590	0	0	0	0	0	0	423.347
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	15.232	1.580	1.582	29.189	0	0	0	0	0	0	47.583
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>66.003</u>	<u>103.761</u>	<u>40.599</u>	<u>165.401</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>375.764</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>											
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	20.309	2.107	2.109	38.918	0	0	0	0	0	0	63.443
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>											
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-20.309</u>	<u>-2.107</u>	<u>-2.109</u>	<u>-38.918</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-63.443</u>
<b>Stand per 31 december 2010</b>											
- aanschafwaarde	81.235	105.341	42.181	194.590	0	0	0	0	0	0	423.347
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	35.541	3.687	3.691	68.107	0	0	0	0	0	0	111.026
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>45.694</u>	<u>101.654</u>	<u>38.490</u>	<u>126.483</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>312.321</u>
Afschrijvingspercentage	25,0%	2,0%	5,0%	20,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

## 5.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN

Num-mer	Projectgegevens				Investerings				Goedkeuringen			
	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2009	2010	t/m 2010		Nominaal bedrag WTZi	Indexering WTZi	Aangepaste goedkeuring	Jaar van oplevering
							gereed	onderhanden				
72.471	B08207 U 27.31-12-2008		Nieuwbouw Wendhorst	B	€ 255.693	€ 36160	€ 291.853	0	0	0	0	2012
1			Nieuwbouw Klaarbeek		138.004	10376	148.380	0	0	0	0	2014
72.471	B08207 U 27.31-12-2008		Procesmanag. 122023	B	2.785		2.785	0	0	0	0	2012
72.471	B08207 U 27.31-12-2008		Procesmanag. 122022	B	2.623		2.623	0	0	0	0	2012
0	0	31-12-2010	ECD project	B	91.612	0	91.612	0	0	0	0	2012
0	0	31-12-2010	Salaris HRM		175.692	175.692	175.692	0	0	0	0	2011
0	0	31-12-2010	Infrastructuur ict		25.815	25.815	25.815	0	0	0	0	2011
0	0	31-12-2010	Projecten		158.214	158.214	158.214	0	0	0	0	2011
					48.415	48.415	48.415	0	0	0	0	2012
<b>Totaal</b>					490.717	454.672	0	945.389	0	0	0	0

## 5.1.7.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN

Num-mer	Projectgegevens				Investerings			Toekomstige lasten		
	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	WTZi	WMG	Overige	Totaal	Afschrijving WTZi	Rentekosten
					€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Totaal</b>					0	0	0	0	0	0

## BIJLAGE

## 5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2010

Leninggever	Datum	Hoofdsom €	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke rente %	Restschuld		Nieuwe leningen in 2010	Aflossing in 2010	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2010	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2011	Gestelde zekerheden
						31 december 2009	31 december 2010							
Ing		3.752.762	40	Onderhands	5,45%	679.853	586.011	0	93.842	116.801	7	Lineair	93.842	Pos. Hypoth clausule
Nationale Nederlanden		697.914	14	Hypothecair	6,50%	349.412	175.161	0	174.251	0	1	Lineair	174.251	Gemeente Heerde
Aegon		3.161.169	19	Hypothecair	6,25%	997.953	831.552	0	166.401	0	5	Lineair	166.401	Gemeente Heerde
<b>Totaal</b>						<b>2.027.218</b>	<b>1.592.724</b>	<b>0</b>	<b>434.494</b>	<b>116.801</b>			<b>434.494</b>	

