



Jaarrekening 2010

Stichting Dag- en Woonvoorzieningen

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Jaarrekening 2010	53
5.1.1	Balans per 31 december 2010	54
5.1.2	Resultatenrekening over 2010	55
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2010	56
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	57
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2010	62
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa/(financiële vaste activa)	67
5.1.7	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereed gekomen projecten	71
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2010	72
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2010	73
5.2	Overige gegevens	82
5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	83
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	83
5.2.3	Resultaatbestemming	83
5.2.4	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	83
5.2.5	Controleverklaring	84

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2010
(na resultaatsbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-10</u> €	<u>31-dec-09</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	10.596.617	10.594.366
Financiële vaste activa	2	6.569	0
Totaal vaste activa		<u>10.603.186</u>	<u>10.594.366</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3	523.303	535.432
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	1.346.107	1.579.208
Liquide middelen	5	2.994.629	1.355.640
Totaal vlottende activa		<u>4.864.039</u>	<u>3.470.280</u>
Totaal activa		<u><u>15.467.225</u></u>	<u><u>14.064.646</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	23	23
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		5.184.072	4.787.009
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>5.184.095</u>	<u>4.787.032</u>
Voorzieningen	7	1.732.869	1.624.073
Langlopende schulden	8	1.752.252	1.844.447
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9	6.798.009	5.809.094
Totaal Passiva		<u><u>15.467.225</u></u>	<u><u>14.064.646</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2010

	<u>Ref.</u>	<u>2010</u> €	<u>2009</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	11	37.242.202	35.738.122
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	12	593.085	888.340
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1.121.048	753.076
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>38.956.335</u>	<u>37.379.538</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	26.465.077	25.648.612
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	1.002.396	1.430.550
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		0	0
Overige bedrijfskosten	16	10.994.145	10.667.473
Som der bedrijfslasten		<u>38.461.618</u>	<u>37.746.635</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		494.717	-367.097
Financiële baten en lasten	17	-97.654	-30.672
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>397.063</u>	<u>-397.769</u>
Buitengewone baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>397.063</u></u>	<u><u>-397.769</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2010</u> €	<u>2009</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		382.683	-410.866
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijving instandhouding		14.380	13.097
		<u><u>397.063</u></u>	<u><u>-397.769</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2010

Ref.	2010	2009
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	494.717	-367.097
Aanpassingen voor :		
- afschrijvingen	1.002.396	1.430.550
- mutaties voorzieningen	<u>108.796</u>	<u>-11.595</u>
	1.111.192	1.418.955
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	12.129	-683
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	233.101	-1.529.770
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	<u>988.916</u>	<u>610.250</u>
	1.234.146	-920.203
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>2.840.055</u>	<u>131.655</u>
Ontvangen interest	-1.157	28.371
Betaalde interest	<u>-96.497</u>	<u>-59.043</u>
	-97.654	-30.672
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	2.742.401	100.983
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-1.004.647	-2.107.131
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>-6.569</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.011.216	-2.107.131
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	1.876.746	1.500.000
Aflossing langlopende schulden	<u>-1.968.942</u>	<u>-47.197</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-92.196	1.452.803
Mutatie geldmiddelen	<u><u>1.638.989</u></u>	<u><u>-553.345</u></u>

Het kasstroomoverzicht is opgesteld conform 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 relevante 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.

Verbonden rechtspersonen

Alle deelnemingen zijn toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa en worden aangemerkt als verbonden partijen. Er is 1 deelneming, namelijk in de BV De Markiezaten.

De deelneming wordt niet geconsolideerd aangezien er geen overwegende zeggenschap bestaat.

De deelneming wordt tegen netto-vermogenswaarde gewaardeerd.

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. WTZi-vergunningsplichtige vaste activa worden gewaardeerd tegen de laagste van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en het goedgekeurde investeringsbedrag. Het meerdere boven het goedgekeurde investeringsbedrag wordt ten laste van de resultatenrekening gebracht.

Voor WTZi-vergunningsplichtige vaste activa, instandhoudingen en WMG-gefinancierde vaste activa waarvoor in de bekostigingssystematiek geen substitutievrijheid bestaat binnen het verkregen budget, is de afschrijvingsperiode gelijk aan de in de bekostigingssystematiek voorgeschreven afschrijvingstermijnen.

Voor die vaste activa waarvoor binnen de bekostigingssystematiek of de verkregen subsidie substitutievrijheid bestaat, zijn de afschrijvingstermijnen gebaseerd op de economische levensduur.

