

# **Jaarrekening 2014**

## **Stichting Bestuur en Toezicht Triade**

**geconsolideerde jaarrekening**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Geconsolideerde jaarrekening 2014**

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2014	3
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2014	4
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2014	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2014	13
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	24
5.1.7	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereed gekomen projecten	30
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2014	31
5.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2014	32
5.1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2014	43

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	45
5.2.2	Statutaire regeling winstbestemming	45
5.2.3	Resultaatbestemming	45
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	45
5.2.5	Ondertekening door bestuurder en toezichthouders	45
5.2.6	Controleverklaring	45

## **5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2014**



**5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2014**

**5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014**

(Na resultaatbestemming)

	Ref.	2014	2013
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	34.263.510	38.552.593
Totaal vaste activa		34.263.510	38.552.593
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	2	135.704	117.422
Vorderingen	3	1.928.744	2.570.267
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	697.194	1.167.153
Liquide middelen	5	36.426.699	26.058.556
Totaal vlottende activa		39.188.341	29.913.398
<b>Totaal activa</b>		73.451.851	68.465.991
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Kapitaal		182	182
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		20.597.920	10.892.152
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		2.595.682	2.506.244
Totaal eigen vermogen	6	23.193.784	13.398.578
<b>Voorzieningen</b>	7	6.375.850	11.269.057
<b>Langlopende schulden</b>	8	30.152.213	31.158.953
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden uit hoofde van financieringstekort	4	0	0
Overige kortlopende schulden en overige activa	9	13.730.004	12.639.403
<b>Totaal Passiva</b>		73.451.851	68.465.991

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

	Ref.	2014 €	2013 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	15	64.830.076	65.424.769
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	16	1.815.278	2.055.935
Subsidies		10.314.765	9.798.737
Overige bedrijfsopbrengsten	17	1.594.584	1.539.815
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>78.554.703</b>	<b>78.819.256</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	18	45.743.086	52.820.530
Afschrijvingen op materiële vaste activa	19	2.571.333	2.668.589
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	19	3.420.880	1.790.581
Overige bedrijfskosten	20	15.815.504	16.661.165
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>67.550.803</b>	<b>73.940.865</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>11.003.900</b>	<b>4.878.391</b>
Financiële baten en lasten	21	1.208.694	1.381.461
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<b>9.795.206</b>	<b>3.496.930</b>
Buitengewone baten en lasten	22	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>9.795.206</b>	<b>3.496.930</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2014</b> €	<b>2013</b> €
Reserve aanvaardbare kosten AWBZ		10.462.010	3.805.425
Stichting Acomplex		2.034	0
Risicoreserve Provincie Flevoland		-756.242	-420.121
Giften		19.163	16.222
Overige reserves St. Swaf		18.458	43.169
Algemene reserves Steunstichtingen		49.783	52.235

9.795.206

3.496.930

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2014

	Ref.	2014	2013
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		11.003.900	4.878.391
Aanpassingen voor :			
- afschrijvingen	19	2.571.333	2.652.747
- bijzondere waardeverminderingen vaste activa	19	3.420.880	1.790.581
- mutaties voorzieningen	7	<u>-4.893.207</u>	<u>5.072.672</u>
		1.099.006	9.516.000
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	2	-18.282	20.834
- vorderingen	3	641.523	659.933
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort respectievelijk- overschot	4	469.959	-500.038
- kortlopende schulden	9	<u>799.365</u>	<u>888.296</u>
		1.892.565	1.069.025
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>13.995.471</u>	<u>15.463.416</u>
Ontvangen interest	21	321.443	281.679
Betaalde interest	21	-1.238.901	-1.663.140
Overige financiële lasten	6	<u>0</u>	<u>0</u>
		-917.458	-1.381.461
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>13.078.013</b>	<b>14.081.955</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	1	-1.705.130	-1.088.521
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	2.000	0
Mutatie leningen u/g	1	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-1.703.130</b>	<b>-1.088.521</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Nieuw opgenomen leningen	8	896.783	0
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-1.903.523</u>	<u>-2.699.390</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>-1.006.740</b>	<b>-2.699.390</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>10.368.143</u></u>	<u><u>10.294.044</u></u>
Totaal liquide middelen 2014		36.426.699	26.058.556
Totaal liquide middelen 2013		<u>26.058.556</u>	<u>15.764.512</u>
Mutatie 2014		<u><u>10.368.143</u></u>	<u><u>10.294.044</u></u>





## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

Zorginstelling Stichting Bestuur en Toezicht Triade is statutair (en feitelijk) gevestigd te Lelystad, op het adres Grietenij 17-05. De belangrijkste activiteiten zijn het besturen en het houden van toezicht op de stichtingen die aan Stichting Bestuur en Toezicht Triade gelieerd zijn. Deze stichtingen bieden zorg en ondersteuning aan mensen met een verstandelijke, meervoudige, sociale of psychische beperking.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

#### **Inhaalindex tarieven Awbz**

De systematiek van indexering van de tarieven is met ingang van 2015 door de NZA gewijzigd. Met ingang van 2015 komt de inhaalindex te vervallen en worden de prijzen eenmalig per kalenderjaar vastgesteld.

