

Jaarrekening 2013

Stichting Bestuur en Toezicht Triade

geconsolideerde jaarrekening

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Geconsolideerde jaarrekening 2013

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2013	3
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2013	4
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2013	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2013	11
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
5.1.7	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereed gekomen projecten	27
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2013	28
5.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2013	29
5.1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2013	38

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	40
5.2.2	Statutaire regeling winstbestemming	40
5.2.3	Resultaatbestemming	40
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	40
5.2.5	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	40
5.2.6	Controleverklaring	40

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2013

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2013

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

(Na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	38.966.593	42.101.400
Totaal vaste activa		<u>38.966.593</u>	<u>42.101.400</u>
Vlottende activa			
Voorraden	2	117.422	138.256
Vorderingen	3	2.570.266	3.230.200
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	1.167.153	1.677.123
Liquide middelen	5	26.058.556	15.764.512
Totaal vlottende activa		<u>29.913.397</u>	<u>20.810.091</u>
Totaal activa		<u><u>68.879.990</u></u>	<u><u>62.911.491</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal		182	182
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		10.892.152	6.920.440
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		2.506.244	2.981.026
Totaal eigen vermogen	6	<u>13.398.578</u>	<u>9.901.648</u>
Vorzieningen	7	11.683.056	6.390.385
Langlopende schulden	8	31.158.953	33.858.343
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringstekort	4	0	1.010.008
Overige kortlopende schulden en overige activa	9	12.639.403	11.751.107
Totaal Passiva		<u><u>68.879.990</u></u>	<u><u>62.911.491</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2013

	Ref.	2013 €	2012 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	15	65.424.769	65.253.597
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	16	2.055.935	2.266.935
Overige bedrijfsopbrengsten	17	11.338.552	11.467.306
Som der bedrijfsopbrengsten		78.819.256	78.987.838
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	52.820.530	47.677.120
Afschrijvingen op materiële vaste activa	19	2.448.589	2.918.756
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	19	1.790.581	2.171.467
Overige bedrijfskosten	20	16.881.165	21.041.243
Som der bedrijfslasten		73.940.865	73.808.586
BEDRIJFSRESULTAAT		4.878.391	5.179.252
Financiële baten en lasten	21	1.381.461	1.556.328
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		3.496.930	3.622.924
Buitengewone baten en lasten	22	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		3.496.930	3.622.924
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2013 €	2012 €
Reserve aanvaardbare kosten AWBZ		3.805.425	4.557.182
Bestemmingsreserve afschrijving projecten AWBZ		0	-1.564.347
Risicoreserve Provincie Flevoland		-420.121	455.024
Giften		16.222	41.275
Overige reserves De Stek		0	-10.498
Overige reserves St. MMM		0	43.306
Overige reserves St. De Zorgboerderij		0	-1.081
Overige reserves St. Swaf		43.169	22.785
Algemene reserves Steunstichtingen		52.235	52.730
Overige reserve St. Horeca		0	26.548
Jaarverslag 2013		3.496.930	3.622.924

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2013

	Ref.	2013		2012	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			4.878.391		5.179.252
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen	19	2.432.747		2.918.756	
- bijzondere waardeverminderingen vaste activa	19	1.790.581		2.171.467	
- mutaties voorzieningen	7	<u>5.292.671</u>		<u>4.812.841</u>	
			9.515.999		9.903.064
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	2	20.834		1.713	
- vorderingen	3	659.935		-1.588.235	
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort respectievelijk- overschot	4	-500.038		276.019	
- kortlopende schulden	9	<u>888.295</u>		<u>203.195</u>	
			1.069.026		-1.107.308
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>15.463.416</u>		<u>13.975.008</u>
Ontvangen interest	21	281.679		217.603	
Betaalde interest	21	-1.663.140		-1.773.931	
Overige financiële lasten	6	<u>0</u>		<u>-528.163</u>	
			-1.381.461		-2.084.491
Kasstroom uit operationele activiteiten			14.081.955		11.890.517
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-1.088.521		-1.141.347	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0		18.148	
Mutatie leningen u/g	1	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.088.521		-1.123.199
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	8	0		431.046	
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-2.699.390</u>		<u>-2.318.337</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.699.390		-1.887.291
Mutatie geldmiddelen			<u>10.294.044</u>		<u>8.880.027</u>
Totaal liquide middelen 2013			26.058.556		15.764.512
Totaal liquide middelen 2012			15.764.512		6.884.485
Mutatie 2013			<u>10.294.044</u>		<u>8.880.027</u>

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 resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Stelselwijziging

In 2013 is een stelselwijziging in de jaarrekening doorgevoerd.

In de nieuwe richtlijn 655 Zorginstellingen voor de jaarverslaggeving is het verplicht gesteld om de inhaalindex voor 2013, die in de tarieven van 2014 zit, toe te rekenen aan de opbrengst over 2013. Als gevolg daarvan zijn de vergelijkende cijfers van 2012 in het vermogen en het resultaat aangepast.

Het effect van de verwerking van de (mutatie van de) inhaalindex leidt tot de volgende aanpassingen in de vergelijkende cijfers 2012:

	€
• mutatie eigen vermogen 31-12	370.860
• mutatie vorderingen (inhaalindex)	370.860
• aanpassing resultaat 2012	370.860

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de entiteiten en haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling een meerderheidsbelang heeft, of waarop een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend.

Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend worden financiële instrumenten, die potentiële stemrechten bevatten en direct kunnen worden uitgeoefend, betrokken. Participaties die zijn verworven uitsluitend met het doel om ze binnen afzienbare termijn weer te vervreemden, worden niet geconsolideerd.

Nieuw verworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd, evenals de binnen de groep gemaakte resultaten. De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij het minderheidsbeland van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht.

In de geconsolideerde jaarrekening over boekjaar 2013 zijn opgenomen de stichtingen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen:

- Stichting Triade
- Stichting Acomplex
- Stichting SWAF
- Stichting Boschhuis
- Stichting Vrienden van het Boschhuis

Maatschap

Met ingang van 28 september 2011 hebben stichtingen Triade en 's Heerenloo de exploitatie van het woon- en werkproject 'Geldersehout' ondergebracht in een maatschap. De maatschap draagt de naam Geldersehout en biedt (medische) begeleiding en verzorging aan 18 cliënten van 's Heerenloo en 18 cliënten van Triade.

De maten hebben recht op een aandeel in het resultaat van de maatschap naar rato van hun inbreng. De wijze van waardering is vastgelegd in een maatschapsovereenkomst.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de instelling. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Financiële instrumenten

In de jaarrekening van stichting Triade zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: Financiële vaste activa, Vorderingen en overlopende activa, Liquide middelen, Langlopende schulden, Kortlopende schulden en overlopende passiva.

Initiële waardering

Financiële instrumenten worden bij eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen.

Vervolg waardering

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen.

Vorderingen en overlopende activa

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden. De reële waarde van de lening is aanzienlijk hoger dan de boekwaarde.

