

Jaarrekening 2010

Stichting SOVAK

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	6
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa(/financiële vaste activa)	13
5.1.7	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	17
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2010	18
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2010	19
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 toezichhouders	26
5.2.6	Controleverklaring	26
5.3	Bijlagen	
5.3.1	Vergelijkende cijfers werkelijk 2010 - begroting 2010 - werkelijk 2009	27
5.3.2	Genormaliseerd resultaat 2010	29
5.3.3	Kengetallen en kwantitatieve gegevens	30

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2010
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-10	31-dec-09
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	37.529.618	37.626.807
Financiële vaste activa	3	147.775	154.107
Totaal vaste activa		<u>37.677.393</u>	<u>37.780.914</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	4	553.962	454.066
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	2.056.192	2.729.916
Liquide middelen	6	644.142	1.272.229
Totaal vlottende activa		<u>3.254.296</u>	<u>4.456.211</u>
Totaal activa		<u>40.931.689</u>	<u>42.237.125</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	7	20.229.765	19.252.819
Totaal eigen vermogen		<u>20.229.765</u>	<u>19.252.819</u>
Voorzieningen	8	3.711.602	3.933.591
Langlopende schulden	9	9.752.233	10.480.332
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	5	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	7.238.089	8.570.383
Totaal passiva		<u>40.931.689</u>	<u>42.237.125</u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2010

	Ref.	2010 €	2009 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	12	35.979.474	38.026.620
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	13	535.868	657.942
Subsidies	14	141.445	148.596
Overige bedrijfsopbrengsten	15	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>36.656.787</u>	<u>38.833.158</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	26.817.135	25.316.584
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	1.921.735	2.266.462
Overige bedrijfskosten	18	6.345.962	10.180.739
Som der bedrijfslasten		<u>35.084.832</u>	<u>37.763.785</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.571.955	1.069.373
Financiële baten en lasten	19	-595.009	-590.153
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>976.946</u>	<u>479.220</u>
Buitengewone baten en lasten	20	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>976.946</u></u>	<u><u>479.220</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2010</u> €	<u>2009</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		1.468.870	478.852
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen		-133.615	-41.234
Bestemmingsreserve extra afschrijving WTZi		-358.309	41.602
		<u><u>976.946</u></u>	<u><u>479.220</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2010	2009
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		1.571.955	1.069.373
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	2/3	1.921.735	2.144.794
- mutaties voorzieningen	8	<u>-221.989</u>	<u>477.566</u>
		1.699.746	2.622.360
Veranderingen in vlottende middelen:			
- vorderingen	4	-99.896	66.485
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	5	673.724	865.009
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	10	<u>484.188</u>	<u>-55.452</u>
		1.058.016	876.042
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>4.329.717</u>	<u>4.567.775</u>
Ontvangen interest	19	2.057	1.541
Betaalde interest	19	-597.066	-591.694
Buitengewoon resultaat		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>-595.009</u>	<u>-590.153</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		3.734.708	3.977.622
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2/3	-1.818.214	-2.387.655
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0	121.668
Investerings immateriële vaste activa			
Desinvesteringen immateriële vaste activa			
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden			
Mutatie leningen u/g			
Overige investeringen in financiële vaste activa			
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.818.214	-2.265.987
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	9	0	5.773.985
Aflossing langlopende schulden	9	<u>-2.543.220</u>	<u>-2.099.339</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.543.220	3.674.646
Mutatie geldmiddelen		<u>-626.726</u>	<u>5.386.281</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.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Materiële vaste activa

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

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

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.

Om deze redenen en ingevolge artikel 3 sub h van de Regeling Verslaggeving 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, 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 (onderhoud, locatie etc) 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.

De instelling stelt zich op het standpunt dat de in het verleden verkregen rechten tot nacalculatie, bij de overgang dienen te leiden tot een adequate afrekening van eventuele nadelige gevolgen en verwacht dat de overheid hiervoor een passende regeling zal treffen. Begin 2010 is hiertoe een inventarisatie door de NZa uitgevoerd om de aard en omvang van de problematiek in kaart te brengen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid, met behulp van de dynamische methode.

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.

De voorziening reorganisatie mzd en de voorziening waarnemers betreffen de meerkosten tussen oude en huidige salaris-inschaling van personeelsleden welke een salarisgarantie ontvangen hebben na een functiewijziging.

De voorziening voor groot onderhoud betreft een egalisatievoorziening ter dekking van de kosten die uit het lange termijn onderhoudsplan naar voren komen voor de komende 10 jaar.

De voorziening jubilea betreft de contante waarde van toekomstige jubileumuitkeringen. Bij de berekening is rekening gehouden met de leeftijdsopbouw van het huidige personeelsbestand, de hoogte van de uitkeringen, toekomstige salarisstijgingen en de geschatte kans dat van deze uitkeringen gebruik wordt gemaakt.

Het normatieve rentepercentage kort krediet, afgegeven door de Nza, wordt gebruikt voor deze berekening.

De voorziening PBL (Persoonlijk Budget Levensfase) is gevormd ultimo 2009.

Met de vorming van deze voorziening wordt de maximale verplichting berekend op basis van het aantal te verkrijgen uren in de overgangsregeling (200 uur) vermenigvuldigd met de eventuele parttimefactor en het uurloon per 31 december 2010. Het betreft werknemers welke op 31 december 2009 in de categorie 45 t/m 49 jaar vielen en tevens op 31 december 2009 tien (PFZW-pensioen)dienstjaren in de Zorgsector hebben opgebouwd en vanaf 31 december 2009 tot het 55e jaar in dienst bij dezelfde werkgever zijn.