Als gevolg van deze wijziging is de inhaalindex 2013, die in 2014 is ontvangen, reeds in de jaarrekening van 2013 verwerkt. De inhaalindex met betrekking tot het verslagjaar is als vordering op de balans opgenomen.

#### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2013 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2014 mogelijk te maken.

#### **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 waar op 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 minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht.

In de geconsolideerde jaarrekening over boekjaar 2014 zijn opgenomen de stichtingen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen:

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

#### **Verbonden rechtspersonen**

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

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

De algemene grondslag voor waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting 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.

Als een transactie ertoe leidt dat (bijna) alle toekomstige economische voordelen en (bijna) alle risico's met betrekking tot een actief of verplichtingen 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 van betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

##### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage van aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële activa wordt niet afgeschreven.

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.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Bedrijfsgebouwen	3,33%
Terreinvoorzieningen	5%
Machines en installaties	10%
Andere vaste bedrijfsmiddelen	10% / 20%

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.

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

### **Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen**

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid 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.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Zorginstelling Triade heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2014.

Belangrijke overige veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de kasstromen zijn:

- Indeling naar kasstroomgenererende eenheid per locatie in combinatie met het zorgsegment;
- Een resterende levensduur van gemiddeld 15,5 jaar, wat tot een totale levensduur van het vastgoed leidt van gemiddeld 30 jaar ;
- Gehanteerde restwaarden op 50% WOZ voor reguliere panden en grondwaarde voor "instellingsachtige" terreinen;
- Uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren 2015 tot en met 2019, en genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2020 tot aan einde verwachte gebruiksduur. Bij de berekening hiervan is rekening gehouden met de effecten van de overgangsregeling 2012-2017;
- Vervangingsinvesteringen tot het niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde levensduur in gebruik te houden;
- Een disconteringsvoet van 5%, zijnde het gemiddelde van de externe vermogenskosten van Triade en het gewenste rendement op het eigen vermogen.

Het verschil tussen de boekwaarde per 31 december 2014 en de contante waarde van de toekomstige kasstromen bedraagt € 3,4 mln. In overeenstemming met de bepalingen van Hoofdstuk 121 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is dit verschil in mindering gebracht op de boekwaarden van de desbetreffende activa ultimo 2014 en ten laste gebracht van het resultaat 2014.

### **Vervreemding van vaste activa**

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

### **Voorraden 2014**

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.



### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

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

### **Verstreckte leningen en overige vorderingen**

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

### **Overige financiële verplichtingen**

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

### **Afgeleide financiële instrumenten**

Triade maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten

### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

De gehanteerde disconteringsvoet is 3%. Het effect van de disconteringsvoet is circa € 200.000,= Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 3%.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding wordt ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

### **Voorziening jubileumuitkeringen**

De voorziening jubileumuitkeringen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

### **Onderhoudsvoorziening**

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen was voor Boschhuis een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De panden waarvoor de voorziening was gevormd staan op de afstootlijst en zijn afgewaardeerd. Ten gevolge hiervan valt de voorziening vrij.

### **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 contract Gemeente Lelystad**

Triade is hoofdaannemer van de kavel dagbesteding (L)VG lelystad. Tijdens de gunningsperiode was nog veel onduidelijk over de verdeling van de budgetten naar doelgroepen. Na de gunning bleek dat er geen rekening was gehouden met de zorgzwaarte, en het aantal cliënten met overgangsrecht sloot niet aan bij eerdere inschattingen. Ten gevolge hiervan heeft Triade een verliesgevend contract en het verwachte verlies is in de voorziening opgenomen.

### **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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

### **Voorziening huisvesting**

De voorziening heeft betrekking op onderhoud, boekwaarde- en huurproblematiek met betrekking tot het vastgoed en huurlocaties. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

### **Voorziening personeel**

De bezuinigingen die gepaard gaan met de stelselwijzigingen zijn in meerjarensenario's doorgerekend. Eind 2013 is besloten om te reorganiseren en daarvoor is een traject ingezet. De destijds berekende (frictie) kosten zijn in een voorziening opgenomen. De zorgverkoopafspraken met gemeenten en de (pre)mobiliteitsfase hebben hun vruchten afgeworpen. Er wordt sterk ingezet op training/opleiding en outplacement waardoor (voorlopig) geen gedwongen ontslagen nodig zijn. De voorziening is hierop aangepast. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

### **Schulden**

Onder langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.





## Grondslagen van resultaatbepaling

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgronslagen.

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.

### Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden ingeschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
  - b. waarschijnlijke economische voordelen;
  - c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
  - d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening).
- Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is rekening gehouden met de na-indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

### Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

### Pensioenen

De stichtingen (hierna te noemen Triade) die vallen onder Stichting Bestuur en Toezicht Triade hebben voor haar werknemers een toegezegd-persioenregeling.

Werknemers die hiervoor in aanmerking komen, hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon, berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Triade. De verplichtingen die voortvloeien uit deze rechten van het personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Triade stort hiervoor premies, waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voorzover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door zijn financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2014 moest het pensioenfonds een dekkingsgraad van tenminste 104,5% hebben. De dekkingsgraad (na indexatie) bedroeg 109%.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Hierbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen.

Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 123% zijn. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen, en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Triade heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Triade heeft daarom alleen verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst- en verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst- en verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de markrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

#### **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 .

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

### **Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de WNT normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd. Dit is door een jurist getoetst.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

ACTIVA

**1. Materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Grond	5.269.623	5.269.623
Terreinvoorzieningen	378.695	459.722
Gebouwen	16.148.436	19.716.643
Verbouwingen	3.676.558	4.347.945
Installaties	1.165.533	1.319.739
Onderhanden projecten	918.701	913.180
Trekkingsrechten	1.823.787	1.961.926
Instandhouding	1.283.904	1.346.119
Inventaris	2.180.044	2.236.669
Vervoermiddelen	24.483	43.785
Automatisering	1.393.748	937.242

Totaal materiële vaste activa

<u>34.263.510</u>	<u>38.552.593</u>
-------------------	-------------------

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	38.552.593	41.923.243
Bij: investeringen	1.705.130	1.088.521
Af: afschrijvingen	2.571.333	2.668.589
Af: bijzondere waardeverminderingen	3.420.880	1.790.581
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	2.000	0

**Boekwaarde per 31 december**

<u>34.263.510</u>	<u>38.552.593</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 gereedgemaakte projecten.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

**ACTIVA****2. Voorraden***De specificatie is als volgt :*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Voorraden	135.704	117.422
Totaal voorraden	<u>135.704</u>	<u>117.422</u>

**3. Vorderingen en overlopende activa***De specificatie is als volgt :*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	501.794	511.949
<b>Overige vorderingen:</b>		
Overig	350.200	372.067
<b>Vooruitbetaalde bedragen:</b>		
Huren	213.371	336.278
Carante	167.803	49.000
Diversen	0	1.915
<b>Nog te ontvangen bedragen:</b>		
Rente	254.296	188.577
<b>Overige overlopende activa:</b>		
Nog te verrekenen inhaalindex AWBZ	0	623.186
Rekening courant Mts Gelderse Hout	441.279	487.293
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.928.743</u>	<u>2.570.265</u>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

## ACTIVA

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

	t/m 2011	2012	2013	2014	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0	1.167.153		1.167.153
Financieringsverschil boekjaar				116.555	116.555
Correcties voorgaande jaren			-40.345		-40.345
Betalingen/ontvangsten			-546.169	0	-546.169
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-586.514	116.555	-469.959
<b>Saldo per 31 december</b>	0	0	580.639	116.555	697.194
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

	2014	2013
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	697.194	1.167.153
- schulden uit hoofde van financieringstekort	0	0
	<u>697.194</u>	<u>1.167.153</u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2014	2013
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	65.493.607	65.017.915
Af: ontvangen voorschotten	65.377.052	63.850.762
Totaal financieringsverschil 2014	<u>116.555</u>	<u>1.167.153</u>

## 5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	2014	2013
	€	€
Bankrekeningen	36.386.802	26.027.935
Kassen	39.897	30.621
Totaal liquide middelen	<u>36.426.699</u>	<u>26.058.556</u>

Een bedrag van € 1.476 (2013: € 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 2014

## PASSIVA

## 6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Kapitaal	182	182
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	20.597.920	10.892.152
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>2.595.682</u>	<u>2.506.244</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>23.193.784</u></u>	<u><u>13.398.578</u></u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2014</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2014</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-2014</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2014</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten -AWBZ	11.170.488	10.462.010	0	21.632.498
Risicoreserve Provincie Flevoland	-278.336	-756.242	0	-1.034.578
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>10.892.152</u>	<u>9.705.768</u>	<u>0</u>	<u>20.597.920</u>

## Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2014</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2014</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	2.034	0	0
SWAF	-50.757	18.458	0	-32.299
Stichting Vrienden van het Boschhuis	2.179.411	49.783	0	2.229.194
Giften	63.160	19.163	0	82.323
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>2.506.244</u>	<u>89.438</u>	<u>0</u>	<u>2.595.682</u>

#### 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

##### PASSIVA

##### Toelichting:

##### ***Overige bestemmingsreserves***

De overige reserves betreffen de reserves van de gelieerde stichtingen.

Deze reserves worden hoofdzakelijk gevormd uit ontvangen donaties en exploitatieresultaten.

##### ***Reserve Begeleid Werken***

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

##### **Risicoreserve Provincie Flevoland**

De risicoreserve is negatief in verband met de beëindiging van de subsidierelatie met de Provincie Flevoland en daaruit voortvloeiende frictie op personeel en huisvesting die in een voorziening of in afwaardering zijn verantwoord.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

## PASSIVA

## 7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 2013</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Saldo per 2014</b>
	€	€	€	€
Voorziening jubileumuitkeringen	475.915	55.668	70.106	461.477
Voorziening langdurig zieken	190.537	41.247	190.537	41.247
Voorziening overgangsrecht Persoonlijk Budget Levensfase	79.179	0	0	79.179
Voorziening groot onderhoud stichting Boschhuis	142.439	0	142.439	0
Voorziening huisvesting	4.727.653	174.000	1.676.986	3.224.667
Voorziening contract Gemeente Lelystad	0	357.971	0	357.971
Voorziening vervoer	1.338.021	571.572	900.759	1.008.834
Voorziening personeel	4.315.313	0	3.112.838	1.202.475
Totaal voorzieningen	<u>11.269.057</u>	<u>1.200.458</u>	<u>6.093.665</u>	<u>6.375.850</u>

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

	<b>2014</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.639.260
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.736.591
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.461.341

**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. De gehanteerde disconteringsvoet is 3%.

**Onderhoudsvoorziening Boschhuis**

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen was voor Boschhuis een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De panden waarvoor de voorziening was gevormd staan op de afstootlijst en zijn afgewaardeerd. Ten gevolge hiervan valt de voorziening vrij.

