

Jaarrekening 2013

Stichting Cardia

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2013

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2013	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2013	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2013	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2013	11
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
5.1.8	Mutatieoverzicht vaste activa o.g.v. art. 5a Regeling verslaggeving WTZi	21
5.1.10	Overzicht langlopende schulden ultimo 2013	25
5.1.11	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2013	26
5.1.12	Mutatieoverzicht wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	37
5.1.13	Balans per 31 december 2013	38
5.1.14	Resultatenrekening over 2013	39
5.1.16	Toelichting op de balans per 31 december 2013	40
5.1.18	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	48
5.1.19	Mutatieoverzicht vaste activa o.g.v. art. 5a Regeling verslaggeving WTZi	49
5.1.21	Overzicht langlopende schulden ultimo 2013	53
5.1.22	Toelichting op de resultatenrekening over 2013	54
5.1.23	Mutatieoverzicht wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	62

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	64
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	64
5.2.3	Resultaatbestemming	64
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	64
5.2.5	Controleverklaring	65

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2013
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-13 €	31-dec-12 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa		0	0
Materiële vaste activa	1	5.885.979	7.221.024
Financiële vaste activa		0	0
Totaal vaste activa		<u>5.885.979</u>	<u>7.221.024</u>
Vlottende activa			
Vorraden	2	0	12.364
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	3	382.340	553.413
Overige vorderingen	4	1.117.720	1.065.910
Effecten		0	0
Liquide middelen	5	6.710.502	5.256.357
Totaal vlottende activa		<u>8.210.562</u>	<u>6.888.044</u>
Totaal activa		<u><u>14.096.541</u></u>	<u><u>14.109.068</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	1.543	1.543
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		4.158.164	3.953.845
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		363.672	-204.766
Totaal eigen vermogen		<u>4.523.379</u>	<u>3.750.622</u>
Vorzieningen	7	515.078	1.026.151
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	4.739.419	5.377.684
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	3	0	0
Overige kortlopende schulden	9	4.318.665	3.954.611
Totaal passiva		<u><u>14.096.541</u></u>	<u><u>14.109.068</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2013

	Ref.	2013 €	2012 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	10	18.725.274	16.900.324
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	11	2.254.669	2.150.930
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	12	236.667	208.217
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1.914.117	1.871.792
Som der bedrijfsopbrengsten		23.130.727	21.131.263
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	15.433.890	13.055.937
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	679.291	637.129
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	16	1.016.354	750.000
Overige bedrijfskosten	17	5.104.024	5.740.286
Som der bedrijfslasten		22.233.559	20.183.352
BEDRIJFSRESULTAAT		897.168	947.911
Financiële baten en lasten	18	-124.411	-123.468
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		772.757	824.443
Buitengewone baten		0	0
Buitengewone lasten		0	0
Buitengewoon resultaat		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		772.757	824.443
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2013 €	2012 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		141.884	403.233
Bestemmingsreserve WMO		62.435	66.262
Algemene reserve		568.438	354.948
		772.757	824.443

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2013		2012	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		897.168		947.911
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	679.291		637.129	
- bijzondere waardeverminderingen	1.016.354		750.000	
- mutaties voorzieningen	<u>-511.073</u>		<u>154.456</u>	
		1.184.572		1.541.585
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	12.364		0	
- vorderingen	-51.810		239.114	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	171.073		-702.652	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>364.054</u>		<u>-44.484</u>	
		495.681		-508.022
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>2.577.421</u>		<u>1.981.474</u>
Ontvangen interest	69.700		86.965	
Betaalde interest	-194.111		-210.433	
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>		<u>0</u>	
		<u>-124.411</u>		<u>-123.468</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		2.453.010		1.858.006
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-360.600		-292.845	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0			
Investerings immateriële vaste activa	0			
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0			
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0			
Nieuw opgenomen leningen	0			
Aflossing leningen	0			
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>0</u>			
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-360.600		-292.845
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0			
Aflossing langlopende schulden	<u>-638.265</u>		<u>-1.223.277</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-638.265		-1.223.277
Mutatie geldmiddelen		<u>1.454.145</u>		<u>341.884</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		5.256.357		4.914.473
Stand geldmiddelen per 31 december		6.710.502		5.256.357

Toelichting:

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Groepsverhoudingen

Stichting Cardia is gevestigd te 's-Gravenhage, op de Johan van Oldenbarneveltlaan 2. Stichting Cardia heeft een divers zorg- en dienstverleningsaanbod teneinde ketenzorg te realiseren. Er is zowel sprake van AWBZ- en WMO gefinancierde producten, als van een service- en dienstverleningsaanbod waarvoor de cliënt een eigen bijdrage betaalt. Cardia bedient met haar aanbod van producten, diensten en services met name senioren.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichting:

- Stichting Hoeven Zyt Windt te Den Haag. Haar kernactiviteit is het exploiteren van een vastgoedstichting.