De voorziening langdurig zieken betreft de verplichting van SOVAK om het loon door te betalen van personeelsleden gedurende het 1e (100%) en 2e ziektejaar (70%).

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.

Segmentering

SOVAK kent geen segmentering. Deze jaarrekening is dientengevolge opgesteld zonder verdere segmentering.

Pensioenen

SOVAK 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. SOVAK 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. SOVAK 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. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling		
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom		
Kosten van goodwill die van derden is verkregen		
Vooruitbetalingen op immateriële activa		
Totaal immateriële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€

Boekwaarde per 1 januari

Bij: investeringen

Bij: herwaarderingen

Af: afschrijvingen

Af: bijzondere waardeverminderingen

Af: terugname geheel afgeschreven activa

Af: desinvesteringen

Boekwaarde per 31 december

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

Aanschafwaarde

Cumulatieve herwaarderingen

Cumulatieve afschrijvingen

Toelichting:

SOVAK heeft reeds in 2007 de aanloopkosten ondergebracht bij de post materiële vaste activa en de boeterente als kortlopende vordering.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	30.101.468	30.499.466
Machines en installaties	5.756.955	6.231.272
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.151.098	2.069.067
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	-479.903	-1.172.998
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa		
Totaal materiële vaste activa	<u>37.529.618</u>	<u>37.626.807</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

Bij: investeringen

Bij: herwaarderingen

Af: afschrijvingen

Af: bijzondere waardeverminderingen

Af: terugname geheel afgeschreven activa

Af: desinvesteringen

Boekwaarde per 31 december

<u>37.529.618</u>	<u>37.626.807</u>
-------------------	-------------------

Aanschafwaarde

Cumulatieve herwaarderingen

Cumulatieve afschrijvingen

64.306.929

62.488.715

26.777.311

24.861.908

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Deelnemingen		
Vorderingen op deelnemingen		
Overige effecten		
Overige vorderingen	147.775	154.107
Totaal financiële vaste activa	<u><u>147.775</u></u>	<u><u>154.107</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari 2010		154.107
Bij: kapitaalstorting		
Bij: verstrekte lening		
Af: ontvangen aflossing leningen		
Af: waardeverminderingen		-6.332
Boekwaarde per 31 december 2010		<u><u>147.775</u></u>

4. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	84.483	102.947
Vooruitbetaalde bedragen: overig	256.858	130.718
Nog te ontvangen bedragen: overig	167.566	132.207
boeterente/disagio	45.075	88.194
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>553.962</u></u>	<u><u>454.066</u></u>

Toelichting:

De voorziening die in mindering op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 22.527.

De hoogte van deze voorziening dubieuze debiteuren wordt bepaald met behulp van de dynamische methode.

De vorderingen met een looptijd langer dan een jaar bedragen € 98.783 (boeterente/disagio € 45.075 en waarborgsom € 53.708) en de vorderingen met een looptijd korter dan een jaar bedragen € 373.679.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringoverschot

	t/m 2007	2008	2009	2010	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	105.484	3.099.911	-475.479		2.729.916
Financieringsverschil boekjaar				-606.940	-606.940
Correcties voorgaande jaren	-91.300	-528.868	-667.902		-1.288.070
Betalingen/ontvangsten	-3.381	131.434	1.093.233		1.221.286
Subtotaal mutatie boekjaar	-94.681	-397.434	425.331	-606.940	-673.724
Saldo per 31 december	10.803	2.702.477	-50.148	-606.940	2.056.192
Stadium van vaststelling:	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 (excl. correcties voorgaande jaren)	37.267.544	38.026.620
Af: ontvangen voorschotten	37.874.484	37.061.919
Af: overige ontvangsten		1.440.180
Totaal financieringsverschil	-606.940	-475.479

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-10	31-dec-09
	€	€
Bankrekeningen	644.142	1.272.229
Totaal liquide middelen	644.142	1.272.229

Toelichting:

Er kan worden beschikt over een rekening-courant krediet ter financiering van het werkkapitaal; de kredietlimiet bedraagt € 3.000.000. De rente is conform het gemiddeld eenmaands EURIBOR-tarief vermeerderd met een individuele opslag ad 0,50% per jaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	20.229.765	19.252.819
Totaal eigen vermogen	<u>20.229.765</u>	<u>19.252.819</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het vertoep is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2010</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2010</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	13.209.945	1.468.870		14.678.815 0
Bestemmingsreserves:				
Egalisatie afschrijvingen inventarissen	1.884.155	-133.615		1.750.540
Bestemmingsreserve risico's bouw	387.053			387.053
Bestemmingsreserve extra afschrijvingen WTZi	3.771.666	-358.309		3.413.357
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>19.252.819</u>	<u>976.946</u>	<u>0</u>	<u>20.229.765</u>

Toelichting:

Bestemmingsreserves

- De reserve afschrijving inventarissen geeft het saldo aan tussen in het budget ontvangen bedragen inzake afschrijvingen en de werkelijke afschrijvingen op inventarissen en instandhoudingsinvesteringen.