**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. Deze voorziening is niet contant gemaakt.

**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 zijn. Deze voorziening is niet contant gemaakt.

**Voorziening huisvesting**

De voorziening heeft betrekking op onderhoud, boekwaarde- en huurproblematiek met betrekking tot het vastgoed en huurlocaties. De gehanteerde disconteringsvoet is 3%.

**Voorziening contract Gemeente Lelystad**

Triade is hoofdaannemer van de kavel dagbesteding (L)VG lelystad. Tijdens de gunningsperiode was nog veel onduidelijk over de verdeling van de budgetten naar doelgroepen. Na de gunning bleek dat er geen rekening was gehouden met de zorgwaarde, en ~~na de afsluiting in 2014 met overgangsrecht sloot niet aan bij eerdere inschattingen.~~ Ten gevolge hiervan heeft Triade een verliesgevendcontract en het verwachte verlies is in deze voorziening opgenomen. De gehanteerde disconteringsvoet



is 3%.

***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. Triade dringt het aantal vervoersbewegingen terug door te concentreren en gebruik te maken van infrastructuur in de wijken. Dit gaat echter minder snel dan aanvankelijk gedacht omdat cliënten gebruik kunnen maken van overgangsrecht en de infrastructuur in de wijken nog niet op de decentralisatie is aangepast. Ten gevolge hiervan heeft Triade een verliesgevend vervoerscontract. Het verwachte verlies tot einde looptijd van het vervoerscontract is in deze voorziening opgenomen. De gehanteerde disconteringsvoet is 3%

***Voorziening personeel***

De bezuinigingen die gepaard gaan met de stelselwijzigingen zijn in meerjarencenario's doorgerekend. Eind 2013 is besloten om te reorganiseren en daarvoor is een traject ingezet. De destijds berekende (frictie) kosten zijn in een voorziening opgenomen. De zorgverkoopafspraken met gemeenten en de (pre)mobiliteitsfase hebben hun vruchten afgeworpen. Er wordt sterk ingezet op training/opleiding en outplacement waardoor (voorlopig) geen gedwongen ontslagen nodig zijn. De voorziening is hierop aangepast. Deze voorziening is niet contant gemaakt.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

PASSIVA

**8. Langlopende schulden**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	31.927.142	33.839.054
Totaal langlopende schulden	<u>31.927.142</u>	<u>33.839.054</u>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Stand per 1 januari	33.839.055	35.745.635
Bij: nieuwe leningen	896.783	0
Af: aflossingen	2.808.695	1.906.581
Stand per 31 december	<u>31.927.142</u>	<u>33.839.054</u>

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.774.929	2.680.101
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	30.152.213	31.158.953
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	23.947.606	25.324.287

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 2014

## PASSIVA

## 9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Crediteuren	2.492.342	1.943.697
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.774.929	2.680.101
Belastingen en sociale premies	1.890.301	1.923.415
Schulden terzake pensioenen	720.646	810.644
Nog te betalen salarissen	16.125	34.202
Vakantiegeld	1.425.897	1.485.095
Vakantiedagen	611.771	643.589
Opgebouwde rechten Persoonlijk Budget Levensfase	2.233.649	1.837.555
Afkoopsommen personeel	499.261	0
Overige schulden:		
Overig	1.404.555	520.723
Vriendenstichtingen	0	101.066
Nog te betalen kosten:		
ORT december	144.804	158.248
Interest leningen	291.236	354.440
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Omzetbelasting	102.033	90.629
Projectsubsidies gemeenten en overig	122.455	55.999
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>13.730.004</u>	<u>12.639.403</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 (2013: nihil).

Ten behoeve van de voorgenoemde faciliteit, evenals de vast rentende leningen opgenomen onder de langlopende schulden ten bedrage van € 20.600.000, is met de bankier een omzetratio van tenminste 15% overeengekomen.

De geconsolideerde solvabiliteit dient gedurende de looptijd van de Kredietfaciliteit groter te zijn dan 20%.

De Debt Service Cover Ratio dient gedurende de looptijd van de Kredietfaciliteit groter te zijn dan 1,2

Daarnaast zijn de volgende zekerheden gesteld:

- een positieve/negatieve hypotheekverklaring ten bedrage van € 37.770.000 (2013: € 37.770.000)
- een bankhypotheek € 20.000.000
- een Compte-jointe en mede-aansprakelijkheidsovereenkomst van Stichting Bestuur en Toezicht Triade en de gelieerde stichtingen.