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.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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) initiële berekeningen gemaakt van de verwachte opbrengsten van de normatieve huisvestingscomponent en uit de voorgestelde overgangsregeling voor de jaren 2012 tot en met 2018. Hieruit concluderen wij dat naar schatting een bedrag van vergelijkbare omvang beschikbaar is voor afschrijvingen en rente (en huurlasten) van vastgoed. Het risico op toekomstige impairment van het vastgoed wordt daarom voorlopig ingeschat als beperkt. Onzeker blijft evenwel hoe de werkelijke exploitatie zich ontwikkelt, zolang de nieuwe bekostigingssystematiek niet definitief vaststaat. Afhankelijk van de definitieve vaststelling en de bijbehorende overgangsregeling kan alsnog in de komende jaren een impairment noodzakelijk blijken.

Vanuit de specifieke kenmerken van het vastgoed zijn wij van mening dat zich voor zowel de panden in eigendom als voor de panden die gehuurd worden van derden momenteel geen specifieke aanwijzingen bestaan voor de hierboven genoemde nieuwe risico's voor het vastgoed.

De economische gebruiksduur wijkt niet in belangrijke mate af van de thans gehanteerde afschrijvingsperiode op basis van de huidige NZa-beleidsregels.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelnemig. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter financiering van toekomstige meerjaren onderhoudskosten. Aan de onderhoudsvoorziening wordt jaarlijks ten laste van de exploitatierekening een bedrag toegevoegd. De hoogte van de voorziening wordt vastgesteld op basis van de verwachte meerjaren onderhoudskosten welke zijn ontleend aan een door een externe opgesteld onderhoudsplan.

Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

Deze voorziening is gevormd ter dekking van de salariskosten die betrekking hebben op het langdurige ziekteverzuim (ziekteperiode > 1 jaar). Ultimo boekjaar wordt, op basis van de openstaande ziektegevallen, de hoogte van de voorziening vastgesteld.

Voorziening jubileumuitkeringen medewerkers

Deze voorziening brengt de verplichting tot uitdrukking met betrekking tot dienstjubileumuitkeringen. Jaarlijks worden de kosten van de betaalde dienstjubileumuitkeringen ten laste van deze post gebracht. Ultimo boekjaar wordt de voorziening opnieuw berekend. Bij deze berekening wordt rekening gehouden met de contante waarde van de verplichtingen en met de waarschijnlijkheid van uitkering.

Voorziening Persoonlijk Budget Levensfase

De voorziening persoonlijk levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Langlopende schulden

De waardering van langlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

Kortlopende schulden

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden de financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Financiële instrumenten die deel uitmaken van een handelsportefeuille

Financiële instrumenten (activa en verplichtingen) die worden aangehouden voor handelsdoeleinden worden gewaardeerd tegen reële waarde en wijzigingen in die reële waarde worden verantwoord in de winst- en verliesrekening. In de eerste periode van waardering worden toerekenbare transactiekosten als last in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieverentemethode.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Kasstromen in buitenlandse valuta's zijn herleid naar euro's met gebruikmaking van de gewogen gemiddelde omrekeningskoersen voor de betreffende periodes.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde hedges of kasstroom hedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit de financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer worden toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

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

Stichting Dag- en Woonvoorzieningen heeft voor haar werknemers een toegezegde 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. Stichting Dag- en Woonvoorzieningen 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. Stichting Dag- en Woonvoorzieningen 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.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening 2009 werd overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de segmenten gehandicaptenzorg en pleeg- en jeugdzorg.

Bij de verdeling van de resultatenrekening 2009 per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedde op basis van het aandeel in de opbrengsten.

In de jaarrekening 2010 heeft deze segmentering niet plaatsgevonden, voor de vergelijkende cijfers met de jaarrekening 2009 heeft de presentatie plaatsgevonden gelijk aan die van de jaarrekening 2009. Vanaf 2010 verricht SDW zijn pleeg- en jeugdzorg activiteiten onder regie van de Zuidwester, de Zuidwester is hierbij de hoofdaannemer die zijn productie afrekent met de Provincie Noord-Brabant. Derhalve is in de segmentering van de jaarrekening van SDW geen separate pleeg- en jeugdzorg meer opgenomen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	7.319.341	7.514.022
Machines en installaties	1.153.119	1.037.035
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.124.157	2.043.309
Totaal materiële vaste activa	<u>10.596.617</u>	<u>10.594.366</u>

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

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	10.594.366	9.917.785
Bij: investeringen	1.004.647	2.107.131
Af: afschrijvingen	1.002.396	1.430.550
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-2.711.672	0
Bij: totaal afschrijving geheel afgeschreven activa	2.711.672	0
Boekwaarde per 31 december	<u>10.596.617</u>	<u>10.594.366</u>
Aanschafwaarde	16.432.052	18.139.077
Cumulatieve herwaarderingen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	5.835.435	7.544.711