- Bestemmingsreserve risico's bouw is bedoeld voor kosten die nog volgen voor de reeds geactiveerde panden, zoals het Multi Functioneel Centrum.

- Bestemmingsreserve extra afschrijvingen WTZi is ultimo 2006 gevormd i.v.m. uitgangspunt om gebouwen in 30 jaar af te schrijven i.p.v. 50 jaar. De te weinig berekende afschrijving tot en met 2010 is ultimo 2010 becijferd op € 3.413.357,=

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
	€	€	€	€
Voorziening reorganisatie - mzd	123.932		20.377	103.555
Voorziening reorganisatie - waarnemers	131.735		24.813	106.922
Voorziening groot onderhoud	3.188.208	1.885.910	2.123.757	2.950.361
Voorziening jubileum	229.680		4.735	224.945
Voorziening PBL	260.036		81.319	178.717
Voorziening langdurig zieken	0	147.102		147.102
Totaal voorzieningen	3.933.591	2.033.012	2.255.001	3.711.602

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

	31-dec-2010
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	489.062
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.222.540
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.722.643

Toelichting:

De voorziening reorganisatie mzd en de voorziening waarnemers betreffen de meerkosten tussen oude en huidige salaris-inschaling van personeelsleden welke een salarisgarantie ontvangen hebben na een functiewijziging.

De voorziening voor groot onderhoud betreft een egalisatievoorziening ter dekking van de kosten die uit het lange termijn onderhoudsplan naar voren komen voor de komende 10 jaar.

De voorziening jubilea betreft de contante waarde van toekomstige jubileumuitkeringen. Bij de berekening is rekening gehouden met de leeftijdsopbouw van het huidige personeelsbestand, de hoogte van de uitkeringen, toekomstige salarisstijgingen en de geschatte kans dat van deze uitkeringen gebruik wordt gemaakt.

De voorziening PBL (Persoonlijk Budget Levensfase) is gevormd ultimo 2009. Met de vorming van deze voorziening wordt de maximale verplichting berekend op basis van het aantal te verkrijgen uren in de overgangsregeling (200 uur), vermenigvuldigd met de eventuele parttimefactor en het uurloon per 31 december 2010. Het betreft werknemers welke op 31 december 2009 in de categorie 45 t/m 49 jaar vielen en tevens op 31 december 2009 tien (PfZW-pensioen)dienstjaren in de zorgsector hebben opgebouwd en vanaf 31 december 2009 tot het 55e jaar in dienst bij dezelfde werkgever zijn.

De voorziening langdurig zieken betreft de verplichting van SOVAK om het loon door te betalen van personeelsleden in hun 1e (100%) en 2e ziektejaar (70%).

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:	31-dec-10 €	31-dec-09 €
Schulden aan kredietinstellingen	9.752.233	10.480.332
Totaal langlopende schulden	9.752.233	10.480.332

Het verloop is als volgt weer te geven:	2010 €	2009 €
Stand per 1 januari	13.023.547	9.348.901
Bij: nieuwe leningen	0	5.200.000
Af: aflossingen	2.543.220	1.525.354
Stand per 31 december	10.480.327	13.023.547
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	728.094	2.543.215
Stand langlopende schulden per 31 december	9.752.233	10.480.332

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	728.094	2.543.215
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	9.752.233	10.480.332
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	5.752.835	7.567.956

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

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:	31-dec-10 €	31-dec-09 €
Schulden aan kredietinstellingen		1.361
Crediteuren	866.689	715.419
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	728.094	2.543.215
Belastingen en sociale premies	1.738.982	1.736.920
Schulden terzake pensioenen	555.982	546.441
Nog te betalen salarissen	275.243	232.898
Vakantiegeld	938.139	863.404
Vakantiedagen	929.363	580.645
Overige schulden:		
Investeringsverplichting	201.791	201.791
Nog te betalen kosten:		
Overig	1.003.806	1.148.289
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Overige passiva:		
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	7.238.089	8.570.383

Toelichting:

In 2010 is een langlopende lening ad € 1.815.121 geheel afgelost. Dit bedrag was ultimo 2009 gereserveerd onder aflossingsverplichtingen langlopende leningen.
De investeringsverplichting ad € 242.904 bestaat uit € 201.791 inzake de overeenkomst tussen de Gemeente Drimmelen en Sovak inzake de aankoop en ruil van de grond waarop het DAC Ruitervaartseweg is gebouwd. De overige € 41.113 zijn nog te ontvangen facturen inzake het Multifunctioneel Centrum Terheijden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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	13.385.113	12.738.976
Correctie vorige jaren (verwerking Nza inbrengverplichting oude jaren)	-4.708.900	
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	146.628	327.392
Bij: investeringsruimte verslagjaar	5.913	318.745
Af: investeringen verslagjaar		
Beschikbare investeringsruimte 31 december	8.828.754	13.385.113
Lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte:		-1.259.284

Huurverplichtingen

Het totaal bedrag aan huurverplichting ultimo 2010 bedraagt € 51.780.671 en bestaat uit een kortlopend deel (< 1 jaar) ad € 2.143.876 en een langlopend deel (> 1 jaar) : € 49.636.795 waarvan > 5 jaar € 41.689.308 .

Lease-verplichtingen

SOVAK heeft ultimo 2010 een lease-verplichting, te weten een verplichting inzake een dienstauto van SOVAK.