**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, 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 zodat de stichting steeds binnen de gestelde lening convenanten kan blijven voldoen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

PASSIVA

10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

**Voorwaardelijke verplichtingen**

Ultimo boekjaar bedragen de verstrekte bankgaranties € 429.960 (2013: € 359.932). Stichting Bestuur en Toezicht Triade, en 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 2014 € 419.939 (3% van de restschuld van € 13.997.982) De totale geborgde hoofdsom bedraagt € 20.817.724

**Operationele leases**

Ultimo boekjaar bedragen de totale verplichtingen uit hoofde van operationele leases € 22.412.101 (2013: € 21.261.900 ). Hiervan vervalt een bedrag van € 3.191.954 (2013: € 2.936.850) binnen één jaar, € 9.376.835 (2013: € 8.857.558) tussen één jaar en vijf jaar en € 9.843.312 (2013: € 9.467.492 ) ná vijf jaar. De operationele leases hebben hoofdzakelijk betrekking op panden (96%), kopieermachines (3%) en leaseauto's (1%), waarvan de contracten een gemiddelde looptijd hebben van 8 jaar (2013: 8 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 werd opgenomen.

**Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	3.751.302	3.414.637
Bij : indexering niet-bestede investeringsruimte	30.386	87.073
Bij : investeringsruimte verslagjaar	251.647	249.592
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>4.033.335</u>	<u>3.751.302</u>

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.6.1 WTZI - vergunningsplichtige materiële vaste activa  
Onderdeel AWBZ

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunningen
	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>								
- aanschafwaarde	2.812.701	976.560	18.923.188	0	5.147.956	3.128.985	0	30.989.390
- cumulatieve afschrijvingen	0	739.369	7.030.906	0	2.559.957	2.559.081	0	12.889.313
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>2.812.701</u>	<u>237.191</u>	<u>11.892.282</u>	<u>0</u>	<u>2.587.999</u>	<u>569.904</u>	<u>0</u>	<u>18.100.077</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>								
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	16.617	533.373	0	196.700	38.564	0	785.254
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	313.776	0	274.738	0	0	588.514
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>								
.aanschafwaarde	0	11.626	658.801	0	508.630	10.728	0	1.189.785
.cumulatieve afschrijvingen	0	11.626	658.801	0	508.630	10.728	0	1.189.785
- reclassificatie	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	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>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-16.617</u>	<u>-847.149</u>	<u>0</u>	<u>-471.438</u>	<u>-38.564</u>	<u>0</u>	<u>-1.373.768</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>								
- aanschafwaarde	2.812.701	964.934	18.264.387	0	4.639.326	3.118.257	0	29.799.605
- cumulatieve afschrijvingen	0	744.360	7.219.254	0	2.522.765	2.586.917	0	13.073.296
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>2.812.701</u>	<u>220.574</u>	<u>11.045.133</u>	<u>0</u>	<u>2.116.561</u>	<u>531.340</u>	<u>0</u>	<u>16.726.309</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	5,0%	3,33%	0,0%	3,33%	10,0%	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
	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>							
- 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 1 januari 2014	<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>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>							
- investeringen	0	0	0	67.192	0	67.192	67.192
- afschrijvingen	138.139	0	138.139	101.345	0	101.345	239.484
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	48.815	0	48.815	48.815
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	21.414	0	21.414	147.048	0	147.048	168.462
.cumulatieve afschrijvingen	21.414	0	21.414	147.048	0	147.048	168.462
- <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>-138.139</u>	<u>0</u>	<u>-138.139</u>	<u>-82.968</u>	<u>0</u>	<u>-82.968</u>	<u>-221.107</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>							
- aanschafwaarde	3.172.403	0	3.172.403	2.018.938	12.705	2.031.643	5.204.046
- cumulatieve afschrijvingen	1.348.616	0	1.348.616	1.014.513	0	1.014.513	2.363.128
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>1.823.787</u>	<u>0</u>	<u>1.823.787</u>	<u>1.004.426</u>	<u>12.705</u>	<u>1.017.131</u>	<u>2.840.918</u>
Afschrijvingspercentage	3,33%	0,0%		3,33%	0,0%		