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 gereedgemaakte projecten.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Deelnemingen		
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
Boekwaarde per 1 januari 2010	0	0
Bij: kapitaalstorting	6.569	0
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>6.569</u>	<u>0</u>

Toelichting: Medio april 2010 is in gezamenlijkheid met Kobalt kinderopvang de BV de Markiezaten opgericht. De storting van de deelname in deze BV heeft op 20 april 2010 plaatsgevonden.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
BV de Markiezaten	Kinderopvang/school	6.569	36%	4.117	-2.362

Toelichting:

In gezamenlijkheid met Kobalt Kinderopvang de BV Markiezaten opgericht. Gezamenlijk met Kobalt wordt een deel van de Breda School in de Markiezaten in Bergen op Zoom gerealiseerd. In de loop van 2011 wordt dit opgeleverd. Er is in 2011 een lening verstrekt van € 110.000

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. Vorderingen en overlopende activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	195.399	161.140
Overige vorderingen:		
Waarborgsommen	18.062	20.767
Fitness- en fietsenplan	16.306	22.102
Doorstromsubsidie ID Banen	5.031	31
Ziekengeld	11.680	12.453
Overige vorderingen	85.267	44.077
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde huren	46.738	55.072
Overige vooruitbetaalde bedragen	119.688	151.963
Nog te ontvangen bedragen:		
Rente	0	19.322
Te ontvangen incasso's	10.897	437
Overige nog te ontvangen bedragen	14.234	4.408
Overige overlopende activa:		
Nog te factureren bedragen	0	43.660
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>523.303</u>	<u>535.432</u>

Toelichting: De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd van korter dan 1 jaar. Onder de "Overige vooruitbetaalde bedragen" zijn opgenomen de vooruitbetaalde bedragen met betrekking tot de kosten 2011 van contracten en serviceovereenkomsten en de vooruitbetaalde bedragen met betrekking tot de Markiezzaten welke in 2011 afgewikkeld zullen worden.

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

	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-4.191	1.583.399	0	1.579.208
Financieringsverschil boekjaar	0	0	1.346.107	1.346.107
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	-4.191	1.583.399	0	1.579.208
Sub-totaal mutatie boekjaar	<u>4.191</u>	<u>-1.583.399</u>	<u>1.346.107</u>	<u>-233.101</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.346.107</u>	<u>1.346.107</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	37.242.202	35.342.603
Af: ontvangen voorschotten	35.896.095	33.759.204
Af: overige ontvangsten	0	0
Totaal financieringsverschil	<u>1.346.107</u>	<u>1.583.399</u>

5. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.948.871	1.305.864
Kassen	45.758	49.776
Totaal liquide middelen	<u>2.994.629</u>	<u>1.355.640</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de Stichting.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-10	31-dec-09
	€	€
Kapitaal	23	23
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	5.184.072	4.787.009
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>5.184.095</u>	<u>4.787.032</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-10	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-10
	€	€	€	€
Kapitaal	23	0	0	23
	<u>23</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>23</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-10	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-10
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:	3.884.795	382.683	0	4.267.478
Bestemmingsreserves:				
Egalisatie afschrijvingen instandhouding	902.214	14.380	0	916.594
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>4.787.009</u>	<u>397.063</u>	<u>0</u>	<u>5.184.072</u>

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-10	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-10
	€	€	€	€
Onderhoudsvoorziening	1.122.439	0	47.830	1.074.609
Voorziening loondoorbetaling bij ziekte	157.085	126.925	157.085	126.925
Voorziening jubileumuitkeringen medewerkers	244.549	62.608	28.036	279.121
Voorziening Persoonlijk Budget Levensfase	100.000	367.156	214.942	252.214
Totaal voorzieningen	<u>1.624.073</u>	<u>556.689</u>	<u>447.893</u>	<u>1.732.869</u>

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

	2010
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.601.720
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.267.512

Toelichting per categorie voorziening:

Onderhoudsvoorziening

Ten behoeve van de bekostiging van de meerjaren onderhoudskosten van terreinen, gebouwen, installaties en inventarissen is een voorziening gevormd. Aan de onderhoudsvoorziening wordt jaarlijks een bedrag toegevoegd ten laste van de exploitatie. De kosten van onderhoud worden ten laste van deze voorziening geboekt.

Voorziening loondoorbetaling bij ziekte en voorziening jubileumuitkeringen medewerkers

Deze voorzieningen zijn ter dekking van respectievelijk de kosten van loondoorbetaling in het tweede ziektejaar en de extra salariskosten bij dienstjubilea. Bij de voorziening jubileumuitkering medewerkers is rekening gehouden met een blijfkans en een discontovoet van 4%.