Afgeleide financiële instrumenten

De eerste waardering voor afgeleide financiële instrumenten is reële waarde.

Na eerste waardering worden afgeleide financiële instrumenten gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde. Stichting Triade maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Toelichting van risico's van financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Triade maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico.

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over vorderingen opgenomen onder debiteuren en overige vorderingen. Het kredietrisico is beperkt doordat voornamelijk sprake is van vorderingen op zorgverzekeraars uit hoofde van de verrichte dienstverlening.

Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van de stichting Triade is om haar financieringen volledig aan te trekken met vastrentende leningen, derhalve loopt de stichting geen renterisico over deze financiering. De stichting loopt binnen de huidige financieringsystematiek beperkt renterisico omdat de rentelasten en –baten via de nacalculatie deels worden vergoed.

Liquiditeitsrisico

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de stichting te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft zo dat de stichting steeds binnen de gestelde lening convenanten kan blijven voldoen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa werden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire jaarlijkse afschrijvingen. WTZI-vergunningsplichtige vaste activa werden gewaardeerd tegen de laagste van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en het goedgekeurde investeringsbedrag.

Het huidige, in beginsel risicoloze bekostigingssysteem wordt vervangen door een systeem van prestatie-bekostiging. Kapitaallasten moeten vanaf 2012 (overgangsfase 2012 t/m 2017) gedekt worden via een component in de integrale tarieven (de normatieve huisvestingscomponent).

Niet langer bestaat zekerheid over de inkomsten en daarmee de dekking van de huisvestingslasten.

Afhankelijk van het zorgaanbod, de bezettingsgraad en de geleverde productie kunnen de inkomsten sterk fluctueren. Hierdoor ontstaan nieuwe risico's voor het vastgoed, zoals exploitatierisico's (leegstand, onderbezetting), boekwaarde-risico's (marktontwikkeling) en het risico van afwaardering bij exploitatieverliezen (impairment). Afschrijvingstermijnen worden voortaan gebaseerd op de economische levensduur en niet meer op de oude bekostigingssystematiek.

De analyse op de vastgoedportefeuille is in 2013 geactualiseerd. In beginsel is als uitgangspunt voor het beoordelen of er aanleiding is voor impairment het totaal van de portefeuille gehanteerd.

Vanaf 2012 worden de bedrijfseconomische afschrijvingen berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. De economische levensduur wordt in beginsel gelijk gesteld aan een periode van 30 jaar.

De afschrijvingstermijn vaste activa in eigendom met een lange levensduur, waaronder de panden, worden jaarlijks beoordeeld en getoetst aan de hand van besluitvorming inzake individuele panden.

Daarnaast worden de vaste activa met een langere levensduur jaarlijks beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdien mogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Vorraden

De voorraden zijn tegen verkrijgingsprijs in de jaarrekening verantwoord.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (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 onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd door 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.

Voorziening jubileumuitkeringen

De voorziening jubileumuitkeringen betreft de contante waarde van de uitkeringen aan de medewerkers inzake jubilea. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met een vertrekkans van de medewerkers.

Onderhoudsvoorziening

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is voor het Boschhuis een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Voorziening arbeidsongeschiktheidskosten

Indien op balansdatum verplichtingen bestaan tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid, wordt er een voorziening opgenomen. De verplichting is een beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting per balansdatum af te wikkelen.

Voorziening vervoer

De voorziening voor de verlieslatende contracten betreft het negatieve verschil tussen de verwachte voordelen uit de door Triade na balansdatum te ontvangen prestaties en de onvermijdelijke kosten om aan de verplichtingen te voldoen. De onvermijdbare kosten zijn de kosten die tenminste moeten worden gemaakt om van de overeenkomst af te komen, zijnde de laagste van enerzijds de kosten bij het voldoen aan de verplichtingen en anderzijds de vergoedingen of boetes bij het niet voldoen aan de verplichtingen.

Pensioenen

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Zorg en Welzijn. Deze pensioenregeling betreft een voorwaardelijke geïndexeerde middelloonregeling. Indexatie(aanpassing met prijsstijging) van de toegekende aanspraken en rechten vindt uitsluitend plaats indien en voor zover de middelen van het pensioenfonds daartoe ruimte laten en het pensioenfonds daartoe heeft besloten. Indien de omstandigheden bij het pensioenfonds daar aanleiding toe geven, kan het bestuur besluiten tot het korten van aanspraken.

De aan het Pensioenfonds Zorg en Welzijn te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan het Pensioenfonds Zorg en Welzijn te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

Triade heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het voldoen van de toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

De pensioenregeling wordt volgens de Pensioenwet gekarakteriseerd als uitkeringsovereenkomst. De belangrijkste afspraken die zijn opgenomen in deze uitvoeringsovereenkomst zijn de volgende:

- Indexatie geeft geen aanleiding tot premieaanpassingen.
- Er vindt geen premiereductie of -terugstorting plaats.
- Bij onderdekking kan een extra premieopslag van maximaal 2,5% worden toegepast door het fonds.

De dekkingsgraad van het fonds per balansdatum was 109% De minimale vereiste dekkingsgraad volgens DNB is 104,3%.

Rentekosten

Doorbelasting van de rentekosten vindt plaats op basis van rente en leningen, afgesloten voor de woonvoorzieningen en de dagvoorzieningen van Triade.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten:

AWBZ	AWBZ gefinancierde zorg
Boschhuis	jeugdzorg gefinancierde zorg
Overige stichtingen	divers gefinancierd

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- indirecte personeelskosten: direct waar mogelijk, de overige verdeling op basis van het subsidiebedrag;
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van het subsidiebedrag;
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van het subsidiebedrag .

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Grond	5.269.623	5.269.623
Terreinvoorzieningen	494.566	524.351
Gebouwen	19.918.008	21.052.765
Verbouwingen	4.394.038	5.498.115
Installaties	1.451.436	1.593.916
Onderhanden projecten	913.180	1.373.180
Trekkingsrechten	1.961.926	2.129.881
Instandhouding	1.346.119	1.345.732
Inventaris	2.236.669	2.457.145
Vervoermiddelen	43.785	54.696
Automatisering	937.242	801.996
Totaal materiële vaste activa	<u>38.966.593</u>	<u>42.101.400</u>

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	42.101.400	46.068.424
Bij: investeringen	1.088.521	1.141.347
Af: afschrijvingen	2.432.746	2.918.756
Af: bijzondere waardeverminderingen	1.790.581	2.171.467
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	18.148
Boekwaarde per 31 december	<u>38.966.593</u>	<u>42.101.400</u>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7. In toelichting 5.1.8 zijn overzichten opgenomen van de onderhanden en gereedgekomen projecten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

ACTIVA

2. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Voorraden	117.422	138.256
Totaal voorraden	<u>117.422</u>	<u>138.256</u>

3. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	511.949	612.833
Overige vorderingen:		
Overig	327.889	234.977
Waarborgsommen	36.223	64.672
Vooruitbetaalde bedragen:		
Huren	336.278	262.075
Carante	49.000	224.394
Diversen	1.915	0
Nog te ontvangen bedragen:		
Rente	188.577	166.710
UWV ziekengelden	0	6.975
Overige overlopende activa:		
Omzetbelasting	0	0
Nog te verrekenen inhaalindex AWBZ	623.186	370.860
Diversen	7.955	229.386
Rekening courant Mts Gelderse Hout	487.293	1.057.318
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>2.570.265</u>	<u>3.230.200</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

ACTIVA

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

	t/m 2010	2011	2012	2013	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	-1.010.008	1.677.123		667.115
Financieringsverschil boekjaar				1.167.153	1.167.153
Correcties voorgaande jaren	0	0	154.529		154.529
Betalingen/ontvangsten	0	1.010.008	-1.831.652	0	-821.644
Subtotaal mutatie boekjaar	0	1.010.008	-1.677.123	1.167.153	500.038
Saldo per 31 december	0	0	0	1.167.153	1.167.153
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
VG	c	c	c	a	
GGZ	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	2013	2012
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.167.153	1.677.123
- schulden uit hoofde van financieringstekort	0	-1.010.008
	<u>1.167.153</u>	<u>667.115</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2013	2012
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	65.017.915	64.867.247
Af: ontvangen voorschotten	63.850.762	63.190.124
Totaal financieringsverschil 2013	<u>1.167.153</u>	<u>1.677.123</u>

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	2013	2012
	€	€
Bankrekeningen	26.027.935	15.739.143
Kassen	30.621	25.369
Totaal liquide middelen	<u>26.058.556</u>	<u>15.764.512</u>

Een bedrag van € 1.476 (2012: € 1.476) opgenomen onder de liquide middelen is verpand aan de bankier.
De overige liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Kapitaal	182	182
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	10.892.152	6.920.440
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>2.506.244</u>	<u>2.981.026</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>13.398.578</u></u>	<u><u>9.901.648</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2013</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2013</u>
	€	€	€	€
Kapitaal -AWBZ	182	0	0	182
	<u>182</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>182</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2013</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2013</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten -AWBZ	6.920.440	3.805.425	444.623	11.170.488
Risicoreserve Provincie Flevoland	141.785	-420.121	0	-278.336
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>7.062.225</u>	<u>3.385.304</u>	<u>444.623</u>	<u>10.892.152</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2013</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2013</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Reserve Boschhuis	105.262	0	0	105.262
Reserve Begeleid Werken	211.202	0	0	211.202
Bestemmingsreserves:				
Stichting Acomplex	-2.034	0	0	-2.034
SWAF	-93.926	43.169	0	-50.757
Stichting Triviumfonds	444.623	0	-444.623	0
Stichting Vrienden van het Boschhuis	2.127.176	52.235	0	2.179.411
Giften	46.938	16.222	0	63.160
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>2.839.241</u>	<u>111.626</u>	<u>-444.623</u>	<u>2.506.244</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

PASSIVA

Toelichting:

Bestemmingsreserve egalisereserve afschrijvingen instandhoudingsinvesteringen

De egalisereserve afschrijvingen instandhoudingsinvesteringen is als gevolg van een wijziging in RJ655 per 1 januari 2008 gerubriceerd als een afzonderlijke bestemmingsreserve onder het collectief gefinancierd eigen vermogen. Het saldo van de op grond van de bekostigingssystematiek in de subsidie toegekende bedragen voor afschrijvingen en de werkelijke afschrijvingen op instandhoudingsinvesteringen wordt jaarlijks toegevoegd of onttrokken aan de bestemmingsreserve egalisereserve afschrijvingen. Toevoegingen en/of onttrekkingen aan de bestemmingsreserve egalisereserve afschrijvingen worden verantwoord via de resultatenrekening.

Overige bestemmingsreserves

De overige reserves betreffen de reserves van de gelieerde stichtingen. Deze reserves worden hoofdzakelijk gevormd uit ontvangen donaties en exploitatieresultaten. Met ingang van 1 januari 2012 wordt de exploitatie van de stichtingen Zorgboerderij, MMM, De Stek en Horeca voor risico van Triade gevoerd. Conform de afspraken met genoemde stichtingen worden de vermogensposities per 31 december 2010 door Triade ter finale kwijting aan deze stichtingen, die middels activa/passiva transactie zijn afgesplitst, uitgekeerd. De exploitatieresultaten van het boekjaar 2011 zijn aan de reserve aanvaardbare kosten (RAK) toegevoegd.

Overige mutaties

De overige mutaties hebben betrekking op het eigen vermogen van de stichting Zorgboerderij, De Stek, MMM en Horeca. Op grond van een in 2012 geëffectueerde statutenwijziging worden deze stichtingen met ingang van 2012 niet meer in de geconsolideerde jaarrekening van stichting Triade opgenomen.

Reserve Begeleid Werken

De reserve Begeleid Werken wordt gevormd door de overnamesom die door de rechtsopvolger met Triade is overeengekomen.

Egalisereserve afschrijvingen instandhoudingsinvesteringen

De egalisereserve afschrijvingen instandhoudingsinvesteringen is per 1 januari 2010 toegevoegd aan de reserve aanvaardbare kosten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 2012	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 2013
	€	€	€	€
Voorziening jubileumuitkeringen	460.682	63.150	47.917	475.915
Voorziening langdurig zieken	135.502	124.480	69.445	190.537
Voorziening overgangsrecht Persoonlijk Budget Levensfase	79.179	0	0	79.179
Voorziening groot onderhoud stichting Boschhuis	164.293	56.722	78.576	142.439
Voorziening huisvesting	3.552.621	2.669.111	1.080.080	5.141.652
Voorziening vervoer	1.998.108	419.199	1.079.286	1.338.021
Voorziening personeel	0	4.315.313	0	4.315.313
Totaal voorzieningen	<u>6.390.385</u>	<u>7.647.975</u>	<u>2.355.304</u>	<u>11.683.056</u>

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

	2013
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.803.432
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	8.879.624
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.231.023

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubileumuitkeringen

De voorziening jubileumuitkeringen betreft de contante waarde van de uitkeringen aan de medewerkers inzake jubilea. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met een vertrekkans van de medewerkers.

Onderhoudsvoorziening Boschhuis

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is voor Boschhuis een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Voorziening langdurig zieken

Indien op balansdatum verplichtingen bestaan tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid, wordt er een voorziening opgenomen. De verplichting is een beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting per balansdatum af te wikkelen. Met mogelijke gevolgen hiervan voor de gedifferentieerde premieafdrachten wordt geen rekening gehouden.

Voorziening overgangsrecht Persoonlijk Budget Levensfase

De voorziening overgangsrecht Persoonlijk Budget Levensfase betreft het recht van een eenmalige storting groot 200 uur, naar rato van het dienstverband, voor medewerkers die op 31 december 2009 minimaal 45 en maximaal 49 jaar oud waren. Daarnaast moeten deze medewerkers voorafgaand aan de peildatum van 31 december 2009 10 jaar onafgebroken in de zorgsector in dienst geweest. Deze voorziening is niet contant gemaakt.