## 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
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>											
- 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 1 januari 2014	<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>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>											
- investeringen	0	0	0	57.023	0	0	487.405	0	880.394	5.521	1.430.343
- afschrijvingen	0	1.859	131.047	32.605	91.750	22.467	528.923	15.583	422.429	0	1.246.663
- bijzondere waardeverminderingen	0	2.376	515.835	3.665	19.694	25.638	0	0	0	0	567.208
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>											
.aanschafwaarde	0	6.787	46.825	18.689	126.035	63.046	797.614	14.680	373.748	0	1.447.424
.cumulatieve afschrijvingen	0	6.787	46.825	18.689	126.035	63.046	797.614	14.680	373.748	0	1.447.424
- <i>desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	2.000	0	0	2.000
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	2.000	0	0	2.000
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-4.235</u>	<u>-646.882</u>	<u>20.753</u>	<u>-111.444</u>	<u>-48.105</u>	<u>-41.518</u>	<u>-17.583</u>	<u>457.965</u>	<u>5.521</u>	<u>-385.528</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>											
- aanschafwaarde	1.155.821	39.654	6.336.324	470.790	1.744.057	641.255	5.126.255	72.258	2.288.447	1.365.996	19.240.858
- cumulatieve afschrijvingen	0	16.029	2.537.633	191.312	957.436	257.153	2.951.575	52.932	894.699	460.000	8.318.770
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>1.155.821</u>	<u>23.625</u>	<u>3.798.691</u>	<u>279.478</u>	<u>786.621</u>	<u>384.102</u>	<u>2.174.680</u>	<u>19.326</u>	<u>1.393.748</u>	<u>905.996</u>	<u>10.922.088</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	5,0%	3,33%	3,33%	3,33%	10,0%	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
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>											
- 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 1 januari 2014	<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>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>											
- investeringen	0	14.335	0	0	119.334	73.926	0	0	0	0	207.595
- afschrijvingen	0	7.046	39.358	0	66.123	23.323	0	0	0	0	135.850
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	10.550	0	0	0	0	10.550
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	22.047	0	0	0	0	22.047
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	22.047	0	0	0	0	22.047
- <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>7.289</u>	<u>-39.358</u>	<u>0</u>	<u>53.211</u>	<u>40.053</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>61.195</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>											
- aanschafwaarde	102.210	239.378	1.257.013	0	1.431.208	493.181	0	0	0	0	3.522.991
- cumulatieve afschrijvingen	0	104.883	502.578	0	657.833	243.091	0	0	0	0	1.508.385
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>102.210</u>	<u>134.495</u>	<u>754.435</u>	<u>0</u>	<u>773.375</u>	<u>250.090</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.014.606</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	5,0%	3,33%	0,0%	3,33%	10,0%	0,0%	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
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>											
- 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 1 januari 2014	<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>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>											
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	2.588	126.278	0	13.836	3.094	9.781	0	1.459	0	157.036
- bijzondere waardevermindering	0	64.876	1.908.540	0	127.881	104.496	0	0	0	0	2.205.793
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>											
aanschafwaarde	0	217.632	3.915.878	0	413.779	343.563	44.132	0	7.295	0	4.942.279
cumulatieve afschrijvingen	0	217.632	3.915.878	0	413.779	343.563	44.132	0	7.295	0	4.942.279
- <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>-67.464</u>	<u>-2.034.818</u>	<u>0</u>	<u>-141.717</u>	<u>-107.590</u>	<u>-9.781</u>	<u>0</u>	<u>-1.459</u>	<u>0</u>	<u>-2.362.829</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>											
- aanschafwaarde	1.198.891	0	1.151.491	0	0	0	16.160	0	0	0	2.366.542
- cumulatieve afschrijvingen	0	-1	601.315	0	0	0	11.344	0	0	0	612.658
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>1.198.891</u>	<u>0</u>	<u>550.176</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.816</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.753.884</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	5,0%	3,33%	0,0%	3,33%	10,0%	10,0%	0,0%	20,0%	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
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>											
- 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 1 januari 2014	<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>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>											
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	5.327	1.719	0	0	7.046
- terugname geheel afgeschreven activa											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	21.154	0	0	0	21.154
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	21.154	0	0	0	21.154
- desinvesteringen											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	<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>
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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>-1.719</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-7.046</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>											
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	5.479	8.595	0	0	14.074
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	4.931	3.438	0	0	8.369
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>548</u>	<u>5.157</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.705</u>
Afschrijvingspercentage							10,0%	20,0%			

## 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			
Num- mer	Briefnummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	t/m 2013	2014	t/m 2014		Nominiaal bedrag	Index	Aangepaste goedkeuring	Jaar van ople- vering
							gereed	onder- handen				
					€	€	€	€	€	€	€	
1 n.v.t.			Noordzijde	KSWV	900.475	0	0	900.475	3.863.390			2016
2 n.v.t.			Bachweg	ISH	12.705	0	0	12.705	0			2016
3 n.v.t.			Ankerpad	KSWV	0	5.521	0	5.521	0			2015
4 n.v.t.			Diverse verbouwingen	ISH	0	67.192	67.192	0	0			2014
5 n.v.t.			Diverse verbouwingen	RKW	0	57.023	57.023	0	0			2014
6 n.v.t.			Diverse verbouwingen	Extramuraal	0	119.334	119.334	0	0			2014
7 n.v.t.			Diverse installaties	Extramuraal	0	73.926	73.926	0	0			2014
8 n.v.t.			Diverse tereinvoorz	Extramuraal	0	14.335	14.335	0	0			2014
<b>Totaal</b>					<b>913.181</b>	<b>337.331</b>	<b>331.810</b>	<b>918.702</b>	<b>3.863.390</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## 5.1.7.2 Specificatie in het boekjaar gereed gekomen projecten (geconsolideerd)

Projectgegevens					Investerings				Toekomstige lasten		
Num- mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	Activa-post	WTZI	WTG	Overige	Totaal	Afschrij- ving WTZI	Rentekosten
										€	€
4 n.v.t.			Diverse verbouwingen	ISH			67.192			6.719	3.360
5 n.v.t.			Diverse verbouwingen	KSWV			57.023			5.702	2.851
6 n.v.t.			Diverse verbouwingen	Extramuraal				119.334		5.967	5.967
7 n.v.t.			Diverse installaties	Extramuraal				73.926		7.393	3.696
8 n.v.t.			Diverse tereinvoorz	Extramuraal				14.335		717	717
<b>Totaal</b>						<b>0</b>	<b>124.215</b>	<b>207.594</b>	<b>0</b>	<b>26.498</b>	<b>16.590</b>