De waarderingsgrondslagen van de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk aan die van de enkelvoudige jaarrekening.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd Stichting Cardia aan te merken als verbonden partij. De Stichting Cardia en Stichting Hoeven Zyt Windt hebben beide hetzelfde Bestuur.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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.

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 nettokasstroom 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.

Financiële instrumenten

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

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, 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.

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

Verstrekte leningen en overige vorderingen

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

Overige financiële verplichtingen

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

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

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

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening 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.

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Pensioenen

Stichting Cardia heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers 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 Stichting Cardia. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Cardia betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van ultimo december 2013 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 109%. In 2014 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 105% te hebben. 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. Stichting Cardia heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Cardia heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de segmenten AWBZ en WMO.

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

- indirecte kosten: verdeling op basis van gerealiseerde omzet;

5.1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	4.425.880	5.697.438
Machines en installaties	446.022	415.673
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.014.077	1.107.913
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>5.885.979</u></u>	<u><u>7.221.024</u></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	7.221.024	8.315.308
Bij: investeringen	360.600	292.845
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	679.291	637.129
Af: bijzondere waardeverminderingen	1.016.354	750.000
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>5.885.979</u></u>	<u><u>7.221.024</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZi-vergunningplichtige vaste activa, de WTZi-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de Kleinschalige Woonvoorzieningen per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8. In toelichting 5.1.9 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

2. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	0	12.364
Totaal voorraden	<u>0</u>	<u>12.364</u>

Toelichting:

De voorraad is op nul gesteld in 2013. Dit in verband met de geringe omvang.

3. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	382.340	553.413
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>382.340</u>	<u>553.413</u>

Schulden uit hoofde van bekostiging:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>0</u>	<u>0</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	<u>t/m 2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari			-553.413		-553.413
Financieringsverschil boekjaar				382.340	382.340
Correcties voorgaande jaren			-3.207		-3.207
Betalingen/ontvangsten			556.620		556.620
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>553.413</u>	<u>382.340</u>	<u>935.753</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>382.340</u>	<u>382.340</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Stichting Cardia c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	382.340	553.413
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>382.340</u>	<u>553.413</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	2013	2012
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	18.725.274	16.900.324
Af: ontvangen voorschotten	18.342.934	16.346.911
Af: overige ontvangsten		
Totaal financieringsverschil	382.340	553.413

Toelichting:

4. Overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Vorderingen op debiteuren	687.663	369.441
Overige vorderingen:		
Diversen	119.275	84.638
Vooruitbetaalde bedragen:		
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen bedragen	68.064	58.828
Overige overlopende activa:		
Vooruitbetaalde bedragen	220.413	534.132
Lopende interest	22.305	18.871
Totaal overige vorderingen	1.117.720	1.065.910

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 43.217

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

5. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Bankrekeningen	6.707.228	5.252.548
Kassen	3.274	3.809
Kruisposten	0	0
Totaal liquide middelen	<u>6.710.502</u>	<u>5.256.357</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar, uitgezonderd een bedrag van € 145.196 in verband met een afgegeven bankgarantie.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Kapitaal	1.543	1.543
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	4.158.164	3.953.845
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>363.672</u>	<u>-204.766</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>4.523.379</u></u>	<u><u>3.750.622</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	1.543	0	0	1.543
	<u>1.543</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.543</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:				
Reserve aanvaardbare kosten	4.436.004	141.884	0	4.577.888
				0
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve WMO	-1.711.813	62.435	0	-1.649.378
Instandhoudingsreserve	0	0	0	0
				0
Bestemmingsfondsen:				
Boekwinst verkoop grond	1.229.654	0	0	1.229.654
				0
Herwaarderingsreserve:				0
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>3.953.845</u>	<u>204.319</u>	<u>0</u>	<u>4.158.164</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:				
Algemene reserves	-204.766	568.438	0	363.672
				0
Bestemmingsreserves:				0
				0
Bestemmingsfondsen:				0
				0
Herwaarderingsreserve:				0
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>-204.766</u>	<u>568.438</u>	<u>0</u>	<u>363.672</u>

Toelichting:

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2013</u>	<u>31-dec-2012</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	772.757	824.443
Herwaardering materiële vaste activa		
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen		
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaalresultaat van de instelling	<u><u>772.757</u></u>	<u><u>824.443</u></u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2013	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€	€
Groot onderhoud	942.223	0	215.648	290.638	435.937
Uitgestelde beloningen	83.928	0	0	4.787	79.141
					0
Totaal voorzieningen	<u>1.026.151</u>	<u>0</u>	<u>215.648</u>	<u>295.425</u>	<u>515.078</u>

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

31-dec-2013

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	235.000
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	280.078
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting per categorie voorziening:

In verband met het naderen van de technische en economische levensduur van het gebouw van één van de kasstroom genererende eenheden is het overtollige deel van de voorziening groot onderhoud vrijgevallen.

11. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Schulden aan banken	4.739.419	5.377.684
Overige langlopende schulden		
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>4.739.419</u>	<u>5.377.684</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2013	2012
	€	€
Stand per 1 januari	6.015.949	6.429.593
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	638.265	413.644
Stand per 31 december	<u>5.377.684</u>	<u>6.015.949</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	638.265	638.265
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>4.739.419</u>	<u>5.377.684</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	638.265	638.265
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	4.739.419	5.377.684
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.196.633	2.827.504

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

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen bij Deutsche Bank N.V. en ING Bank N.V. luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Crediteuren	808.591	853.930
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	638.265	638.265
Belastingen en sociale premies	580.963	464.559
Schulden terzake pensioenen	330.283	313.588
Nog te betalen salarissen	178.165	144.910
Vakantiegeld	422.435	383.358
Vakantiedagen	387.745	272.722
Overige schulden:		
Lopende intrest	21.021	31.563
Nog te betalen kosten:		
Rijswijk Wonen	199.497	197.578
Personeel	14.887	4.565
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Overlopende passiva	106.975	64.098
Overige overlopende passiva:		
Overige overlopende passiva	629.838	585.475
Totaal overige kortlopende schulden	<u>4.318.665</u>	<u>3.954.611</u>

Toelichting:

13. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

14. Niet in de balans opgenomen regelingen

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:	2013	2012
	€	€

Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari
 Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte
 Bij: investeringsruimte verslagjaar
 Af: investeringen verslagjaar

Beschikbare investeringsruimte 31 december	0	0
--	---	---

Lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte:

Toelichting:

Het bedrijfsbureau van Stichting Cardia is gevestigd aan de Johan van Oldenbarneveltlaan te Den Haag. Dit kantoor wordt gehuurd. Er is een huurcontract afgesloten met een looptijd van 6 maanden. De jaarlijkse huurlast bedraagt € 61.000.

Er is een leasecontract voor een personenauto voor de looptijd van 48 maanden. De jaarlijkse last bedraagt € 11.000.

Er is een huurcontract afgesloten met Rijswijk Wonen voor verzorgingshuis Onderwatershof in Rijswijk. De huur bedroeg in 2013 € 884.000. De looptijd van het huurcontract is 20 jaar, en eindigt ultimo 2028.

Er is een bankgarantie verstrekt aan Rijswijk Wonen voor een bedrag van € 145.196.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013						
- aanschafwaarde	11.054.479	2.462.533	1.640.813			15.157.825
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0			
- cumulatieve afschrijvingen	5.357.041	1.948.086	631.674			
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>5.697.438</u>	<u>514.447</u>	<u>1.009.139</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>15.157.825</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	41.509	73.171	245.919			360.599
- herwaarderingen	0	0	0			0
- afschrijvingen	296.714	141.596	240.981			679.291
- bijzondere waardeverminderingen	1.016.354	0	0			1.016.354
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	19.054			19.054
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0			0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	19.054			19.054
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0			0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0			0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0			0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.271.559</u>	<u>-68.425</u>	<u>4.938</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.335.046</u>
Stand per 31 december 2013						
- aanschafwaarde	11.095.988	2.535.704	1.867.678	0	0	15.499.370
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	6.670.109	2.089.682	853.601	0	0	9.613.392
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>4.425.880</u>	<u>446.022</u>	<u>1.014.077</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.885.979</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-5%	5-10%	10-20%			

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZ

5.1.8.1 WTZi-vergunningplichtige vaste activa

	NZa-IVA	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013										
- aanschafwaarde	0	309.252	0	8.782.558	0	256.408	2.202.171	0	11.550.389	15.157.825
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	4.945.143	0	95.141	1.863.541	0	6.903.825	7.936.801
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>0</u>	<u>309.252</u>	<u>0</u>	<u>3.837.415</u>	<u>0</u>	<u>161.267</u>	<u>338.630</u>	<u>0</u>	<u>4.646.564</u>	<u>7.221.024</u>
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	0	0	0	0	0	0	26.697	0	26.697	360.600
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	193.244	0	12.820	120.437	0	326.501	679.291
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	1.016.354	0	0	0	0	1.016.354	1.016.354
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19.054
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19.054
<i>- desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<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>-193.244</u>	<u>0</u>	<u>-12.820</u>	<u>-93.740</u>	<u>0</u>	<u>-1.316.158</u>	<u>-1.304.762</u>
Stand per 31 december 2013										
- aanschafwaarde	0	309.252	0	8.782.558	0	256.408	2.228.868	0	11.577.086	15.499.370
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	6.154.741	0	107.961	1.983.978	0	8.246.680	9.613.392
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>0</u>	<u>309.252</u>	<u>0</u>	<u>2.627.817</u>	<u>0</u>	<u>148.447</u>	<u>244.890</u>	<u>0</u>	<u>3.330.406</u>	<u>5.885.979</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		0,0%	10,0%	2,0%		5,0%	5,0%			