Voorziening huisvesting

De voorziening heeft betrekking op onderhoud, boekwaarde- en huurproblematiek met betrekking tot het vastgoed en huurlocaties.

Voorziening Vervoer

Naast het vervallen van de nacalculatie op de vervoerskosten per 2013 is er halverwege 2012 onverwachts een bezuinigingsmaatregel afgekondigd per 01 januari 2013. De tarieven zijn gehalveerd. Ten gevolge hiervan heeft Triade een verliesgevend vervoerscontract. Het verwachte verlies tot einde looptijd van het vervoerscontract is in deze voorziening opgenomen.

Voorziening personeel

De bezuinigingen die gepaard gaan met de stelselwijzigingen zijn in meerjarencenario's doorgerekend. De financiële impact voor Triade is dusdanig dat dit niet zonder krimp in de vaste contracten is op te vangen. Er is een advies uitgebracht voor een reorganisatie. Eind 2013 is besloten tot een reorganisatie en dit is op alle niveau's in de organisatie gecommuniceerd. De frictiekosten zijn in een voorziening opgenomen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

PASSIVA

8. Langlopende schulden*De specificatie is als volgt :*

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	33.839.054	35.745.635
Totaal langlopende schulden	<u>33.839.054</u>	<u>35.745.635</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Stand per 1 januari	35.745.635	37.817.113
Bij: nieuwe leningen	0	431.046
Af: aflossingen	1.906.581	2.502.523
Stand per 31 december	<u>33.839.054</u>	<u>35.745.635</u>

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.680.101	1.887.291
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	31.158.953	33.858.344
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	25.324.287	26.704.827

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage overzicht langlopende leningen. In bijlage 5.1.9 worden de langlopende leningen gespecificeerd. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

PASSIVA

9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Crediteuren	1.943.697	1.789.661
Carante	0	230.309
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.680.101	1.887.291
Belastingen en sociale premies	1.923.415	1.900.821
Schulden terzake pensioenen	810.644	862.948
Nog te betalen salarissen	34.202	62.038
Vakantiegeld	1.485.095	1.533.200
Vakantiedagen	643.589	539.708
Opgebouwde rechten Persoonlijk Budget Levensfase	1.837.555	1.303.687
Overige schulden:		
Overig	520.723	609.442
Vriendenstichtingen	101.066	328.163
Nog te betalen kosten:		
ORT december	158.248	123.694
Interest leningen	354.440	372.146
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Omzetbelasting	90.629	127.553
Projectsubsidies Provincie Flevoland	0	0
Projectsubsidies gemeenten en overig	55.999	80.446
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>12.639.403</u>	<u>11.751.107</u>

Rekening-courant faciliteit, bouwkrediet en verstrekte zekerheden

Stichting Bestuur en Toezicht Triade heeft een rekening-courant faciliteit tot een bedrag van maximaal € 4.500.000,00 hiervan is een bedrag van € nihil benut (2012: € 0,00).

Ten behoeve van de voorgenoemde faciliteit, evenals de vast rentende leningen opgenomen onder de langlopende schulden ten bedrage van € 21.582.000, is met de bankier een budgetratio van tenminste 13% overeengekomen.

Daarnaast zijn de volgende zekerheden gesteld:

- een positieve/negatieve hypotheekverklaring ten bedrage van € 37.770.000 (2012: € 37.770.000)
- een bankhypotheek € 20.000.000
- een Compte-jointe en mede aansprakelijkheidsovereenkomst van Stichting Bestuur en Toezicht Triade en de gelieerde stichtingen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

PASSIVA

10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Ultimo boekjaar bedragen de verstrekte bankgaranties € 359.932 (2012: € 271.660). Stichting Bestuur en Toezicht Triade, evenals de gelieerde stichtingen, zijn voor de bankier over en weer hoofdelijk aansprakelijk.

Borgstellingen

Het obligo betreffende de leningen, geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector, bedraagt per 31 december 2013 € 437.560 (3% van de restschuld van € 14.585.329) De totale geborgde hoofdsom bedraagt € 20.817.724

Operationele leases

Ultimo boekjaar bedragen de totale verplichtingen uit hoofde van operationele leases € 21.261.900 (2012: € 22.571.436). Hiervan vervalt een bedrag van € 2.936.850 (2012: € 3.801.979) binnen één jaar, € 8.857.558 (2012: € 10.249.299) tussen één jaar en vijf jaar en € 9.467.492 (2012: € 8.520.158) ná vijf jaar. De operationele leases hebben hoofdzakelijk betrekking op panden (97%), kopieermachines (2%) en leaseauto's (1%), waarvan de contracten een gemiddelde looptijd hebben van 8 jaar (2012: vijf jaar).

Aansprakelijkheid bij een fiscale eenheid

Stichting Bestuur en Toezicht Triade vormt met de gelieerde stichtingen een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond van de standaardvoorwaarden zijn de vennootschap en de met haar gevoegde dochteronderneming ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

Stichting Boschhuis heeft het recht op hypotheek, eerste in rang, verstrekt op één pand voor een bedrag van totaal € 1.747.000. Daarnaast is het recht op hypotheek, tweede in rang, verstrekt op een tweetal panden voor een bedrag van totaal € 2.791.000. De creditgelden zijn tevens tot een bedrag van € 18.900 verpand.

Achtergestelde lening Stichting Boschhuis

Om de liquiditeit- en vermogenspositie van Stichting Boschhuis te versterken heeft Stichting Vrienden van het Boschhuis een achtergestelde lening beschikbaar gesteld, met een schuldrestant van € 238.243 per 31 december 2013. Over deze lening is geen rente verschuldigd. Er is een intentie uitgesproken tot een fusie. Totdat er definitieve besluitvorming is voor de fusie wordt de lening niet afgelost.

De achtergestelde lening is achtergesteld jegens alle andere bestaande en toekomstige schulden van de stichting.