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 2014

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2013	Nieuwe leningen in 2014	Aflossing in 2014	Restschuld 31 december 2014	Restschuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2014	Aflossingswijze	Aflossing 2015	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING	1-3-1998	10.300.811	35	Rentevast	4,437	5.021.646	0	257.520	4.764.126	3.476.526	19	lineair	257.520	WFZ B00807
RABO	21-12-1994	642.950	25	Rentevast	3,700	154.308	0	154.308	0	0	5	lineair	0	Min. VWS/F
ALTIS	1-4-1996	351.680	20	Rentevast	6,550	52.752	0	17.584	35.168	0	2	lineair	17.584	Min. VWS/F
N.V. BNG	1-9-1978	154.285	40	Rentevast	7,750	0	0	0	0	0	0	lineair	0	Min. VWS/F
N.V. BNG	1-2-1989	1.120.837	40	Rentevast	7,125	448.334	0	448.334	0	0	0	lineair	0	Min. VWS/F
N.V. BNG	1-2-1989	1.270.585	40	Rentevast	7,125	508.231	0	508.231	0	0	0	lineair	0	Min. VWS/F
WATERSCHAPS BANK	6-11-2003	4.500.000	40	Rentevast	4,555	2.500.000	0	83.333	2.416.667	2.000.002	29	lineair	83.333	WFZ B00806
WATERSCHAPS BANK	11-12-2006	2.415.000	40	Rentevast	4,055	1.907.500	0	72.500	1.835.000	1.520.995	32	lineair	72.500	WFZ B01947
WATERSCHAPS BANK	11-12-2006	2.410.000	40	Rentevast	4,025	1.988.250	0	60.250	1.928.000	1.626.750	32	lineair	60.250	WFZ B01948
WATERSCHAPS BANK	11-12-2006	2.000.000	40	Rentevast	4,060	1.625.000	0	50.000	1.575.000	1.325.000	32	lineair	50.000	WFZ B01949
WATERSCHAPS BANK	11-12-2006	1.400.000	40	Rentevast	4,060	1.155.000	0	35.000	1.120.000	945.000	32	lineair	35.000	WFZ B01950
ING	1-7-2011	6.000.000	25	Rentevast	4,200	5.520.000	0	240.000	5.280.000	4.080.000	22	lineair	240.000	
ING	1-7-2011	3.000.000	25	Rentevast	4,420	2.760.000	0	120.000	2.640.000	2.040.000	22	lineair	120.000	
ING	1-7-2011	5.500.000	25	Rentevast	4,950	5.060.000	0	220.000	4.840.000	3.740.000	22	lineair	220.000	
ING	1-7-2011	3.500.000	25	Rentevast	5,090	3.220.000	0	140.000	3.080.000	2.380.000	22	lineair	140.000	
N.V. BNG	1-6-2012	431.046	15	Rentevast	2,480	387.933	0	28.742	359.190	215.478	13	lineair	28.742	WFZ B00808
NWB	3-2-2014	896.783	15	Rentevast	1,550		896.783	0	896.783	597.855	14	lineair	59.786	Min. VWS/F
<b>Totaal</b>		<b>45.893.977</b>				<b>32.308.954</b>	<b>896.783</b>	<b>2.435.802</b>	<b>30.769.934</b>	<b>23.947.606</b>			<b>1.384.715</b>	

931.951

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2013	Nieuwe leningen in 2014	Aflossing in 2014	Restschuld 31 december 2014	Restschuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2014	Aflossingswijze	Aflossing 2015	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
CenE	1-12-1997	5.288.186	20	Rentevast	4,550	1.530.101	0	372.893	1.157.208	0	3	annuïteit	390.214	Hypotheek
<b>Totaal</b>		<b>5.288.186</b>				<b>1.530.101</b>	<b>0</b>	<b>372.893</b>	<b>1.157.208</b>	<b>0</b>			<b>390.214</b>	
<b>Totaal Triade</b>		<b>51.182.163</b>				<b>33.839.055</b>	<b>896.783</b>	<b>2.808.695</b>	<b>31.927.142</b>	<b>23.947.606</b>			<b>1.774.929</b>	

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

## 5.1.9.1 Gesegmenteerde resultatenrekening over 2014

## SEGMENT 1&lt;AWBZ&gt;

	<u>Ref.</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgperstaties		64.830.076	65.424.769
Niet gebudgetteerde zorgprestaties		1.815.278	2.055.935
Subsidies		275.813	155.282
Overige bedrijfsopbrengsten		1.501.025	1.434.992
		<u>68.422.192</u>	<u>69.070.978</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>			
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten		39.729.040	44.987.799
Afschrijvingen op materiële vaste activa		3.539.167	4.037.531
Overige bedrijfskosten		13.552.517	14.946.394
		<u>56.820.724</u>	<u>63.971.724</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>			
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		11.601.468	5.099.254
Financiële baten en lasten		1.118.261	1.277.607
		<u>10.483.207</u>	<u>3.821.647</u>
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>			
Buitengewone baten en lasten		0	0
		<u>10.483.207</u>	<u>3.821.647</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>			
		<u>10.483.207</u>	<u>3.821.647</u>
<b>RESULTAATSBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
		€	€
Reserve aanvaardbare kosten		10.464.044	3.805.425
Dotatie giften		19.163	16.222
Jaarverslag 2014		<u>10.483.207</u>	<u>3.821.647</u>