Recht van opstal

SOVAK heeft per 9 december 2005 voor 15 jaar recht van opstal gevestigd t.g.v. de Stichting tot Steun aan de Stichting SOVAK, op het perceel grond sectie I nummer 1588 te Terheijden.

Obligo waarborgfonds

SOVAK neemt deel in het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ). De WfZ-deelnemers zijn via het obligo mederisicodragend. Het betreft risico op afstand, dat wil zeggen dat in het geval het WfZ ondanks alle ingebouwde zekerheden op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en in het geval dat het WfZ vermogen onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichting te voldoen, het WfZ een beroep kan doen op haar deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van een renteloze lening aan het WfZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen.

Grond

Gemeente Drimmelen heeft recht op koop van grond groenstrook van SOVAK voor € 1,=

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

5.1.6.1 WTZI-vergunningsplichtige vaste activa

	Financiële vaste activa										Totaal	
	NZA-IVA	Grond	Terreinvoorzieningen	Gebouwen	Semi peim.gebouwen	Verbouwingen	Installaties	Bouwwrente	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning		
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
Stand per 1 januari 2010												
- aanschafwaarde	238.987	5.660.405	814.968	19.578.688	4.010.354	4.844.478	9.415.095	421.717	-1.259.284	43.725.408	62.861.674	
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- cumulatieve afschrijvingen	184.784	178.882	370.598	4.565.116	1.242.141	4.840.806	4.140.795	129.185	0	15.652.529	25.080.760	
Boekwaarde per 1 januari 2010	53.987	5.481.523	444.370	15.013.572	2.768.213	3.672	5.274.300	292.532	-1.259.284	28.072.879	37.780.914	
Mutaties in het boekjaar												
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	740.191	740.191	1.818.214	
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- afschrijvingen	3.055	0	34.658	444.905	0	3.672	398.578	7.267	0	890.133	1.821.736	
- extra afschrijving corr 2009	-3.277	0	0	3.277	0	0	0	0	0	0	0	
- ferrugname geheel afgeschreven activa												
- 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	
- desinvesteringen												
- 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	222	0	-34.658	-448.182	0	-3.672	-398.578	-7.267	740.191	-149.942	-103.521	
Mutaties in boekwaarde (per saldo)												
Stand per 31 december 2010												
- aanschafwaarde	238.987	5.660.405	814.968	19.578.688	4.010.354	4.844.478	9.415.095	421.717	-519.093	44.465.599	64.679.888	
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- cumulatieve afschrijvingen	184.784	178.882	405.256	5.013.298	1.242.141	4.844.478	4.537.371	136.452	0	16.542.662	27.062.495	
Boekwaarde per 31 december 2010	54.203	5.481.523	409.712	14.565.390	2.768.213	0	4.877.724	285.265	-519.093	27.922.937	37.677.393	
Afschrijvingspercentage	2,5%	0,0%	5,0%	2,0%	5,0%	2% / 5%	5,0%	2,5%	5,0%	2,5%		

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verlaggeving 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	4.635.583	86.286	4.721.869	4.721.869
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	2.947.633	2.947.633	2.947.633	2.947.633
Boekwaarde per 1 januari 2010	0	0	0	1.687.950	86.286	1.774.236	1.774.236
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	0	0	487.036	-47.096	449.940	449.940
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	313.145	313.145	313.145	313.145
- <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)	0	0	0	183.891	-47.096	136.795	136.795
Stand per 31 december 2010							
- aanschafwaarde	0	0	0	5.132.619	39.190	5.171.809	5.171.809
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	3.260.778	0	3.260.778	3.260.778
Boekwaarde per 31 december 2010	0	0	0	1.871.841	39.190	1.911.031	1.911.031
Afschrijvingspercentage							10,0%

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 €	Vervoer- middelen €	Automati- sering €	Subtotaal WMG €
Stand per 1 januari 2010				
- aanschafwaarde	6.135.981	23.819	967.646	7.127.446
- cumulatieve herwaarderings				0
- cumulatieve afschrijvingen	4.122.147	23.319	912.913	5.058.379
Boekwaarde per 1 januari 2010	2.013.834	500	54.733	2.069.067
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	291.359		336.724	628.083
- herwaarderings				0
- afschrijvingen	398.410	500	147.142	546.052
- <i>terugneme geheel afgeschreven activa</i>				0
- <i>aanschafwaarde</i>				0
- <i>cumulatieve herwaarderings</i>				0
- <i>cumulatieve afschrijvingen</i>				0
- <i>desinvesteringen</i>				0
- <i>aanschafwaarde</i>				0
- <i>cumulatieve herwaarderings</i>				0
- <i>cumulatieve afschrijvingen</i>				0
per saldo	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-107.051	-500	189.582	82.031
Stand per 31 december 2010				
- aanschafwaarde	6.427.340	23.819	1.304.370	7.755.529
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	4.520.557	23.819	1.060.055	5.604.431
Boekwaarde per 31 december 2010	1.906.783	0	244.315	2.151.098
Afschrijvingspercentage	10,0%	20,0%	33,0%	