Voorziening persoonlijk budget levensfase

Deze voorziening heeft betrekking op de invoering per 1 januari 2010 van een levensfase budget voor alle werknemers die onder de CAO Gehandicaptenzorg vallen. In 2009 was hiertoe in het wettelijk budget een eenmalig bedrag opgenomen wat eind 2009 derhalve reeds als voorziening was opgenomen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	1.740.458	1.831.745
Overige langlopende schulden	11.794	12.702
Totaal langlopende schulden	<u>1.752.252</u>	<u>1.844.447</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.936.644	483.841
Bij: nieuwe leningen	1.876.746	1.500.000
Af: aflossingen	1.968.942	47.197
Stand per 31 december	<u>1.844.448</u>	<u>1.936.644</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	92.196	92.197
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>1.752.252</u>	<u>1.844.447</u>

Toelichting in welke mate de leningen als langlopend moet worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	92.196	92.197
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.752.252	1.844.447
Hiervan langlopend (> 5 jr.)	1.383.467	1.475.659

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

9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Crediteuren	1.128.969	918.651
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	92.196	92.197
Belastingen en sociale premies	1.103.170	1.217.076
Schulden terzake pensioenen	414.618	445.700
Nog te betalen salarissen	165.819	181.657
Vakantiegeld	924.734	929.967
Vakantiedagen	503.860	526.789
Overige schulden:		
- overige cliëntgebonden kosten	116.261	96.282
- overige personeelskosten	116.496	192.009
- overige nog te betalen kosten	1.118.641	430.223
Rekening courant Anton Willemenfonds	2.160	1.791
Nog te besteden giften	221.836	68.678
Nog te betalen kosten:		
- rente	13.897	21.354
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- vooruitontvangen ivm vakanties	0	29.720
Overlopende passiva:		
- kosten organisatie	875.351	657.000
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>6.798.009</u>	<u>5.809.094</u>

De kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan 1 jaar. Er zijn geen zekerheden gesteld.

Onder de "overige schulden", "overige nog te betalen kosten", zijn nog diverse te betalen kosten opgenomen.

De toename van de post "Nog te besteden giften" betreft een schenking ten behoeve van locatie Lindenberg te Wouw. Met de schenker zijn over de besteding afspraken gemaakt.

De toename van de post kosten organisatie betreft uitgaven voor het sociaal plan.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. 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	1.400.432	1.128.078
Mutatie m.b.t. voorgaand jaar		-100.561
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	23.667	26.407
Bij: investeringsruimte verslagjaar	352.391	346.508
Af: investeringen verslagjaar	-26.902	0
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>1.749.588</u>	<u>1.400.432</u>
Lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte	<u>0</u>	<u>0</u>

Bankgarantie jegens Stg. Pensioenfonds Stork

Afgegeven in verband met de huurverplichting betreffende het pand Laan van Brabant 72 voor € 39.607. De eerder afgegeven bankgaranties betreft huurverplichting pand Laan van Brabant 82 ten bedrage van € 8.161 en de samenwerking met Lunetzorg ten bedrage van € 2.912 zijn vervallen.

Faciliteiten in rekening-courant

Op 21 april 2010 is door de N.V. Bank Nederlands Gemeenten een kredietlimiet afgegeven. Per 31 december 2010 bedraagt deze limiet € 350.000

Als zekerheid is een eerste recht van hypotheek gevestigd op het bedrijfspand Kloosterstraat 11 te Wouw. Er is een positieve en negatieve hypotheekverklaring afgegeven ten bedragen van € 2.250.000 op de volgende onroerende zaken:

- Pootlaan 2 te Roosendaal
- Dahliastraat 86 te Bergen op Zoom
- Teslastraat 173 te Roosendaal

Huurverplichtingen

Voor huurcontracten van gebouwen met een looptijd van minimaal 1 jaar bedraagt de verplichting over het jaar 2011 € 3.320.877

Kopieermachines, op diverse locaties, de verplichtingen zijn als volgt te specificeren:

- contract en geen opzeggingsmogelijkheid tot 2012, huur over 2011 € 45.349

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	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010										
- aanschafwaarde	348.995	697.957	1.423	1.713.935	0	6.707.728	829.813	0	10.299.851	18.139.077
- cumulatieve afschrijvingen	210.702	0	996	1.012.235	0	1.627.401	353.476	0	3.204.810	7.544.711
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>138.293</u>	<u>697.957</u>	<u>427</u>	<u>701.700</u>	<u>0</u>	<u>5.080.327</u>	<u>476.337</u>	<u>0</u>	<u>7.095.041</u>	<u>10.594.366</u>
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	0	179.016	0	38.480	0	0	200.451	0	417.947	1.004.647
- correctie investering presentatie activagroep	0	0	0	0	0	0	-48.907	0	-48.907	0
- afschrijvingen	8.706	0	71	35.116	0	330.871	35.231	0	409.995	1.002.396
- correctie afschrijving presentatie activagroep	0	0	0	0	0	0	-2.446	0	-2.446	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde	1	0	0	13.839	0	52.110	157.364	0	223.314	2.711.672
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	1	0	0	13.839	0	52.110	157.364	0	223.314	2.711.672
- <i>desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde	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)	<u>-8.706</u>	<u>179.016</u>	<u>-71</u>	<u>3.364</u>	<u>0</u>	<u>-330.871</u>	<u>118.759</u>	<u>0</u>	<u>-38.509</u>	<u>2.251</u>
Stand per 31 december 2010										
- aanschafwaarde	348.994	876.973	1.423	1.738.576	0	6.655.618	823.993	0	10.445.577	16.432.052
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	219.407	0	1.067	1.033.512	0	1.906.162	228.897	0	3.389.045	5.835.435
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>129.587</u>	<u>876.973</u>	<u>356</u>	<u>705.064</u>	<u>0</u>	<u>4.749.456</u>	<u>595.096</u>	<u>0</u>	<u>7.056.532</u>	<u>10.596.617</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5%	0,0%	5,0%	2,0%	5,0%	5,0%	5,0%	0,0%		

De correctie investeringen en correctie afschrijvingen presentatie activagroep "Installaties" hebben betrekking op wijziging van WTZI-vergunningplichtige activa naar WTZI-meldingsplichtige activa "Instandhouding", in verband met onjuiste presentatie voorgaand boekjaar.

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	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010							
- aanschafwaarde	0	0	0	744.694	0	744.694	744.694
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	183.996	0	183.996	183.996
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>560.698</u>	<u>0</u>	<u>560.698</u>	<u>560.698</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	0	0	26.902	0	26.902	26.902
- correctie investering presentatie activagroep	0	0	0	48.907	0	48.907	48.907
- afschrijvingen	0	0	0	76.039	0	76.039	76.039
- correctie afschrijving presentatie activagroep	0	0	0	2.446	0	2.446	2.446
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	18.129	0	18.129	18.129
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	18.129	0	18.129	18.129
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	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>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.675</u>	<u>0</u>	<u>-2.675</u>	<u>-2.675</u>
Stand per 31 december 2010							
- aanschafwaarde	0	0	0	802.374	0	802.374	802.374
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	244.352	0	244.352	244.352
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>558.023</u>	<u>0</u>	<u>558.023</u>	<u>558.023</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	0,0%		10,0%	0,0%		

De correctie investeringen en correctie afschrijvingen presentatie activagroep "Installaties" hebben betrekking op wijziging van WTZI-vergunningsplichtige activa naar WTZI-meldingsplichtige activa "Instandhouding", in verband met onjuiste presentatie voorgaand boekjaar.

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

	Terrein- voorzieningen	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Onderhanden Projecten	verbouwing niet NC	Subtotaal WMG
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010							
- aanschafwaarde	9.607	4.694.866	2.297	1.454.409	0	0	6.161.179
- cumulatieve afschrijvingen	1.062	3.273.131	1.836	833.296	0	0	4.109.325
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>8.545</u>	<u>1.421.735</u>	<u>461</u>	<u>621.113</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.051.854</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	156.959	0	402.839	0	0	559.798
- correctie investering presentatie activagroep	0	0	0	0	0	592.847	592.847
- afschrijvingen	481	251.332	461	227.157	0	29.642	509.073
- correctie afschrijving presentatie activagroep	0	0	0	0	0	29.643	29.643
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	2.153.084	0	317.145	0	0	2.470.229
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	2.153.084	0	317.145	0	0	2.470.229
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	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>-481</u>	<u>-94.373</u>	<u>-461</u>	<u>175.682</u>	<u>0</u>	<u>533.562</u>	<u>613.929</u>
Stand per 31 december 2010							
- aanschafwaarde	9.607	2.698.741	2.297	1.540.103	0	592.847	4.843.595
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.543	1.371.379	2.297	743.308	0	59.285	2.177.812
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>8.064</u>	<u>1.327.362</u>	<u>0</u>	<u>796.795</u>	<u>0</u>	<u>533.562</u>	<u>2.665.783</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	10,0%	10,0%	20,0%	0,0%	5,0%	

De correctie investeringen en correctie afschrijvingen presentatie activagroep "Verbouwingen" hebben betrekking op wijziging van Kleinschalige Woonvoorzieningen naar WMG-gefinancierde vaste activa "Verbouwingen niet NC", in verband met onjuiste presentatie voorgaand boekjaar.