Langlopende leningen

In december 2013 heeft Stichting Bestuur en Toezicht een nieuwe lening afgesloten ad EUR 896.784 die in februari 2014 wordt opgenomen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

PASSIVA

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	3.414.637	3.119.428
Bij : indexering niet-bestede investeringsruimte	87.073	51.783
Bij : investeringsruimte verslagjaar	<u>249.592</u>	<u>243.426</u>
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u><u>3.751.302</u></u>	<u><u>3.414.637</u></u>

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.6.1 WTZi - vergunningsplichtige materiële vaste activa
Onderdeel AWBZ

	Grond	Terreinen	Gebouwen	Semi perm.	Ver-	Installaties	Onderhanden	Subtotaal
	€	voorzieningen	€	gebouwen	bouwingen	€	Projecten	vergunningen
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013								
- aanschafwaarde	2.812.701	976.560	18.936.724	0	5.806.835	3.128.985	0	31.661.805
- cumulatieve afschrijvingen	0	688.822	6.380.424	0	2.418.285	2.389.978	0	11.877.508
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>2.812.701</u>	<u>287.738</u>	<u>12.556.300</u>	<u>0</u>	<u>3.388.550</u>	<u>739.007</u>	<u>0</u>	<u>19.784.297</u>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	15.703	339.267	0	206.463	37.407	0	598.839
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	123.386	0	547.995	0	0	671.381
- terugname geheel afgeschreven activa								
.aanschafwaarde	0	0	13.536	0	658.879	0	0	672.415
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	13.536	0	658.879	0	0	672.415
- reclassificatie	0	0	0	0	0	0	0	0
- desinvesteringen								
aanschafwaarde	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>-15.703</u>	<u>-462.653</u>	<u>0</u>	<u>-754.458</u>	<u>-37.407</u>	<u>0</u>	<u>-1.270.221</u>
Stand per 31 december 2013								
- aanschafwaarde	2.812.701	976.560	18.923.188	0	5.147.956	3.128.985	0	30.989.390
- cumulatieve afschrijvingen	0	704.525	6.829.540	0	2.513.864	2.427.385	0	12.475.314
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>2.812.701</u>	<u>272.035</u>	<u>12.093.648</u>	<u>0</u>	<u>2.634.092</u>	<u>701.600</u>	<u>0</u>	<u>18.514.076</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	5,0%	2,0%	0,0%	5,0%	5,0%	0,0%	

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.6.2 WTZI - meldingsplichtige materiële vaste activa
Onderdeel AWBZ

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houdingen	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldingen
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013							
- aanschafwaarde	3.211.576	0	3.211.576	2.143.793	12.705	2.156.498	5.368.074
- cumulatieve afschrijvingen	1.081.695	0	1.081.695	1.055.674	0	1.055.674	2.137.369
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>2.129.881</u>	<u>0</u>	<u>2.129.881</u>	<u>1.088.119</u>	<u>12.705</u>	<u>1.100.824</u>	<u>3.230.705</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	0	0	181.836	0	181.836	181.836
- afschrijvingen	152.626	0	152.626	153.005	0	153.005	305.631
- bijzondere waardeverminderingen	15.328	0	15.328	29.557	0	29.557	44.885
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	17.759	0	17.759	226.835	0	226.835	244.594
.cumulatieve afschrijvingen	17.759	0	17.759	226.835	0	226.835	244.594
- <i>desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-167.954</u>	<u>0</u>	<u>-167.954</u>	<u>-726</u>	<u>0</u>	<u>-726</u>	<u>-168.680</u>
Stand per 31 december 2013							
- aanschafwaarde	3.193.817	0	3.193.817	2.098.794	12.705	2.111.499	5.305.316
- cumulatieve afschrijvingen	1.231.891	0	1.231.891	1.011.401	0	1.011.401	2.243.291
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>1.961.926</u>	<u>0</u>	<u>1.961.926</u>	<u>1.087.394</u>	<u>12.705</u>	<u>1.100.099</u>	<u>3.062.025</u>
Afschrijvingspercentage	5,0%			10,0%			

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.6.3 WMG gefinancierde materiële vaste activa

Kleinschalige woonvormen en overig
Onderdeel AWBZ

	KSWV Grond	KSWV Terreinen voorzieningen	KSWV Gebouwen	KSWV Instandhoud gebouwen	KSWV Ver- bouwingen	KSWV Installaties	Overig Inventaris	Overig Vervoer middelen	Overig Automati- sering	KSWV Onderhanden Projecten	Subtotaal WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013											
- aanschafwaarde	1.155.821	46.471	6.437.391	535.170	2.312.630	779.770	6.266.524	88.938	1.793.230	1.360.475	20.776.422
- cumulatieve afschrijvingen	0	16.740	1.616.777	277.557	1.199.634	305.872	3.854.579	34.242	994.152	0	8.299.555
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>1.155.821</u>	<u>29.731</u>	<u>4.820.614</u>	<u>257.612</u>	<u>1.112.996</u>	<u>473.898</u>	<u>2.411.945</u>	<u>54.696</u>	<u>799.078</u>	<u>1.360.475</u>	<u>12.476.867</u>
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	0	0	0	56.036	0	0	391.111	0	436.233	0	883.380
- afschrijvingen	0	1.859	143.889	35.239	111.389	23.479	586.859	17.788	299.528	0	1.220.028
- bijzondere waardeverminderingen	0	12	231.153	19.684	103.542	18.212	0	0	0	460.000	832.603
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>											
.aanschafwaarde	0	30	54.242	158.750	442.538	75.469	1.221.172	0	447.662	0	2.399.863
.cumulatieve afschrijvingen	0	30	54.242	158.750	442.538	75.469	1.221.172	0	447.662	0	2.399.863
- <i>desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-1.871</u>	<u>-375.042</u>	<u>1.113</u>	<u>-214.931</u>	<u>-41.691</u>	<u>-195.747</u>	<u>-17.788</u>	<u>136.705</u>	<u>-460.000</u>	<u>-1.169.251</u>
Stand per 31 december 2013											
- aanschafwaarde	1.155.821	46.441	6.383.149	432.456	1.870.092	704.301	5.436.464	88.938	1.781.801	1.360.475	19.259.939
- cumulatieve afschrijvingen	0	18.581	1.937.576	173.731	972.027	272.094	3.220.266	52.029	846.018	460.000	7.952.323
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>1.155.821</u>	<u>27.860</u>	<u>4.445.573</u>	<u>258.725</u>	<u>898.065</u>	<u>432.207</u>	<u>2.216.198</u>	<u>36.909</u>	<u>935.783</u>	<u>900.475</u>	<u>11.307.616</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	5,0%	2,0%	10,0%	5,0%	5,0%	10,0%	20,0%	20,0%	0,0%	

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.6.4 Niet WTZI/WTG gefinancierde materiële vaste activa
Onderdeel AWBZ

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer middelen	Automati- sering	Onderhanden Projecten	Subtotaal Niet WTZI WTG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013											
- aanschafwaarde	476.207	380.903	2.350.787	0	1.358.934	684.510	0	0	0	0	5.251.342
- cumulatieve afschrijvingen	373.997	246.944	1.517.635	0	522.378	412.979	0	0	0	0	3.073.932
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>102.210</u>	<u>133.960</u>	<u>833.152</u>	<u>0</u>	<u>836.557</u>	<u>271.532</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.177.409</u>
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	0	0	0	0	12.951	0	0	0	0	0	12.951
- afschrijvingen	0	6.753	39.358	0	62.740	22.736	0	0	0	0	131.587
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	66.604	38.758	0	0	0	0	105.362
- terugname geheel afgeschreven activa											
aanschafwaarde	373.997	155.860	1.093.774	0	60.011	243.208	0	0	0	0	1.926.850
cumulatieve afschrijvingen	373.997	155.860	1.093.774	0	60.011	243.208	0	0	0	0	1.926.850
- desinvesteringen											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-6.753</u>	<u>-39.358</u>	<u>0</u>	<u>-116.392</u>	<u>-61.494</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-223.998</u>
Stand per 31 december 2013											
- aanschafwaarde	102.210	225.043	1.257.013	0	1.311.874	441.302	0	0	0	0	3.337.443
- cumulatieve afschrijvingen	0	97.837	463.219	0	591.710	231.265	0	0	0	0	1.384.031
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>102.210</u>	<u>127.206</u>	<u>793.794</u>	<u>0</u>	<u>720.164</u>	<u>210.038</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.953.412</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	10,0%	2%-2,5%	0,0%	5%-10%	15,0%	15,0%	0,0%	0,0%	0,0%	