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZ

5.1.8.2 WTZi-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013							
- aanschafwaarde	0	0	0	162.910	0	162.910	162.910
- cumulatieve herwaarderingen							
- cumulatieve afschrijvingen				64.136		64.136	64.136
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>98.774</u>	<u>0</u>	<u>98.774</u>	<u>98.774</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	15.142	0	15.142	15.142
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>15.142</u>	<u>0</u>	<u>15.142</u>	<u>15.142</u>
Stand per 31 december 2013							
- aanschafwaarde	0	0	0	162.910	0	162.910	162.910
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	79.278	0	79.278	79.278
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>83.632</u>	<u>0</u>	<u>83.632</u>	<u>83.632</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>				10,0%			

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WT

5.1.8.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Subtotaal WMG
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013				
- aanschafwaarde	1.360.126	19.054	261.633	1.640.813
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	544.199	16.195	71.280	631.674
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>815.927</u>	<u>2.859</u>	<u>190.353</u>	<u>1.009.139</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	187.486	0	58.433	245.919
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	161.904	2.859	76.218	240.981
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	19.054	0	19.054
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	19.054	0	19.054
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>25.582</u>	<u>-2.859</u>	<u>-17.785</u>	<u>4.938</u>
Stand per 31 december 2013				
- aanschafwaarde	1.547.612	0	320.066	1.867.678
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	706.103	0	147.498	853.601
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>841.509</u>	<u>0</u>	<u>172.568</u>	<u>1.014.077</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%	20,0%	20,0%	

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WT_i

5.1.8.4 Kleinschalige Woonvoorzieningen

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal Kleinschalige woonvoor- zieningen
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013								
- aanschafwaarde	0	0	0	57.648	1.648.613	97.452	0	1.803.713
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	31.745	285.012	20.409	0	337.166
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>25.903</u>	<u>1.363.601</u>	<u>77.043</u>	<u>0</u>	<u>1.466.547</u>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	0	0	0	0	41.509	46.474	0	87.983
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	5.765	84.885	6.017	0	96.667
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>								
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-5.765</u>	<u>-43.376</u>	<u>40.457</u>	<u>0</u>	<u>-8.684</u>
Stand per 31 december 2013								
- aanschafwaarde	0	0	0	57.648	1.690.122	143.926	0	1.891.696
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	37.510	369.897	26.426	0	433.833
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20.138</u>	<u>1.320.225</u>	<u>117.500</u>	<u>0</u>	<u>1.457.863</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>				10,0%	5,0%	5,0%		

BIJLAGE

5.1.10 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	Resterende looptijd in jaren eind 2013	Aflossingswijze	Aflossing 2014	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	€		€	
Deutsche Bank	1-feb-01	4.492.424	34	Overig	4,30%	2.130.244	0	356.753	1.773.491	0	5	Lineair	356.753	Hypotheek
ING Bank	23-apr-99	7.124.350	31	Overig	3,22%	3.085.705	0	181.512	2.904.193	1.996.633	15	Lineair	181.512	Hypotheek
De Overzijde	3-jan-11	1.000.000	10	Overig	3,25%	800.000	0	100.000	700.000	200.000	7	Lineair	100.000	Geen
Totaal						6.015.949	0	638.265	5.377.684	2.196.633			638.265	

5.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.11.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2013

SEGMENT AWBZ

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	18.506.189	16.824.329
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	15.060	25.634
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	64.540	38.533
Overige bedrijfsopbrengsten	1.913.085	1.860.456
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>20.498.874</u>	<u>18.748.952</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	13.257.173	11.066.972
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	675.608	633.956
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	1.016.354	750.000
Overige bedrijfskosten	4.715.006	5.416.375
Som der bedrijfslasten	<u>19.664.141</u>	<u>17.867.303</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	834.733	881.649
Financiële baten en lasten	-124.411	-123.468
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>710.322</u>	<u>758.181</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>710.322</u></u>	<u><u>758.181</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	141.884	403.233
Bestemmingsreserve WMO	0	0
Algemene reserve	568.438	354.948
	<u><u>710.322</u></u>	<u><u>758.181</u></u>

5.1.11.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2013

SEGMENT WMO

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ	219.085	75.995
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	2.239.609	2.125.296
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	172.127	169.684
Overige bedrijfsopbrengsten	1.032	11.336
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>2.631.853</u>	<u>2.382.311</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	2.176.717	1.988.965
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.683	3.173
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	389.018	323.911
Som der bedrijfslasten	<u>2.569.418</u>	<u>2.316.049</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	62.435	66.262
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>62.435</u>	<u>66.262</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>62.435</u></u>	<u><u>66.262</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	0	0
Bestemmingsreserve WMO	62.435	66.262
	<u><u>62.435</u></u>	<u><u>66.262</u></u>

5.1.11.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT AWBZ	710.322	758.181
SEGMENT WMO	62.435	66.262
	<u>772.757</u>	<u>824.443</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>772.757</u>	<u>824.443</u>

5.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Toelichting opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zvw-zorg	0	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	18.725.274	16.900.324
Beschikbaarheidsbijdragen	0	0
Totaal	<u>18.725.274</u>	<u>16.900.324</u>

Voor een overzicht van de mutaties van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten in het verslagjaar ten opzichte van het voorafgaande jaar wordt verwezen naar 5.1.12.