5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

5.1.9.1 Gesegmenteerde resultatenrekening over 2014

SEGMENT 2 <Boschhuis>

	<u>Ref.</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Subsidies		9.469.866	9.156.248
Overige bedrijfsopbrengsten		569.086	487.207
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>10.038.952</u>	<u>9.643.455</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten		5.994.072	7.831.328
Afschrijvingen op materiële vaste activa		2.451.326	414.594
Overige bedrijfskosten		2.207.080	1.659.065
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>10.652.478</u>	<u>9.904.987</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-613.526	-261.532
Financiële baten en lasten		142.716	158.589
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<u>-756.242</u>	<u>-420.121</u>
Buitengewone baten en lasten		0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-756.242</u></u>	<u><u>-420.121</u></u>
<b>RESULTAATSBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
		€	€
Risicoreserve Provincie Flevoland		-756.242	-420.121
Dotatie giften		0	0
		<u><u>-756.242</u></u>	<u><u>-420.121</u></u>



5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

5.1.9.1 Gesegmenteerde resultatenrekening over 2014

SEGMENT 3 <Overige stichtingen>

	<u>Ref.</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Niet gebudgetteerde zorgprestaties		0	0
Overige bedrijfsopbrengsten		93.559	104.823
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>93.559</u>	<u>104.823</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten		19.974	1.403
Afschrijvingen op materiële vaste activa		1.719	7.046
Overige bedrijfskosten		55.908	55.705
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>77.601</u>	<u>64.154</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		15.958	40.669
Financiële baten en lasten		-52.283	-54.735
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<u>68.241</u>	<u>95.404</u>
Buitengewone baten en lasten		0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>68.241</u></u>	<u><u>95.404</u></u>
<b>RESULTAATSBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
		€	€
Overige reserves Stichting Swaf		18.458	43.169
Algemene reserves Steunstichtingen		49.783	52.235
		<u>68.241</u>	<u>95.404</u>



5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

5.1.9.2 Aansluiting totaal resultaat met resultaat segmenten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
SEGMENT 1 <AWBZ>	10.483.207	3.821.647
SEGMENT 2 <Boschhuis>	-756.242	-420.121
SEGMENT 3 <Overige stichtingen>	<u>68.241</u>	<u>95.404</u>
	9.795.206	3.496.930
<b>Resultaat volgens resultatenrekening</b>	<b><u><u>9.795.206</u></u></b>	<b><u><u>3.496.930</u></u></b>

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

15. Wettelijk budget aanvaardbare kosten	2014 €	2014 €	2013 €	2013 €
<b>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar</b>		65.172.443		64.882.737
Incidenteel voor 2013		-154.529		-15.490
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	17.104		84.576	
Prijsindexatie materiële kosten	3.666		21.144	
Extramuraal	-52.517		828	
Groei normatieve kapitaalslasten	32.294		61.748	
		547		168.296
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	350.740		1.039.886	
- materiële kosten	87.685		259.971	
- extramurale zorgprestaties	368.297		693.968	
- Zorg-op-maat	0		0	
- normatieve kapitaalslasten	672.791		415.085	
		1.479.513		2.408.910
Beleidsmaatregelen overheid:				
Agema middelen	0		-1.239.660	
Scholing	0		0	
Convenant	0		0	
Meerzorg	-250.519		145.887	
		-250.519		-1.093.773
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	-187.114		-72.871	
- afschrijvingen	-116.093		-127.600	
- huur	-497.568		-13.302	
- overige	-286.533		-4.565	
		-1.087.308		-218.338
Overige mutaties:				
Vervoerskosten	148.602		-1.036.064	
Transitiegelden	0		0	
Diversen	0		-78.364	
		148.602		-1.114.428
Correcties voorgaande jaren		-40.345		154.529
Subtotaal wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t		<u>65.268.404</u>		<u>65.172.443</u>
Effect inhaalindex		-438.328		252.326
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t		<u>64.830.076</u>		<u>65.424.769</u>

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Zorgprestaties tussen instellingen	648.993	772.533
Zorgprestaties cliënten	32.452	0
Persoonsgebonden- en volgende budgetten	1.133.833	1.283.402
Totaal	<u>1.815.278</u>	<u>2.055.935</u>

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>Subsidies:</b>		
Scholingssubsidie	275.813	155.282
Provincie Flevoland	9.469.866	9.156.248
Projectsubsidies gemeenten en overig niet Provinciaal	569.086	487.207
Totaal	<u>10.314.765</u>	<u>9.798.737</u>
<b>Overige bedrijfsopbrengsten:</b>		
Verkopen	1.575.421	1.523.593
Donaties	19.163	16.222
Totaal	<u>1.594.584</u>	<u>1.539.815</u>