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

5.1.6.4 Kleinschalige Woonvoorzieningen

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal Kleinschalige woonvoor- zieningen
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010								
- aanschafwaarde	0	0	324.499	0	608.854	0	0	933.353
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	9.735	0	36.845	0	0	46.580
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>314.764</u>	<u>0</u>	<u>572.009</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>886.773</u>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0
- correctie investering presentatie activagroep	0	0	0	0	-592.847	0	0	-592.847
- afschrijvingen	0	0	6.490	0	800	0	0	7.290
- correctie afschrijving presentatie activagroep	0	0	0	0	-29.643	0	0	-29.643
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>								
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-6.490</u>	<u>0</u>	<u>-564.004</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-570.494</u>
Stand per 31 december 2010								
- aanschafwaarde	0	0	324.499	0	16.007	0	0	340.506
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	16.225	0	8.002	0	0	24.227
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>308.274</u>	<u>0</u>	<u>8.005</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>316.279</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	5,0%	2,0%	5,0%	5,0%	5,0%	0,0%	

De correctie investeringen en correctie afschrijvingen presentatie activagroep "Verbouwingen" hebben betrekking op wijziging van Kleinschalige Woonvoorzieningen naar WMG-gefinancierde vaste activa "Verbouwingen niet NC", in verband met onjuiste presentatie voorgaand boekjaar.

5.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			Jaar van oplevering
Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2009	2010	t/m 2010		Nominiaal bedrag	Index	Aangepaste goedkeuring	
							gereed	onderhanden				
					€	€	€	€	€	€	€	

Totaal 0 0 0 0 0 0 0

5.1.7.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREED GEKOMEN PROJECTEN

Projectgegevens						Investerings				Toekomstige lasten	
Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	Activa-post	WTZi	WMG	Overige	Totaal	Afschrijving WTZi	Rentekosten
						€	€	€	€	€	€

0
0 0 0
0 0 0
0
0

Totaal 0 0 0 0 0 0 0

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2010

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2009	Nieuwe leningen in 2010	Aflossing in 2010	Restschuld 31 december 2010	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2010	Aflossingswijze	Aflossing 2011	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	1-mrt-00	719.627	23	Lineair	5,85%	438.034	0	438.034	0	0		Lineair		
BNG	1-mrt-10	406.746	13	Lineair	4,10%		406.746		406.746	250.305	13	Lineair	31.288	Rijksgegarandeerd
AW-fonds	20-jan-94	28.134	31	Lineair	6,00%	13.610	0	908	12.702	8.162	10	Lineair	908	
van Lanschot	4-aug-09	750.000	25	Lineair	5,80%	742.500	0	742.500	0	0		Lineair		
BNG	1-apr-10	735.000	23	Lineair	5,80%		735.000	22.500	712.500	562.500	22	Lineair	30.000	Hypotheek en pos/neg verklaring
van Lanschot	4-aug-09	750.000	25	Lineair	4,80%	742.500	0	742.500	0	0		Lineair		
BNG	1-apr-10	735.000	23	Lineair	4,80%		735.000	22.500	712.500	562.500	22	Lineair	30.000	Hypotheek en pos/neg verklaring
Totaal						1.936.644	1.876.746	1.968.942	1.844.448	1.383.467			92.196	

In verband met de naamswijziging van Lanschot Bankiers naar BNG Bank zijn de 2 genoemde leningen, d.d. 4 augustus 2009, per 1 april 2010 omgezet naar BNG onder dezelfde condities.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2010

Gehandicaptenzorg

	<u>2010</u> €	<u>2009</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	37.242.202	35.738.122
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	593.085	888.340
Overige bedrijfsopbrengsten	1.121.048	661.154
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>38.956.335</u>	<u>37.287.616</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	26.465.077	25.570.219
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.002.396	1.430.550
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	10.994.145	10.634.797
Som der bedrijfslasten	<u>38.461.618</u>	<u>37.635.566</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	494.717	-347.950
Financiële baten en lasten	-97.654	-30.672
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>397.063</u>	<u>-378.622</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>397.063</u></u>	<u><u>-378.622</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2010</u> €	<u>2009</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	382.683	-391.719
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijving instandhouding	14.380	13.097
	<u>397.063</u>	<u>-378.622</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2010

Pleeg- en jeugdzorg

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengst pleegzorg	0	33.265
Opbrengst jeugdzorg	0	58.657
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>0</u>	<u>91.922</u>

BEDRIJFSLASTEN:

Personeelskosten	0	78.393
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	0	32.676
Som der bedrijfslasten	<u>0</u>	<u>111.069</u>