Toelichting:

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

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen		
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg en opbrengsten uit aanvullende zorgverzekering		
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	13.767	20.384
Opbrengst kraamzorg	0	0
Opbrengsten uit Wmo-prestaties op het gebied van huishoudelijke hulp (inclusief onderaanneming)	2.240.902	2.130.546
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	0	
Totaal	<u>2.254.669</u>	<u>2.150.930</u>

Toelichting:

12. Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Subsidies AWBZ/Zvw-zorg	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	0	0
Overige Rijkssubsidies	0	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties zoals maatschappelijke en vrouwenopvang, verslavingszorg, OGGZ)	0	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	236.667	208.217
Totaal	<u>236.667</u>	<u>208.217</u>

Toelichting:

5.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Opbrengst maaltijden en bezorgkosten	950.666	1.046.184
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Verhuur onroerende zaken e.d.	545.723	506.753
Diversen	417.728	318.855
Totaal	<u>1.914.117</u>	<u>1.871.792</u>

Toelichting:

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Lonen en salarissen	10.956.973	9.808.951
Sociale lasten	1.553.750	1.371.127
Pensioenpremies	837.721	749.898
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	780.249	641.115
Subtotaal	<u>14.128.693</u>	<u>12.571.091</u>
Personeel niet in loondienst	1.305.197	484.846
Totaal personeelskosten	<u>15.433.890</u>	<u>13.055.937</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
AWBZ	272	243
WMO	78	75
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>350</u>	<u>318</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

5.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	679.291	637.129
Totaal afschrijvingen	<u>679.291</u>	<u>637.129</u>
Waarvan nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	326.501	322.235
- financiële vaste activa	0	0

Toelichting:

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten

	<u>2013</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	679.291
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	<u>326.501</u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculeerbare afschrijvingslasten:	
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	326.501
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	15.142
- WMG-gefinancierde vaste activa	240.981
- Kleinschalige Woonvoorzieningen	96.667
Totaal vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten	<u>679.291</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	15.499.370
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	9.613.392
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculeerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	326.501

16. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	1.016.354	750.000
Totaal	<u>1.016.354</u>	<u>750.000</u>

Toelichting:

Stichting Cardia heeft per ultimo 2013 impairment berekeningen gemaakt voor haar gebouwen. Hierbij is voor een van de kasstroom genererende eenheden gebleken dat er een verschil is tussen de boekwaarde van het pand en de indirecte opbrengstwaarde. Hierbij is uitgegaan van de volgende veronderstellingen: Een rekenrente van 5%. Een gehanteerde groeivoet van NHC vergoedingen van 2%. Een restwaarde ter hoogte van de historische aanschafwaarde van de grond; € 300.000. Een resterende gebruiksduur van 3 jaar (tot en met 2016).

5.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.713.897	1.811.891
Algemene kosten	1.096.383	1.332.711
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	326.264	287.700
Onderhoud en energiekosten:		
- Vaste lasten onroerende zaken	122.257	84.738
- Onderhoud	578.647	454.215
- Energiekosten gas	256.829	277.464
- Energiekosten stroom	203.865	261.795
- Energie transport en overig	53.023	21.198
Subtotaal	<u>1.214.621</u>	<u>1.099.410</u>
Huur en leasing	1.043.499	1.008.574
Dotaties en vrijval voorzieningen	-290.638	200.000
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>5.104.026</u></u>	<u><u>5.740.286</u></u>

Toelichting:

In verband met het naderen van het einde van de technische en economische levensduur van het gebouw van één van de kasstroom genererende eenheden is het overtollige deel van de voorziening groot onderhoud vrijgevallen.

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Rentebaten	69.700	86.965
Dividenden	0	
Resultaat deelnemingen	0	
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	
Subtotaal financiële baten	<u>69.700</u>	<u>86.965</u>
Rentelasten	194.111	210.433
Resultaat deelnemingen	0	
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	
Overige financiële lasten	0	
Subtotaal financiële lasten	<u>194.111</u>	<u>210.433</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-124.411</u></u>	<u><u>-123.468</u></u>

Toelichting:

5.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

19. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

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

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

Naam	P. Kavelaar	H. Bertels-Stam
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-6-1987	1-5-2010
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	nee	ja
3 Zo nee: tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	31-mrt-14	
4 Is deze gewezen bestuurder sindsdien nog in dienst van uw organisatie (Zo ja: dan dienen de gegevens over de bezoldiging van deze gewezen bestuurder met functienaam en eigennaam te worden vermeld onderaan de WNT-tabel onder 26.)?	Nee	
5 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	1	1
6 Welke salarisregeling is toegepast?	1	1
7 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%	89%
8 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, a. Waarvan: verkoop verlofuren b. Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren	90.967	93.779
9 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	11.628	6.892
10 Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	828	816
11 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	3.942	3.942
12 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	10.058	10.827
13 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0
14 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0
15 Totaal bezoldiging (8 t/m 14, excl. 8a en b)	117.423	116.256

Toelichting:

5.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2013 is als volgt:

Naam	T. Vroon	C.E.W. Veenstra	A.M.J.B.H. van den Assum	P.I. Bos
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?	1-1-2008	1-1-2008	1-1-2008	1-1-2008
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	Ja	Nee	Nee	Nee
3 Nevenfunctie(s)	Zie jaarverslag	Zie jaarverslag	Zie jaarverslag	Zie jaarverslag
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	9.298	7.748	6.198	6.198
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	-	-	-	-
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen	-	-	-	-
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	-	-	-	-
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	-	-	-	-
9 Winstdelingen en bonusbetalingen	-	-	-	-
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	-	-	-	-
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	9.298	7.748	6.198	6.198
	W. van Breda Vriesman-de Wit	J. Verduijn	J.P. Schermers	A.P.W. van Eijndhoven
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?	1-1-2008	1-1-2008	1-7-2013	1-7-2013
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	Nee	Nee	Nee	Nee
3 Nevenfunctie(s)	Zie jaarverslag	Zie jaarverslag	Zie jaarverslag	Zie jaarverslag
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	6.198	6.198	3.099	3.099
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	-	-	-	-
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen	-	-	-	-
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	-	-	-	-
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	-	-	-	-
9 Winstdelingen en bonusbetalingen	-	-	-	-
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	-	-	-	-
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	6.198	6.198	3.099	3.099

5.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Toelichting:

20. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2013 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	Lid RvB	Voorz RvB
1 Functionaris (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum)	1-1-1987	28-12-1998
3 In dienst tot (datum)	31-3-2014	
4 Deeltijdfactor (percentage)	100%	89%
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	90.967	93.779
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0
7 Totaal beloning (5 en 6)	90.967	93.779
8 Werkgeversbijdrage sociale lasten	3.942	3.942
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	828	816
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.058	10.827
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)		
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 11)	<u>105.795</u>	<u>109.364</u>
12 Beloning 2012	136.050	108.117

Verplicht toevoegen eigenaam van gewezen topfunctionarissen (dat wil zeggen voormalige bestuurders of leden van de raden van toezicht):

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:

5.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2013 zijn als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	28.213	30.938
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
3 Fiscale advisering	11.878	2.985
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>40.091</u>	<u>33.923</u>

22. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 25.

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	2013		2012	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		16.900.076		14.728.675
Productieafspraken verslagjaar		1.663.069		2.493.509
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	0		0	
Prijsindexatie materiële kosten	0		0	
Groei normatieve kapitaalslasten	280.993		-7.255	
		280.993		-7.255
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	0		0	
- materiële kosten	0		0	
- normatieve kapitaalslasten	0		0	
		0		0
Beleidsmaatregelen overheid:				
- generieke budgetkortingen	0		0	
		0		0
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	53.722		61.737	
- afschrijvingen	-3.648		-166.002	
- huur	-168.957		-216.900	
- overige	0		23.904	
		-118.883		-297.261
Overige mutaties:				
- zorginfrastructuur	3.662		-24.689	
- extreme zorggebonden kosten	-7.097		7.097	
- overige	3.454		0	
		19		-17.592
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		18.725.274		16.900.076
Correcties voorgaande jaren		3.207		248
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)		<u>18.728.481</u>		<u>16.900.324</u>

Toelichting:

**5.1.13 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2013
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa		0	0
Materiële vaste activa	1	3.195.914	4.375.560
Financiële vaste activa		0	0
Totaal vaste activa		<u>3.195.914</u>	<u>4.375.560</u>
Vlottende activa			
Vorraden	2	0	12.364
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	3	382.340	553.413
Overige vorderingen	4	1.157.180	1.090.373
Effecten		0	0
Liquide middelen	5	5.264.271	4.269.699
Totaal vlottende activa		<u>6.803.791</u>	<u>5.925.849</u>
Totaal activa		<u><u>9.999.705</u></u>	<u><u>10.301.409</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	1.543	1.543
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		4.158.161	3.953.846
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		192.560	192.560
Totaal eigen vermogen		<u>4.352.264</u>	<u>4.147.949</u>
Vorzieningen	7	215.078	726.151
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	1.416.738	1.773.491
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	3	0	0
Overige kortlopende schulden	9	4.015.624	3.653.818
Totaal passiva		<u><u>9.999.705</u></u>	<u><u>10.301.409</u></u>