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.6.5 Niet WTZI/WTG gefinancierde materiële vaste activa
Onderdeel Boschhuis

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer middelen	Automati- sering	Onderhanden Projecten	Subtotaal Niet WTZI WTG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013											
- aanschafwaarde	1.198.891	217.632	5.067.369	0	550.423	353.493	191.946	0	7.295	0	7.587.049
- cumulatieve afschrijvingen	0	144.709	2.224.670	0	390.411	244.014	157.947	0	4.377	0	3.166.129
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>1.198.891</u>	<u>72.923</u>	<u>2.842.699</u>	<u>0</u>	<u>160.012</u>	<u>109.479</u>	<u>33.999</u>	<u>0</u>	<u>2.918</u>	<u>0</u>	<u>4.420.921</u>
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	0	0	0	0	0	0	1.758	0	0	0	1.758
- afschrijvingen	0	2.635	140.880	0	3.203	278	21.160	0	1.459	0	169.615
- bijzondere waardevermindering	0	2.823	116.824	0	15.092	1.611	0	0	0	0	136.350
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>											
- aanschafwaarde	0	0	0	0	136.644	9.930	133.412	0	0	0	279.986
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	136.644	9.930	133.412	0	0	0	279.986
- <i>desinvesteringen</i>											
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-5.458</u>	<u>-257.704</u>	<u>0</u>	<u>-18.295</u>	<u>-1.889</u>	<u>-19.402</u>	<u>0</u>	<u>-1.459</u>	<u>0</u>	<u>-304.207</u>
Stand per 31 december 2013											
- aanschafwaarde	1.198.891	217.632	5.067.369	0	413.779	343.563	60.292	0	7.295	0	7.308.821
- cumulatieve afschrijvingen	0	150.167	2.482.375	0	272.062	235.973	45.695	0	5.836	0	3.192.108
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>1.198.891</u>	<u>67.465</u>	<u>2.584.994</u>	<u>0</u>	<u>141.717</u>	<u>107.590</u>	<u>14.597</u>	<u>0</u>	<u>1.459</u>	<u>0</u>	<u>4.116.713</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	2,0%	3,0%	0,0%	0,0%	1,5%	4,0%	0,0%	7,0%	0,0%	

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.6.6 Niet WTZI/WTG gefinancierde materiële vaste activa
Overige stichtingen

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer middelen	Automati- sering	Onderhanden Projecten	Subtotaal Niet WTzi WTG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013											
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	26.633	0	0	0	26.633
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	15.432	0	0	0	15.432
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.201</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.201</u>
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	8.595	0	0	8.595
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	5.327	1.719	0	0	7.046
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-5.327</u>	<u>6.876</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.549</u>
Stand per 31 december 2013											
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	26.633	8.595	0	0	35.228
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	20.759	1.719	0	0	22.478
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.875</u>	<u>6.876</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12.751</u>
Afschrijvingspercentage							20%-33%				

5.1.7 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN EN GEREED GEKOMEN PROJECTEN

5.1.7.1 Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten (geconsolideerd)

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			Jaar van oplevering
Nummer	Briefnummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	t/m 2012	t/m 2013		Nominiaal bedrag	Index	Aangepaste goedkeuring		
						2013	gereed				onderhanden	
					€	€	€	€	€	€	€	
1 n.v.t.			Noordzijde	KSWV	1.360.475	0	0	1.360.475	3.863.390			2015
2 n.v.t.			Bachweg	ISH	12.705	0	0	12.705	0			2014
3 n.v.t.			Diverse verbouwingen	ISH	0	181.836	0	0	0			2013
4 n.v.t.			Diverse verbouwingen	RKW	0	56.036	0	0	0			2013
5 n.v.t.			Diverse verbouwingen	Extramuraal	0	12.951	0	0	0			2013
6 n.v.t.			Diverse installaties	Extramuraal	0	0	0	0	0			2013
Totaal					1.373.180	250.823	0	1.373.180	3.863.390	0	0	

5.1.7.2 Specificatie in het boekjaar gereed gekomen projecten (geconsolideerd)

Projectgegevens					Investerings				Toekomstige lasten		
Nummer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	Activa-post	WTZI	WTG	Overige	Totaal	Afschrijving WTZI	Rentekosten
						€	€	€	€	€	€
3 n.v.t.			Diverse verbouwingen	ISH			181.836			18.184	9.092
4 n.v.t.			Diverse verbouwingen	KSWV			56.036			5.604	2.802
5 n.v.t.			Diverse verbouwingen	Extramuraal				12.951		1.295	648
6 n.v.t.			Diverse installaties	Extramuraal				0		0	0
Totaal						0	237.872	12.951	0	25.083	12.541

Voor investeringen in kleinschalige woonvoorzieningen zijn geen goedgekeurde investeringsbedragen opgenomen aangezien deze regeling slechts een normatief vergoedingscomponent bevat. De investeringen worden zoveel mogelijk binnen de gestelde normvergoedingen gerealiseerd.