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

5.1.6.4 Kleinschalige Woonvoorzieningen

	Grond €	Terrain- voorzieningen €	Gebouwen €	Semi perm. gebouwen €	Ver- bouwingen €	Installaties €	Aanloop- kosten €	Subtotaal Kleinschalige woonvoor- zieningen €
Stand per 1 januari 2010								
- aanschafwaarde	1.587.977	227.456	3.805.603			1.554.811	131.104	7.286.951
- cumulatieve herwaarderingen		104.254	685.871			597.839	34.255	1.422.219
- cumulatieve afschrijvingen								
Boekwaarde per 1 januari 2010	1.587.977	123.202	3.119.732	0	0	956.972	96.849	5.864.732
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen								0
- herwaarderingen		11.372	80.015			77.741	3.277	172.405
- afschrijvingen								0
- <i>terugneme geheel afgeschreven activa</i>								0
- aanschafwaarde								0
- cumulatieve herwaarderingen								0
- cumulatieve afschrijvingen								0
- <i>desinvesteringen</i>								0
- aanschafwaarde								0
- cumulatieve herwaarderingen								0
- cumulatieve afschrijvingen								0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	-11.372	-80.015	0	0	-77.741	-3.277	-172.405
Stand per 31 december 2010								
- aanschafwaarde	1.587.977	227.456	3.805.603	0	0	1.554.811	131.104	7.286.951
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	115.626	765.896	0	0	675.580	37.532	1.594.624
Boekwaarde per 31 december 2010	1.587.977	111.830	3.039.717	0	0	879.231	93.572	5.692.327
Afschrijvingspercentages	0,0%	5,0%	2,0%			5,0%	2,5%	

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2010

Leninggever	Datum	Hoofdisom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld		Nieuwe leningen in 2010	Aflissing in 2010	Restschuld 31 december 2010	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2010	Aflossingswijze	Aflissing 2011	Gestelde zekerheden
						31 december 2009	31 december 2010								
Rabobank	1-aug-89	2.391.603	25	onderhandse	3,39%	478.321	382.657		95.664	0	0	4	lineair	95.664	
BNG	20-apr-98	2.321.503	16	onderhandse	6,04%	725.468	580.373		145.096	0	0	4	lineair	145.094	
Ned.Waterschap	30-mrt-01	1.815.121	9	onderhandse	5,22%	1.815.121	0		1.815.121	0	0	0	lineair		
Ned.Waterschap	30-mrt-01	1.815.121	14	onderhandse	5,51%	1.815.121	0		0	1.815.121	0	5	lineair		
BNG	4-mrt-08	680.670	8	onderhandse	4,00%	476.469	408.402		68.067	136.134	136.134	6	lineair	68.067	
BNG	4-mrt-08	2.904.193	38	onderhandse	4,16%	2.686.378	2.613.773		72.605	2.323.353	2.323.353	6	lineair	72.605	
BNG	7-mei-09	5.200.000	15	onderhandse	4,31%	5.026.568	4.680.001		346.667	3.293.348	3.293.348	13	lineair	346.664	
Totaal						13.023.547	10.480.327	0	2.543.220	10.480.327	5.752.835			728.094	

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

12. Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	2010		2009	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		38.026.620		36.444.882
Productieafspraken verslagjaar				
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	-38.108		763.702	
Prijsindexatie materiële kosten			203.068	
Groei normatieve kapitaalslasten			363.867	
		-38.108		1.330.637
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten			996.350	
- materiële kosten			187.483	
- normatieve kapitaalslasten				
		0		1.183.833
Beleidsmaatregelen overheid:				
- generieke budgetkortingen				
- productie regulier incl./excl. Verblijf			487.844	
- herallocatie ZZP			-450.502	
- zorgvernieuwing			40.725	
		0		78.067
Nacalculerbare kapitaalslasten:				
- rente	-191.482		-349.103	
- afschrijvingen	-455.718		-662.191	
- huur	-104.189		495	
		-751.389		-1.010.799
Overige mutaties:				
- nacalculatie productie	-280.203			
- voorlopige budgetmutatie	310.624			
		30.421		0
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		37.267.544		38.026.620
Correcties voorgaande jaren		-1.288.070		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t		<u>35.979.474</u>		<u>38.026.620</u>

Toelichting:

Correcties voorgaande jaren bestaat uit vier posten, te weten:

€ 106.476 hogere kapitaalslasten inzake de omzetting van reguliere plaatsen naar plaatsen kleinschalige woonvoorzieningen;

€ 103.919 hogere normatieve vergoedingen over investeringen in kleinschalig wonen is over de jaren 2007 t/m 2009;

€ 73.275 het rentevoordeel inzake de versnelde afschrijving 2008;

- € 1.571.740 de definitieve afwikkeling van de post ZOM middelen over 2008 en 2009. Hier staat een vrijval van de voorziening ad € 2.202.180 tegenover.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	275.010	352.156
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	260.858	305.786
Totaal	<u>535.868</u>	<u>657.942</u>

Toelichting:

Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties bestaan in 2010 uit doorberekende waskosten € 125.000 (2009 € 125.000) , dagbesteding € 133.000 (2009 € 178.000) en bij cliënten in rekening gebrachte vervoerskosten € 3.000 (2009 € 3.000).