5.1.14 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2013

	Ref.	2013 €	2012 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	10	18.725.274	16.900.324
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	11	2.254.669	2.150.930
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	12	236.667	208.217
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1.936.917	1.863.399
Som der bedrijfsopbrengsten		23.153.527	21.122.870
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	15.433.890	13.055.937
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	485.713	444.527
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	16	1.016.354	750.000
Overige bedrijfskosten	17	5.986.547	6.390.061
Som der bedrijfslasten		22.922.504	20.640.525
BEDRIJFSRESULTAAT		231.023	482.345
Financiële baten en lasten	18	-26.708	-12.849
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		204.315	469.496
Buitengewone baten		0	0
Buitengewone lasten		0	0
Buitengewoon resultaat		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		204.315	469.496
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2013 €	2012 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		141.880	403.234
Bestemmingsreserve WMO		62.435	66.262
		204.315	469.496

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.836.033	3.738.915
Machines en installaties	1.187.313	746.005
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	172.568	87.475
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>3.195.914</u>	<u>4.572.395</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	4.375.560	5.336.780
Bij: investeringen	322.421	233.307
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	485.713	444.527
Af: bijzondere waardeverminderingen	1.016.354	750.000
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>3.195.914</u>	<u>4.375.560</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.18.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZi-vergunningsplichtige vaste activa, de WTZi-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de Kleinschalige Woonvoorzieningen per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.19. In toelichting 5.1.20 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

2. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Medische middelen	0	0
Voedingsmiddelen	0	12.364
Hulpmiddelen	0	0
Overige voorraden:		
Totaal voorraden	<u>0</u>	<u>12.364</u>

Toelichting:

De voorraad is afgewaardeerd naar €0. Dit in verband met de geringe waarde.

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

3. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	2013	2012
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	382.340	553.413
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>382.340</u>	<u>553.413</u>

Schulden uit hoofde van bekostiging:	2013	2012
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>0</u>	<u>0</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	<u>t/m 2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari			553.413		553.413
Financieringsverschil boekjaar				382.340	382.340
Correcties voorgaande jaren			3.207		3.207
Betalingen/ontvangsten			-556.620		-556.620
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-553.413</u>	<u>382.340</u>	<u>-171.073</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>382.340</u>	<u>382.340</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):
Stichting Cardia

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	382.340	553.413
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>382.340</u>	<u>553.413</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2013	2012
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	18.725.274	16.900.324
Af: ontvangen voorschotten	18.342.934	16.346.911
Af: overige ontvangsten	0	0
Totaal financieringsverschil	<u>382.340</u>	<u>553.413</u>

Toelichting:

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

4. Overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	687.663	369.441
Vorderingen op groepsmaatschappijen	52.159	28.668
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Overige vorderingen:		
Intrest	9.965	14.666
Diversen	119.276	84.638
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde bedragen	288.117	534.133
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen bedragen	0	58.827
Overige overlopende activa:		
Totaal overige vorderingen	<u>1.157.180</u>	<u>1.090.373</u>

Toelichting:
De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt €43.217

5. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Bankrekeningen	5.260.997	4.265.890
Kassen	3.274	3.809
Totaal liquide middelen	<u>5.264.271</u>	<u>4.269.699</u>

Toelichting:
De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan Stichting Cardia, uitgezonderd een bedrag van € 145.196 in verband met een afgegeven bankgarantie.

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Kapitaal	1.543	1.543
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	4.158.161	3.953.846
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	192.560	192.560
Totaal eigen vermogen	<u>4.352.264</u>	<u>4.147.949</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2013</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2013</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	1.543	0	0	1.543
	<u>1.543</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.543</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2013</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2013</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
Reserve aanvaardbare kosten	4.436.613	141.880	0	4.578.493
				0
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve WMO	-1.712.421	62.435	0	-1.649.986
Instandhoudingsreserve	0	0	0	0
				0
Bestemmingsfondsen:				
Boekwinst verkoop grond	1.229.654	0	0	1.229.654
				0
Herwaarderingsreserve:				0
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>3.953.846</u>	<u>204.315</u>	<u>0</u>	<u>4.158.161</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2013</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2013</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserves	192.560	0	0	192.560
				0
Bestemmingsreserves:				0
				0
Bestemmingsfondsen:				0
				0
Herwaarderingsreserve:				0
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>192.560</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>192.560</u>

Toelichting:

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2013 en resultaat over 2013

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen vermogen</u> €	<u>Resultaat</u> €
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	4.352.264	204.315
Stichting Hoeven Zyt Windt	171.111	568.438
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>171.111</u>	<u>568.438</u>

Toelichting:

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2013	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€	€
Groot onderhoud	642.223	0	215.648	290.638	135.937
Uitgestelde beloningen	83.928	0	0	4.787	79.141
					0
Totaal voorzieningen	<u>726.151</u>	<u>0</u>	<u>215.648</u>	<u>295.425</u>	<u>215.078</u>