5.1.8 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2013

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2012	Nieuwe leningen in 2013	Aflossing in 2013	Restschuld 31 december 2013	Restschuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2013	Aflossingswijze	Aflossing 2014	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	€		€	
ING	1-3-1998	10.300.811	35	Rentevast	4,437	5.279.166	0	257.520	5.021.646	3.734.046	20	lineair	257.520	WFZ B00807
RABO	21-12-1994	642.950	25	Rentevast	3,700	180.026	0	25.718	154.308	25.718	6	lineair	25.718	Min. VWS/F
ALTIS	1-4-1996	351.680	20	Rentevast	6,550	70.336	0	17.584	52.752	0	3	lineair	17.584	Min. VWS/F
N.V. BNG	1-9-1978	154.285	40	Rentevast	7,750	23.144	0	23.144	0	0	0	lineair	0	Min. VWS/F
N.V. BNG	1-2-1989	1.120.837	40	Rentevast	7,125	476.355	0	28.021	448.334	308.229	1	lineair	448.334	Min. VWS/F
N.V. BNG	1-2-1989	1.270.585	40	Rentevast	7,125	539.996	0	31.765	508.231	349.406	1	lineair	508.231	Min. VWS/F
WATERSCHAPSBANK	6-11-2003	4.500.000	40	Rentevast	4,555	2.700.000	0	200.000	2.500.000	2.083.335	30	lineair	83.333	WFZ B00806
WATERSCHAPSBANK	11-12-2006	2.415.000	40	Rentevast	4,055	1.980.000	0	72.500	1.907.500	1.577.330	33	lineair	72.500	WFZ B01947
WATERSCHAPSBANK	11-12-2006	2.410.000	40	Rentevast	4,025	2.048.500	0	60.250	1.988.250	1.687.000	33	lineair	60.250	WFZ B01948
WATERSCHAPSBANK	11-12-2006	2.000.000	40	Rentevast	4,060	1.675.000	0	50.000	1.625.000	1.375.000	33	lineair	50.000	WFZ B01949
WATERSCHAPSBANK	11-12-2006	1.400.000	40	Rentevast	4,060	1.190.000	0	35.000	1.155.000	980.000	33	lineair	35.000	WFZ B01950
ING	1-7-2011	6.000.000	25	Rentevast	4,200	5.760.000	0	240.000	5.520.000	4.320.000	23	lineair	240.000	
	1-7-2011	3.000.000	25	Rentevast	4,420	2.880.000	0	120.000	2.760.000	2.160.000	23	lineair	120.000	
ING	1-7-2011	5.500.000	25	Rentevast	4,950	5.280.000	0	220.000	5.060.000	3.960.000	23	lineair	220.000	
ING	1-7-2011	3.500.000	25	Rentevast	5,090	3.360.000	0	140.000	3.220.000	2.520.000	23	lineair	140.000	
N.V. BNG	1-6-2012	431.046	15	Rentevast	2,480	416.675	0	28.742	387.933	244.223	14	lineair	28.742	WFZ B00808
Totaal		44.997.194				33.859.198	0	1.550.244	32.308.954	25.324.287			2.307.212	

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2012	Nieuwe leningen in 2013	Aflossing in 2013	Restschuld 31 december 2013	Restschuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2013	Aflossingswijze	Aflossing 2014	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	€		€	

CenE	1-12-1997	5.288.186	20	Rentevast	4,550	1.886.438	0	356.337	1.530.101	0	4	annuiteit	372.889	Hypotheek
Totaal		5.288.186				1.886.438	0	356.337	1.530.101	0			372.889	

Totaal Triade		50.285.380				35.745.635	0	1.906.581	33.839.054	25.324.287			2.680.101	
----------------------	--	-------------------	--	--	--	-------------------	----------	------------------	-------------------	-------------------	--	--	------------------	--

2.552.353

2.226.959

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2013

5.1.9.1 Gesegmenteerde resultatenrekening over 2013

SEGMENT 1<AWBZ>

	<u>Ref.</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie		65.424.769	64.882.737
Niet gebudgetteerde zorgprestaties		2.055.935	2.266.935
Overige bedrijfsopbrengsten		1.590.274	1.579.781
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>69.070.978</u>	<u>68.729.453</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten		44.987.799	40.606.370
Afschrijvingen op materiële vaste activa		3.817.531	4.783.875
Overige bedrijfskosten		15.166.394	19.192.621
Som der bedrijfslasten		<u>63.971.724</u>	<u>64.582.866</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		5.099.254	4.146.587
Financiële baten en lasten		1.277.607	1.425.062
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>3.821.647</u>	<u>2.721.525</u>
Buitengewone baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>3.821.647</u></u>	<u><u>2.721.525</u></u>
RESULTAATSBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		€	€
Reserve aanvaardbare kosten		3.805.425	2.680.250
Dotatie giften		16.222	41.275
Bestemmingsreserve afschrijving projecten		0	0
		<u><u>3.821.647</u></u>	<u><u>2.721.525</u></u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2013

5.1.9.1 Gesegmenteerde resultatenrekening over 2013

SEGMENT 2 <Boschhuis>

	<u>Ref.</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Overige bedrijfsopbrengsten		9.643.455	9.779.993
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>9.643.455</u>	<u>9.779.993</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten		7.831.328	7.068.617
Afschrijvingen op materiële vaste activa		414.594	299.795
Overige bedrijfskosten		1.659.065	1.770.037
Som der bedrijfslasten		<u>9.904.987</u>	<u>9.138.449</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-261.532	641.544
Financiële baten en lasten		158.589	186.520
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>-420.121</u>	<u>455.024</u>
Buitengewone baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-420.121</u></u>	<u><u>455.024</u></u>
RESULTAATSBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		€	€
Risicoreserve Provincie Flevoland		-420.121	455.024
Dotatie giften		0	0
		<u><u>-420.121</u></u>	<u><u>455.024</u></u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2013

5.1.9.1 Gesegmenteerde resultatenrekening over 2013

SEGMENT 3 <Overige stichtingen>

	<u>Ref.</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Niet gebudgetteerde zorgprestaties		0	0
Overige bedrijfsopbrengsten		104.823	107.532
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>104.823</u>	<u>107.532</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten		1.403	2.133
Afschrijvingen op materiële vaste activa		7.046	6.553
Overige bedrijfskosten		55.705	78.585
Som der bedrijfslasten		<u>64.154</u>	<u>87.271</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		40.669	20.261
Financiële baten en lasten		-54.735	-55.254
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>95.404</u>	<u>75.515</u>
Buitengewone baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>95.404</u></u>	<u><u>75.515</u></u>
RESULTAATSBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		€	€
Overige reserves Stichting Swaf		43.169	22.785
Algemene reserves Steunstichtingen		52.235	52.730
		<u>95.404</u>	<u>75.515</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2013

5.1.9.2 Aansluiting totaal resultaat met resultaat segmenten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1<AWBZ>	3.821.647	2.721.525
SEGMENT 2 <Boschhuis>	-420.121	455.024
SEGMENT 3 <Overige stichtingen>	95.404	75.515
	<u>3.496.930</u>	<u>3.252.064</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u><u>3.496.930</u></u>	<u><u>3.252.064</u></u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2013

15. Wettelijk budget aanvaardbare kosten	2013 €	2013 €	2012 €	2012 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		64.882.737		56.602.173
Incidenteel voor 2012		-15.490		-192.557
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	84.576		2.227.959	
Prijsindexatie materiële kosten	21.144		557.081	
Extramuraal	828		401.582	
Groei normatieve kapitaalslasten	61.748		237.423	
		168.296		3.424.045
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	1.039.886		2.165.755	
- materiële kosten	259.971		541.439	
- extramurale zorgprestaties	693.968		-154.963	
- Zorg-op-maat	0		0	
- normatieve kapitaalslasten	415.085		98.431	
		2.408.910		2.650.662
Beleidsmaatregelen overheid:				
Agema middelen	-1.239.660		1.239.660	
Scholing	0		0	
Convenant	0		0	
Extreme Zorgzwaarte	145.887		645.606	
		-1.093.773		1.885.266
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	-72.871		344.821	
- afschrijvingen	-127.600		303.012	
- huur	-13.302		163.129	
- overige	-4.565		0	
		-218.338		810.962
Overige mutaties:				
Vervoerskosten	-1.036.064		-254.336	
Transitiegelden	0		0	
Diversen	-78.364		-58.968	
		-1.114.428		-313.304
Correcties voorgaande jaren		154.529		15.490
Subtotaal wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t		<u>65.172.443</u>		<u>64.882.737</u>
Effect inhaalindex		252.326		370.860
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t		<u>65.424.769</u>		<u>65.253.597</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2013