14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	141.445	148.596
Totaal	<u>141.445</u>	<u>148.596</u>

15. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Overige dienstverlening: Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Lonen en salarissen	20.231.470	18.509.197
Sociale lasten	2.586.515	2.345.766
Pensioenpremies	1.590.988	1.372.831
Andere personeelskosten:	1.433.982	1.772.458
Subtotaal	25.842.955	24.000.252
Personeel niet in loondienst	974.180	1.316.332
Totaal personeelskosten	26.817.135	25.316.584
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	607	587
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>607</u>	<u>587</u>

Toelichting:

In 2010 is het aantal fte toegenomen met 20. Naast een uitbreiding van personeel binnen de dienst Zorghspecialisten, is tevens een deel van het ingeleende personeel omgezet in vast personeel. tevens is in 2010 ten opzichte van 2009 € 568.000 meer gedoteerd aan voorzieningen zoals reservering vakantiedagen en reservering langdurig zieken. De cao-stijging in 2010 bedraagt 1% en tevens bedraagt de eindejaarsuitkering in 2010 5,75% t.o.v. 5,15% in 2009.

17. Afschrijvingen vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	3.055	11.693
- materiële vaste activa	887.078	1.334.156
- financiële vaste activa		
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa		
- materiële vaste activa	1.031.602	920.613
Totaal afschrijvingen	1.921.735	2.266.462

Toelichting:

In 2009 is als laatste jaar versneld afgeschreven inzake 3 interimvoorzieningen ad € 455.136. Verder zijn er geen bouwprojecten geactiveerd in 2010.

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten	<u>2010</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	1.921.735
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	<u>890.133</u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculeerbare en genormeerde afschrijvingslasten:	
- WTZI-vergunningplichtige vaste activa	890.133
- WTZI-meldingsplichtige vaste activa	313.145
- WMG-gefinancierde vaste activa	546.052
- Kleinschalige Woonvoorzieningen	172.405
Totaal vergoeding nacalculeerbare en genormeerde afschrijvingslasten	1.921.735
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	64.679.888
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	27.002.495
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculeerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	16.542.662

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.167.005	2.222.397
Algemene kosten	1.493.333	1.488.133
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.106.380	1.165.208
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.885.910	1.802.621
- Energie gas	293.771	297.153
- Energie gas (100% groen)		
- Energie stroom	562.219	626.478
- Energie stroom (100% groen)		
- Energie transport en overig		
Subtotaal	<u>2.741.900</u>	<u>2.726.252</u>
Huur en leasing	1.277.370	1.278.866
Dotaties en vrijval voorzieningen	-2.440.026	1.299.883
Totaal overige bedrijfskosten	<u>6.345.962</u>	<u>10.180.739</u>

Toelichting:

Gesaldeerd bedraagt de onttrekking inzake de voorziening groot onderhoud in 2010 € 237.846. In 2009 werd nog gesaldeerd € 125.364 gedoteerd aan deze voorziening.

Nu er duidelijkheid bestaat omtrent de definitieve zorg-op-maat-gelden over de jaren 2008 en 2009 valt in 2010 € 2.202.180 vrij. In 2009 werd € 1.440.180 gedoteerd inzake onzekerheid zorg-op-maat en viel € 265.661 vrij inzake de voorziening Multifunctioneel Centrum aangezien deze voorziening overbodig bleek te zijn.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Rentebaten	2.057	1.541
Subtotaal financiële baten	<u>2.057</u>	<u>1.541</u>
Rentelasten	-553.948	-591.694
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-43.118	
Subtotaal financiële lasten	<u>-597.066</u>	<u>-591.694</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-595.009</u></u>	<u><u>-590.153</u></u>

Toelichting:

In 2010 is onder "waardeveranderingen financiële vaste activa" de vrijval in 2010 van het disagio op langlopende leningen ad € 6.237 verantwoord, inclusief een vrijval ad € 36.881 van het disagio op leningen welke reeds geheel afgelost zijn.

20. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt:

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

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

21. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie?

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	De heer drs. A. F. Wiertz	Mevrouw H. Griffioen
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-2-1993	1-3-2010
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	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?	ja	ja
5 Zo ja: hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	2	10
6 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	voor onbepaalde tijd	voor onbepaalde tijd
7 Welke salarisregeling is toegepast?	oude NVZD	nieuwe NVZD
8 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%	100%
9 Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaarsuitkering, salaris en andere vaste toelagen	193.640	117.333
a. Waarvan: verkoop verfofuren		
b. Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren		
10 Bruto-onkostenvergoeding	0	0
11 Werkgeversbijdrage sociale lasten	4.862	5.965
12 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	21.594	17.918
13 Ontslagvergoeding		
14 Bonussen	1.042	
15 Totaal inkomen (9 t/m 14, excl. 9a en b)	221.138	141.216
16 Cataloguswaarde auto van de zaak		37.849
17 Eigen bijdrage auto van de zaak		0

Toelichting:

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

Naam	Functie	Bezoldiging €
De heer A. Roobol	toezichthouder	1.500
De heer mr. L. Verheijen	toezichthouder	1.500
De heer C.J. van Gelderen, MBA	toezichthouder	1.500
Mevrouw N. Cloin	toezichthouder	1.500
De heer ds. T. Los	toezichthouder	1.500
De heer L. Funke	toezichthouder	1.500
De heer I. Nolet	toezichthouder	1.000

Toelichting:

De heer I. Nolet is per 1 mei 2010 toegetreden tot de raad van toezicht van de Stichting SOVAK.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

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

1	Functionaris (functienaam)	De heer drs. A.F. Wiertz
2	In dienst vanaf (datum)	1-feb-93
3	In dienst tot (datum)	
4	Belastbaar loon (in €)	175.143
5	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	43.187
6	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	
Totaal beloning in kader van de Wopt (4, 5 en 6)		<u>218.330</u>
7	Beloning 2009	206.919

Motivatie overschrijdingen van het gemiddelde belastbare loon per jaar van ministers:

Toelichting:
 Het salaris van de bestuurder is gebaseerd op de oude beloningscode van de NVZD. Conform de nieuwe beloningscode zijn de oude arbeidsvoorwaarden niet aangepast.

23. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2010 zijn als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	45.440	27.138
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	17.389	28.089
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	19.335	25.175
Totaal honoraria accountant	<u>82.164</u>	<u>80.402</u>

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting SOVAK heeft de jaarrekening 2010 vastgesteld op 23 mei 2011.

De raad van toezicht van de Stichting SOVAK heeft de jaarrekening 2010 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2011.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 28, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Stichting SOVAK.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

5.2.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

drs. H.P. Griffioen
Voorzitter Raad van Bestuur

W.G.

mr. L. Verheijen

W.G.

drs. A.F. Wiertz
Lid Raad van Bestuur

W.G.

ds. A.M. Los

W.G.

A. Roobol
Voorzitter

W.G.

A.H.J. Cloin-Kuijpers

W.G.

P.C.J. de Rooij

W.G.

A. Funke

W.G.

I. Nolet

5.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Sovak te Terheijden

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in deze jaarverslaggeving in hoofdstuk 5 opgenomen jaarrekening 2010 van Stichting Sovak te Terheijden 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 voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de Raad van Bestuur

De Raad van 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 Regeling verslaggeving WTZi. De Raad van Bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij 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 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 de Raad van 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.

30111581/JL/e0212841a/MvdB/VA

*PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Rat Verleghstraat 3, 4815 NZ Breda, Postbus 1042, 4801 BA Breda
T: 088 792 00 76, F: 088 792 95 17, www.pwc.nl*

*PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Oordeel

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

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.

Breda, 26 mei 2011

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door: drs. J.D. Lamse-Minderhoud RA

5.3 BIJLAGEN

5.3 BIJLAGEN

5.3.1 Vergelijkende cijfers werkelijk 2010 - begroting 2010 - werkelijk 2009

	<u>Werkelijk 2010</u> €	<u>Begroting 2010</u> €	<u>Werkelijk 2009</u> €
Bedrijfsopbrengsten:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidies	37.268 ¹⁾	37.041	38.027
Budget voorgaande jaren	1.288- ²⁾	-	
Niet gebudgetteerde zorgprestaties:			
- PGB	275	228	352
- Overige opbrengsten	261 ³⁾	213	306
- Subsidies	141	-	149
Overige bedrijfsopbrengsten:			
- Buitengewone baten	-	-	
Som der bedrijfsopbrengsten	36.657	37.482	38.834
Bedrijfslasten:			
Personeelskosten			
- Loonkosten personeel in dienst	24.409 ⁴⁾	24.256	22.228
- Personeel niet in loondienst	974 ⁵⁾	902	1.317
- Andere personele kosten	1.434 ⁶⁾	1.285	1.772
	<u>26.817</u>	<u>26.443</u>	<u>25.317</u>
Overige bedrijfskosten			
-Voedings- en hotelmatige kosten	2.167	2.240	2.222
- Algemene kosten	1.493	1.503	1.488
- Bewonersgebonden kosten	1.106	1.138	1.165
- Onderhoud- en energiekosten	2.742	2.932	2.726
- Huur en leasing	1.277	1.335	1.280
- Rentelasten	595	561	590
- Afschrijving	1.922	1.914	2.266
- Dotaties voorzieningen	2.440- ⁷⁾	-	1.300
- Buitengewone lasten			
	<u>8.863</u>	<u>11.623</u>	<u>13.037</u>
Som der bedrijfslasten	35.680	38.066	38.354
RESULTAAT	<u>977</u>	<u>-584</u>	<u>480</u>

Voor uitleg van 1) t/m 7) zie bladzijde

5.3 BIJLAGEN

5.3.1 Vergelijkende cijfers werkelijk 2010 - begroting 2010 - werkelijk 2009

- 1) In 2010 zijn nieuwe aanvragen inzake toeslag extreme zorgbehoefte gehonoreerd ad € 550.000. ten opzichte van de begroting is er een lichte onderproductie.
- 2) Correcties voorgaande jaren bestaat uit vier posten, te weten: € 106.476 hogere kapitaalslasten inzake de omzetting van reguliere plaatsen naar plaatsen kleinschalige woonvoorzieningen; € 103.919 hogere normatieve vergoedingen over investeringen in kleinschalig wonen is over de jaren 2007 t/m 2009; € 73.275 het rentevoordeel inzake de versnelde afschrijving 2008 en - € 1.571.740 de definitieve afwikkeling van de post ZOM middelen over 2008 en 2009. Hier staat een vrijval van de voorziening ad € 2.202.180 tegenover.
- 3) Overige opbrengsten bestaan in 2010 uit doorberekende waskosten € 125.000 (2009 € 125.000), dagbesteding € 133.000 (2009 € 178.000) en bij cliënten in rekening gebrachte vervoerskosten € 3.000 (2009 € 3.000).
- 4) In 2010 is het aantal fte toegenomen met 20. Tevens is in 2010 ten opzichte van 2009 € 568.000 meer gedoteerd aan voorzieningen zoals reservering vakantiedagen en reservering langdurig zieken.
- 5) In 2010 is er ten opzichte van 2009 € 192.000 minder besteed aan personeel niet in loondienst, zijnde interim-managers. Aan uitzendkrachten werd in 2010 € 151.000 minder besteed als in 2009.
- 6) De uitgaven inzake de andere personele kosten zijn € 107.000 hoger dan de begroting. Hogere opleidingskosten zijn hier debet aan.
- 7) Gesaldeerd bedraagt de onttrekking inzake de voorziening groot onderhoud in 2010 € 237.846. In 2009 werd nog gesaldeerd € 125.364 gedoteerd aan deze voorziening. Nu er duidelijkheid bestaat omtrent de definitieve zorg-op-maat-gelden over de jaren 2008 en 2009 valt in 2010 € 2.202.180 vrij. In 2009 werd € 1.440.180 gedoteerd inzake onzekerheid zorg-op-maat en viel € 265.661 vrij inzake de voorziening Multifunctioneel Centrum aangezien deze voorziening overbodig bleek te zijn.