BEDRIJFSRESULTAAT

Financiële baten en lasten	0	0
----------------------------	---	---

RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING

Buitengewone baten en lasten	0	0
------------------------------	---	---

RESULTAAT BOEKJAAR

	<u>0</u>	<u>-19.147</u>
--	----------	----------------

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	0	-19.147
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijving inventaris	0	0
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijving instandhouding	0	0
	<u>0</u>	<u>-19.147</u>

Zie toelichting balans 5.1.4.4 "Waarderingsgrondslagen"

5.1.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2010</u> €	<u>2009</u> €
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
Pleeg- en jeugdzorg	0	-19.147
Gehandicaptenzorg	397.063	-378.622
	<u>397.063</u>	<u>-397.769</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u>397.063</u>	<u>-397.769</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

11. Wettelijk budget aanvaardbare kosten	2010		2009	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		35.342.603		34.580.288
Productieafspraken verslagjaar		1.470.070		566.214
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	0		334.247	
Prijsindexatie	-23.432		-97.617	
Prijsindexatie materiële kosten	0		21.524	
Prijsindexatie zorg op maat	0		128.141	
Groei normatieve kapitaalslasten	16.655		93.585	
		-6.777		479.880
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	0		123.440	
- materiële kosten	0		24.291	
- normatieve kapitaalslasten	0		18.810	
		0		166.541
Beleidsmaatregelen overheid:				
Herallocatie ZP	772.678		-335.608	
		772.678		-335.608
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	-54.778		-89.989	
- afschrijvingen	17.531		37.581	
- doorberekende kapitaalslasten	-17.702		4.596	
- overige	119.993		-19.096	
		65.044		-66.908
Overige mutaties:				
Bonus vorig jaar	-118.756		-114.128	
Vervoerskosten vorig jaar	-781.253		-833.685	
Bonus dit jaar	117.505		118.756	
Vervoerskosten dit jaar	381.088		781.253	
		-401.416		-47.804
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		37.242.202		35.342.603
Correcties voorgaande jaren		0		395.519
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t		<u>37.242.202</u>		<u>35.738.122</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Zorgprestaties tussen instellingen	0	319.241
Persoonsgebonden- en volgende budgetten	593.085	569.099
Eigen bijdragen cliënten	0	0
Totaal	<u>593.085</u>	<u>888.340</u>

13. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
- Subsidie In- en Doorstroombanen	23.660	36.362
Overige subsidies:		
- Overige subsidies	150.048	144.663
Overige opbrengsten:		
- Opbrengst verkopen	208.631	183.903
- Giften	0	13.603
- Pleeg- en jeugdzorg	312.145	91.922
- Doorberekende personeelskosten aan derden	78.133	58.250
- Overige	348.431	224.373
Totaal	<u>1.121.049</u>	<u>753.076</u>

Met betrekking tot Zorgprestaties tussen instellingen heeft er een verschuiving plaatsgevonden naar overige bedrijfsopbrengsten.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Lonen en salarissen	19.689.625	20.359.807
Sociale lasten	2.355.022	2.317.580
Pensioenpremie	1.551.278	1.416.227
Andere personeelskosten:		
- overige personeelskosten	1.895.855	1.110.121
Sub-totaal	<u>25.491.780</u>	<u>25.203.735</u>
Personeel niet in loondienst	973.297	444.877
Totaal personeelskosten	<u><u>26.465.077</u></u>	<u><u>25.648.612</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gehandicaptenzorg	570,1	603,2
Pleeg- en jeugdzorg	0	1,4
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>570,1</u>	<u>604,6</u>

15. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	8.706	0
- materiële vaste activa	401.288	409.394
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	592.402	1.021.156
- doorbelasting afschrijving programmatuur en inventaris	0	0
Totaal afschrijvingen	<u><u>1.002.396</u></u>	<u><u>1.430.550</u></u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten

	<u>2010</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	1.002.396
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	<u><u>409.994</u></u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculeerbare afschrijvingslasten:	
Afschrijving WTZi - vergunningsplichtige immateriële vaste activa	8.706
Afschrijving WTZi - vergunningsplichtige materiële vaste activa	401.288
Afschrijving WTZi - instandhoudings materiële vaste activa	0
Afschrijving WMG gefinancierde materiële vaste activa	0
Afschrijving WTZi - kleinschalige woonvoorzieningen materiële vaste activa	0
Totaal afschrijvingen volgens mutatieoverzichten	<u><u>409.994</u></u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	10.445.577
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	3.389.045
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculeerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	3.389.045

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.412.758	3.482.640
Algemene kosten	2.701.788	2.202.462
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	562.674	434.247
Onderhoud en energiekosten	1.180.182	947.674
Huur en leasing	3.132.330	3.053.199
Dotaties en vrijval voorzieningen	4.413	547.251
Totaal bedrijfskosten	<u>10.994.145</u>	<u>10.667.473</u>

Toelichting

De post dotaties en vrijval voorzieningen betreffen de mutaties op de door SDW gevormde voorzieningen voor onderhoud, loondoorbetalingsverplichting bij ziekte langer dan 2 jaar en uitkeringen aan medewerkers bij jubilea of bij uitdiensttreding op grond van de pensioenregeling. Onder de post algemene kosten heeft er onder andere een stijging van de automatiseringskosten plaatsgevonden.