BATEN

16. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties*De specificatie is als volgt :*

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Zorgprestaties tussen instellingen	772.533	877.659
Zorgprestaties cliënten	0	0
Persoonsgebonden- en volgende budgetten	1.283.402	1.389.276
Totaal	<u>2.055.935</u>	<u>2.266.935</u>

17. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten*De specificatie is als volgt :*

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Overige subsidies:		
Scholingssubsidie	155.282	135.227
Provincie Flevoland	9.156.248	9.779.993
Projectsubsidies gemeenten en overig niet Provinciaal	487.207	146.051
Overige opbrengsten:		
Verkopen	1.523.593	1.364.760
Donaties	16.222	41.275
Totaal	<u>11.338.552</u>	<u>11.467.306</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2013

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Lonen en salarissen	34.243.774	33.765.797
Sociale lasten	5.139.916	5.009.357
Pensioenpremie	2.955.606	2.828.227
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	6.655.837	2.234.509
Subtotaal	48.995.133	43.837.890
Personeel niet in loondienst	3.825.397	3.839.230
Totaal personeelskosten	<u>52.820.530</u>	<u>47.677.120</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
AWBZ	841	843
Jeugdzorg	119	120
Overige stichtingen	0	0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>960</u>	<u>963</u>

Onder de overige personeelskosten is een bedrag groot € 4.315.313,= aan de voorziening personeel gedoteerd. (2012: nihil)

19. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.089.928	1.347.530
- bijzondere waardevermindering	1.790.581	2.171.467
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.358.661	1.571.226
Totaal afschrijvingen	<u>4.239.170</u>	<u>5.090.223</u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - verloopoverzichten materiële vaste activa

	<u>2013</u>
	€
Afschrijving WTZi - vergunningsplichtige vaste activa	1.270.221
Afschrijving WTZi - meldingsplichtige vaste activa	350.516
Afschrijving WTG gefinancierde vaste activa	2.052.631
Afschrijving niet WTZi/WTG gefinancierde vaste activa	565.802
Totaal afschrijvingen volgens verloopoverzichten	<u>4.239.170</u>
Totaal afschrijvingen resultatenrekening	<u>4.239.170</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2013

LASTEN

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.902.873	6.343.222
Algemene kosten	2.848.252	3.205.061
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.096.197	1.858.711
Onderhoud en energiekosten	2.324.212	4.869.338
Huur en leasing	6.433.937	4.823.809
Dotaties en vrijval voorzieningen	275.694	-58.898
Totaal bedrijfskosten	<u>16.881.165</u>	<u>21.041.243</u>

Onder de voedingsmiddelen en hotelmatige kosten is een bedrag van € 1.162.536,= voor vervoerskosten opgenomen. (2012: €4.633.789,=) Hierbij is inbegrepen een bedrag van € 419.199,= betreffende de dotatie aan de voorziening voor vervoer. (2012: € 1.998.100,=) In 2013 is voor een bedrag van € 1.079.286,= aan de voorziening onttrokken. (2012: nihil)

Onder de kosten voor onderhoud en energie is een bedrag groot € 0,00 aan de voorziening Huisvesting gedoteerd. (2012: € 2.366.770,=)

Onder de kosten voor huur en leasing is een bedrag groot € 2.450.138,= aan de voorziening huisvesting gedoteerd. (2012: € 686.190,=) Onder de dotaties en vrijval voorzieningen is een bedrag groot € 275.694,= aan de voorziening huisvesting gedoteerd. (2012: € 251.749,=) In 2012 is tevens een bedrag groot € 310.647,= uit de voorziening huisvesting vrijgevallen.

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Rentebaten	-281.679	-217.603
Subtotaal financiële baten	-281.679	-217.603
Rentelasten	1.663.140	1.773.931
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	1.663.140	1.773.931
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.381.461</u>	<u>1.556.328</u>

22. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Totaal buitengewone baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2013

23. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie?	Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht
Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie?	Eenhoofdig

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2013 is als volgt:

Naam	M.A.M Adriaansens
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	16-11-2009
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 Zo ja: hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	12
6 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	Arbeids overeenkomst voor onbepaalde tijd
7 Welke salarisregeling is toegepast?	Huidige NVZD regeling
8 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	111%
9 Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaarsuitkering, salaris en andere vaste toelagen	173.481
a. Waarvan: verkoop verlofuren	0
b. Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren	0
10 Bruto-onkostenvergoeding	0
11 Werkgeversbijdrage sociale lasten	8.281
12 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	18.929
13 Ontslagvergoeding	0
14 Bonussen	0
15 Totaal inkomen (9 t/m 14, excl. 9a en b)	200.691
16 Cataloguswaarde auto van de zaak	33.650
17 Eigen bijdrage auto van de zaak	0

Toelichting:

In 2013 zijn er binnen Triade, naast de Raad van Bestuur, geen bezoldigingen die in het kader van de WNT verantwoord behoeven te worden.

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling over het jaar 2013 is als volgt:

Naam	Functie	Bezoldiging €
Dhr. J. Oudhof	Voorzitter	13.500
Dhr. L. T. van Bloois	Lid	9.276
Mevr. G.M.C. Jonkman-Jansen	Lid	8.436
Mevr. T.A.M. Roelofs	Lid	9.288
Mevr. W. L. de Ru	Lid	4.218
Dhr. E. Sloot	Lid	9.288
Dhr. J. W. Vletter	Lid	4.638

23. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2013 en 2012 zijn als volgt:

	2013 €	2012 €
1 Controle van de jaarrekening	46.585	45.375
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o Regeling AO/IC en Nacalculatie)	12.342	12.021
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet controlediensten	0	6.745
Totaal honoraria accountant	58.927	64.141

5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

5.1.10.1 - Algemeen

Stichting Bestuur en Toezicht Triade is een holding die zelf geen bezittingen en/of schulden heeft.

Aangezien Stichting Bestuur en Toezicht Triade geen eigen financiële activiteiten ontplooit is er geen resultatenrekening.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Triade heeft de jaarrekening 2013 vastgesteld in de vergadering van 23 april 2014.

De raad van toezicht van Stichting Triade heeft de jaarrekening 2013 goedgekeurd in de vergadering van 23 april 2014.

5.2.2 Statutaire regeling winstbestemming

De winstbestemming is conform de afspraken die hiervoor in de statuten van de stichting zijn vastgelegd.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatbestemming zoals opgenomen in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

5.2.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

M.A.M. Adriaansens, Raad van Bestuur

J.Oudhof, voorzitter/toezichthouder

5.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op pagina 41.