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

11. Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	2010		2009	
	€	€	€	€
<b>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar</b>		27.340.863		24.417.340
Productieafspraken verslagjaar		0		82.279
Mutaties zorgzwaartepakketten	1.245.715		0	
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	0		386.926	
Prijsindexatie materiële kosten	0		18.217	
Intramurale zorgprodukten	0		-96.246	
Extramurale zorgprodukten	2.166		38.987	
Lokale en overige componenten	-69.229		-3.555	
Huisvesting KSW	70.198		0	
Groei normatieve kapitaalslasten	59.702		50.493	
		1.308.552		394.822
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	0		775.183	
- materiële kosten	0		192.536	
- normatieve kapitaalslasten	0		373.001	
		0		1.340.720
Beleidsmaatregelen overheid:				
- generieke budgetkortingen	0		220.808	
	0		0	
		0		220.808
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- kapitaalslasten	0		0	
- rente	-91.758		-144.875	
- afschrijvingen	4.791		57.890	
- huur	-58.778		254.625	
- kapitaalslasten bij uitbesteding	719		1.066	
- overige	64.980		34.245	
- overige verhuizing locatie Veldheem	-203.008		203.008	
		-283.054		405.959
Overige mutaties:				
Correctie voorgaande jaren	0		-99.920	
Overige componenten	0		578.855	
		0		478.935
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		28.366.361		27.340.863
Correcties voorgaande jaren		0		0
<b>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t</b>		<u>28.366.361</u>		<u>27.340.863</u>

Voor identificatiedoeleinden  
 Eehorend bij controleverklaring  
 d.d. .... 12 MEI 2011 .....

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 12. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Zorgprestaties tussen instellingen	1.080.763	979.113
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg en	186.865	125.592
Zorgprestaties cliënten	9815	7351
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	0	38.216
Opbrengsten uit hoofde van niet-gebudgetteerde Zvw/AWBZ-zorg (waaronder kraamzorg)	0	0
Opbrengsten uit Wmo-prestaties op het gebied van huishoudelijke hulp (inclusief onderaanneming)	347.527	138.726
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties (id-banen)	28.606	31.276
Totaal	<u>1.653.576</u>	<u>1.320.274</u>

## 13. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
	1.374.908	1.471.694
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Subsidies	235.792	273.145
Overige opbrengsten	577.217	630.354
Totaal	<u>2.187.917</u>	<u>2.375.193</u>

## 14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Lonen en salarissen	15.322.140	14.930.883
Sociale lasten	3.035.000	2.799.200
Pensioenpremies	1.293.945	1.171.389
Andere personeelskosten:		
	1.410.082	981.121
Subtotaal	<u>21.061.167</u>	<u>19.882.593</u>
Personeel niet in loondienst	297.626	611.984
Totaal personeelskosten	<u>21.358.793</u>	<u>20.494.577</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
	504	485
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>504</u>	<u>485</u>

Voor identificatiedoeleinden  
Behorend bij controleverklaring  
d.d. 18 MEI 2011

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 15. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	39.445	39.446
- materiële vaste activa	600.686	509.624
- financiële vaste activa	0	0
Overige afschrijvingen:		
- Aanleunwoningen	0	515
- materiële vaste activa	486.293	612.220
Totaal afschrijvingen	<u>1.126.424</u>	<u>1.161.805</u>

## Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten

	<u>2010</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	<u>1.126.424</u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculeerbare afschrijvingslasten:	
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	601.444
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	124.928
- WMG-gefinancierde vaste activa	358.920
- Kleinschalige Woonvoorzieningen	41.132
Totaal vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten	<u>1.126.424</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	19.408.381
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	11.560.946
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculeerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	0

## 16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.478.939	2.722.085
Algemene kosten	1.095.651	1.318.617
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	834.533	766.130
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud en energie	1.027.746	1.169.517
Subtotaal	1.027.746	1.169.517
Huur en leasing	2.346.873	2.365.981
Dotaties en vrijval voorzieningen	8.000	8.000
Totaal overige bedrijfskosten	<u>7.791.742</u>	<u>8.350.330</u>

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Rentebaten	21.658	30.573
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		
Subtotaal financiële baten	<u>21.658</u>	<u>30.573</u>
Rentelasten	-110.290	-168.198
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	<u>-110.290</u>	<u>-168.198</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-88.632</u></u>	<u><u>-137.625</u></u>

## 18. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Totaal buitengewone baten en lasten	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Voor identificatiedoeleinden  
Behorend bij controleverklaring  
d.d. ....1.3. MEI 2011.....