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Rente rekening couranten baten	5.033	28.371
Rente rekening couranten lasten	-6.190	0
Sub-totaal	<u>-1.157</u>	<u>28.371</u>
Rentelasten	-96.497	-59.043
Sub-totaal financiële lasten	<u>-96.497</u>	<u>-59.043</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-97.654</u>	<u>-30.672</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Welke 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? Éénhoofdig

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

Naam	P.J.J. Meijs MBA
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	6-4-2009
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	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?	ja
5 Hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	12
6 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	onbepaalde tijd
7 Welke salarisregeling is toegepast?	NVZD
8 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%
9 Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaars-uitkeringsalaris en andere vaste toelagen	146.988
a. Waarvan verkoop verlofuren	
b. Waarvan nabetalingen voorgaande jaren	
10 Bruto-onkostenvergoeding	0
11 Werkgeversbijdrage sociale lasten	2.428
12 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	17.600
13 Ontslagvergoeding	0
14 Bonussen	6.120
15 Totaal inkomen (9 t/m 14, excl. 9a en b)	173.136
16 Cataloguswaarde auto van de zaak	49.792
17 Eigen bijdrage auto van de zaak	0

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

Naam	Functie	Bezoldiging €
mr. J.M.L. Niederer	Voorzitter Raad van Toezicht (tot 1 mei 2010)	1.333
drs. A.A.M. Ruikes	Voorzitter Raad van Toezicht (vanaf 1 mei 2010)	3.335
dr. V.H.M. van Schaik	Vice-voorzitter Raad van Toezicht	3.000
mw. S.P.H.M. Dirven-van Aalst	Lid Raad van Toezicht	2.000
A.J.M. Lancée	Lid Raad van Toezicht	2.000
ing. O.A.M. van der Meulen	Lid Raad van Toezicht	2.000
drs. A.A.M. Ruikes	Lid Raad van Toezicht (tot 1 mei 2010)	0
drs. Mw. L.E.I. Geertsma	Lid Raad van Toezicht	2.000

Per 1 mei 2010 is mr. J.M.L. Niederer afgetreden als voorzitter Raad van Toezicht en is drs. A.A.M. Ruikes en op deze datum benoemd als voorzitter Raad van Toezicht.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. 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)	P.J.J. Meijs MBA, Voorzitter Raad van Bestuur
2. In dienst vanaf (datum)	6-4-2009
3. In dienst tot (datum)	n.v.t.
4. Belastbaar loon (in €)	150.693
5. Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	n.v.t.
6. Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €.)	n.v.t.

Totaal beloning in kader Wopt (4,5 en 6)	<u>150.693</u>
--	----------------

Beloning 2009	<u>96.641</u>
---------------	---------------

21. Honoraria accountant

2010

€

De honoraria van de accountant over 2010 zijn als volgt:

1 Controle van de jaarrekening	44.800
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	23.000
3 Fiscale advisering	0
4 Niet controle-diensten	0
Totaal honoraria accountant	<u>67.800</u>

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Dag- en Woonvoorzieningen heeft de jaarrekening 2010 vastgesteld in de vergadering van 3 mei 2011.

De Raad van Toezicht van Stichting Dag- en Woonvoorzieningen heeft de jaarrekening 2010 goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2011.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen aparte bepaling opgenomen inzake de bestemming van het behaalde resultaat.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

P.J.J. Meijs MBA
Voorzitter Raad van Bestuur

drs. A.A.M. Ruikes
Voorzitter Raad van Toezicht

5.2.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Bestuur van Stichting Dag- en Woonvoorzieningen verstandelijk gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit Jaardocument 2010 opgenomen jaarrekening 2010 van Stichting Dag- en Woonvoorzieningen verstandelijk gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant te Roosendaal gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de resultatenrekening over 2010 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling 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 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. 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 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 Dag- en Woonvoorzieningen verstandelijk gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant 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

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het maatschappelijk verslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het maatschappelijk verslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Eindhoven, 26 mei 2011
KPMG ACCOUNTANTS N.V.

C.H.A. Simons RA