5.3 BIJLAGEN

5.3.2 Genormaliseerd resultaat

(Bedragen x 1.000 Euro)

Resultaat 2010		977
<i>Opbrengsten:</i>		
Budget voorgaande jaren	<u>1.288</u>	
Totaal opbrengsten		1.288
<i>Kosten:</i>		
Vrijval voorziening oninbaarheid Zorg-Op-Maat gelden 2008-2009	-2.202	
Treffen van voorziening langdurig zieken	147	
Treffen van diverse voorzieningen	36	
Waardevermindering oude jaren inzake disagio leningen	<u>37</u>	
Totaal kosten		-1.982
Genormaliseerd resultaat 2010		<u>283</u>

5.3 BIJLAGEN

5.3.3 Kengetallen en kwantitatieve gegevens

	2010	2009	2008	2007	2006
Toelating					
Intramurale plaatsen	466	445	445	440	440
Plaatsen gezinsvervangende tehuizen	45	66	66	59	59
Bezetting					
Intramurale plaatsen	95,7%	93,9%	81,9%	83,7%	87,6%
Plaatsen gezinsvervangende tehuizen	82,6%	93,4%	120,1%	120,7%	110,4%
Medewerkers					
Gemiddeld aantal medewerkers in dienst (Bft)	607,2	587,48	571,12	567,93	572,04
Gemiddelde loonkosten per medewerker €	39.383	37.583	37.193	35.848	35.452
Loongroei SOVAK	3,07%	1,05%	3,75%	1,12%	1,13%
Ziekteverzuimpercentage (excl. zwangerschap); 1e ziektejaar	4,8%	4,6%	3,4%	5,4%	5,9%
WGA-instroomcijfer (voorheen WAO)	0,0%	0,0%	0,0%	0,1%	*)
Financiën					
Wettelijk budget (x € 1.000)	35.979	38.027	40.450	33.435	32.447
Exploitatieresultaat (x € 1.000)	977	479	-152	-162	988
Cash-flow (resultaat + afschrijvingen)(x € 1.000)	2.899	2.746	6.806	1.735	2.657
Investerings (x € 1.000)	1.818	2.388	5.713	1.056	2.404
Afschrijvingen (x € 1.000)	1.922	2.266	6.958	1.897	1.669
Balans totaal (x € 1.000)	40.932	42.237	42.237	40.729	42.308
Current ratio (vlootende activa: kortl. schulden)	0,45	0,52	0,38	0,20	0,21
Solvabiliteit (eigen-: totaal vermogen) **)	49,4%	45,6%	44,7%	46,5%	41,5%
Werkkapitaal (x € 1.000)	-3.984	-4.114	-6.591	-7.263	-8.363
Eigen vermogen (x € 1.000) ***)	23.941	23.186	22.230	22.318	22.061
Reserve aanvaardbare kosten (x € 1.000)	14.679	13.210	12.731	12.940	12.489
Res.aanv.bare kosten in % van het wett. budget	40,8%	34,7%	34,9%	38,7%	38,5%
Eigen vermogen in % van het wett. budget	66,5%	61,0%	55,0%	66,8%	68,0%

*) WGA-instroomcijfers niet gepubliceerd in de jaren 2005 en 2006

**) "Bedrijfeconomisch eigen vermogen", is exclusief voorzieningen.

***) Volgens definitie NZa / VWS

Stichting SOVAK

Validaties

(Dit werkblad behoort NIET tot de jaarrekening, maar is bedoeld voor intern gebruik)

De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	wel	aan m.b.t. huidig boekjaar	
De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	wel	aan m.b.t. vorig boekjaar	
De mutatie van het eigen vermogen bedraagt			976.946
De mutatie van het eigen vermogen sluit	wel	aan op het resultaat boekjaar	
Het wettelijk budget boekjaar bedraagt			37.267.544
Het wettelijk budget boekjaar sluit	wel	aan op de specificatie van het financieringsverschil in de balans	
De correctie op het wettelijk budget bedraagt			-1.288.070
De correctie op het wettelijk budget sluit	wel	aan op de specificatie van het financieringsverschil in de balans	
			1.921.735
De afschrijvingen in de res.rekening sluiten	wel	aan op de afschrijvingen in de balans	