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 19. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie? 1  
 Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie? Tweehoofdig met voorzitter

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

Naam	G. Steenhuis		W.P. Looze	
	2010	2009	2010	2009
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	01-01-2007	01-01-2007	01-05-2002	01-05-2002
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	ja	ja	ja	ja
3 Tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?				
4 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het bestuur geweest?	nee	ja	ja	ja
5 Zo ja: hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	0	0	12	12
6 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	1	1	1	1
7 Welke salarisregeling is toegepast?	6	6	6	6
8 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	107%	107%	100%	100%
9 Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaarsuitkering, salaris en andere vaste toelagen	105.123	104.270	125.838	127.516
a. Waarvan: verkoop verlofuren	0	0	0	0
b. Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren	0	0	0	0
10 Bruto-onkostenvergoeding	760	2.233	0	0
11 Werkgeversbijdrage sociale lasten	2.339	1.894	7.543	4.434
12 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	11.017	10.408	13.801	13.043
13 Ontslagvergoeding	0	0	0	0
14 Bonussen	0	0	0	0
15 Totaal inkomen (9 t/m 14, excl. 9a en b)	119.239	118.805	147.182	144.993
16 Cataloguswaarde auto van de zaak	31.945	31.945	0	0
17 Eigen bijdrage auto van de zaak	3.000	3.000	0	0

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

Naam	Functie	Bezoldiging	
		€ 2010	2009
D. Post	Voorzitter	10.500	5.000
H.J. Aalbers	Vice-voorzitter	8.750	1.500
J. Schilder	Secretaris	7.000	1.250
J.C.M. Tadema-Komen	Lid	7.000	2.500
J.P.H. Gordijn	Lid	7.000	1.000
J. Tuinman	Lid	7.000	2.500
J. van Vliet	Lid	7.000	1.000
J.G.M. Volkerink	Lid	7.000	2.500

## 20. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2010 zijn als volgt:

	2010	2009
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	38.496	49.789
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	3.415	13.888
3 Fiscale advisering	1.150	2.559
4 Niet-controlediensten	19.070	40.367

Totaal honoraria accountant

Voor identificatiedoeleinden  
 Behorend bij congresverklaring 106.603  
 d.d. 13 MEI 2011

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

### 5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Viattence heeft de jaarrekening 2010 vastgesteld in de vergadering van 11 mei 2011.

De raad van toezicht van de Viattence heeft de jaarrekening 2010 goedgekeurd in de vergadering van 17 mei 2011.

### 5.2.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### 5.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum

### 5.2.4 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Voorzitter, RvB  
Dhr. W.Looze

Lid, RvB  
Dhr. G. Steenhuis

Voorzitter, RvT  
Dhr. D. Post

Vice-voorzitter, RvT  
Dhr. H.J. Aalbers

Secretaris, RvT  
Dhr. J. Schilder

Lid, RvT  
Dhr. J. Tuinman

Lid, RvTt  
Dhr. J.P.H. Gordijn

Lid, RvT  
Mevr. J.C.M. Tadema-Komen

Lid, RvT  
Dhr. J. van Vliet

Lid, RvT  
Dhr. J.G.M. Volkerink

### 5.2.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de Raad van Toezicht van Stichting Viattence te Heerde

### Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit jaardocument opgenomen jaarrekening 2010 van Stichting Viattence te Heerde gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de resultatenrekening over 2010 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### *Verantwoordelijkheid van het bestuur*

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de in Nederland geldende Regeling verslaggeving WTZi. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

#### *Verantwoordelijkheid van de accountant*

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

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

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

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

*Oordeel betreffende de jaarrekening*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Viattence per 31 december 2010 en van het resultaat over 2010 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

**Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen**

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

Zwolle, 13 mei 2011

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. F.J. van der Lee RA