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

	31-dec-2013
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	145.000
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	70.078
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting per categorie voorziening:

8. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
Schulden aan banken	1.416.738	1.773.491
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>1.416.738</u>	<u>1.773.491</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2013	2012
	€	€
Stand per 1 januari	2.130.244	2.262.376
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	356.753	132.132
Stand per 31 december	<u>1.773.491</u>	<u>2.130.244</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	356.753	356.753
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>1.416.738</u>	<u>1.773.491</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	356.753	356.753
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.416.738	1.773.491
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0	346.479

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

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de Deutsche Bank N.V. luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Schulden aan banken		
Crediteuren	795.475	851.057
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	356.753	356.753
Belastingen en sociale premies	580.963	464.559
Schulden terzake pensioenen	330.283	313.588
Nog te betalen salarissen	178.165	144.910
Vakantiegeld	422.435	383.358
Vakantiedagen	387.745	272.722
Overige schulden:		
Lopende intrest	12.968	15.606
Overlopende passiva	567.314	526.374
Nog te betalen kosten:		
Rijswijk Wonen	199.497	197.578
Personeel	14.887	4.565
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Overige overlopende passiva:		
Ontvangen waarborgsommen	5.369	6.019
Diversen	163.768	116.729
Totaal overige kortlopende schulden	<u>4.015.624</u>	<u>3.653.818</u>

Toelichting:

13. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

14. Niet in de balans opgenomen regelingen

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2013	2012
	€	€

Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari

Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte

Bij: investeringsruimte verslagjaar

Af: investeringen verslagjaar

Beschikbare investeringsruimte 31 december

	0	0
--	---	---

Lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte:

Toelichting:

Het Bedrijfsbureau is gevestigd aan de Johan van Oldenbarneveltpaan te Den Haag. Dit kantoor wordt gehuurd. Er is een huurcontract afgesloten met een looptijd van 6 maanden. De jaarlijkse huurlast bedraagt € 61.000.

Er is een leasecontract voor een personenauto voor de looptijd van 48 maanden. De jaarlijkse last bedraagt € 11.000.

Er is een huurcontract afgesloten met Rijswijk Wonen voor verzorgingshuis Onderwatershof in Rijswijk. De huur bedroeg in 2013 € 847.000. De looptijd van het huurcontract is 20 jaar, en eindigt ultimo 2028. Er is een bankgarantie verstrekt aan Rijswijk Wonen voor een bedrag van € 145.196.

Stichting Cardia heeft zich hoofdelijk aansprakelijk gesteld door middel van een Compte Joint- en medeaansprakelijkheidsovereenkomst voor de hypothecaire lening van Stichting Hoeven Zyt Windt.

5.1.18 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013						
- aanschafwaarde	6.764.870	1.902.398	280.687	0	0	8.947.955
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.738.915	746.005	87.475	0	0	4.572.395
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>3.025.955</u>	<u>1.156.393</u>	<u>193.212</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.375.560</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	30.028	233.960	58.433	0	0	322.421
- herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	203.596	203.040	79.077	0	0	485.713
- bijzondere waardeverminderingen	1.016.354	0	0	0	0	1.016.354
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	19.054	0	0	19.054
.cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	19.054	0	0	19.054
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.189.922</u>	<u>30.920</u>	<u>-20.644</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.179.646</u>
Stand per 31 december 2013						
- aanschafwaarde	6.794.898	2.136.358	320.066	0	0	9.251.322
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	4.958.865	949.045	147.498	0	0	6.055.408
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>1.836.033</u>	<u>1.187.313</u>	<u>172.568</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.195.914</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	5-10%	10-20%			

5.1.19 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WT:

5.1.19.1 WTzi-vergunningplichtige vaste activa

	NZa-IVA	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013										
- aanschafwaarde	0	309.252	0	4.544.300	0	256.408	290.106	0	5.400.066	8.947.955
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	3.329.585	0	95.141	119.447	0	3.544.173	4.572.395
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>0</u>	<u>309.252</u>	<u>0</u>	<u>1.214.715</u>	<u>0</u>	<u>161.267</u>	<u>170.659</u>	<u>0</u>	<u>1.855.893</u>	<u>4.375.560</u>
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	322.421
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	103.268	0	12.820	21.616	0	137.704	485.713
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	1.016.354	0	0	0	0	1.016.354	1.016.354
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19.054
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19.054
<i>- desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<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>-103.268</u>	<u>0</u>	<u>-12.820</u>	<u>-21.616</u>	<u>0</u>	<u>-1.154.058</u>	<u>-1.179.646</u>
Stand per 31 december 2013										
- aanschafwaarde	0	309.252	0	4.544.300	0	256.408	290.106	0	5.400.066	9.251.322
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	4.449.207	0	107.961	141.063	0	4.698.231	6.055.408
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>0</u>	<u>309.252</u>	<u>0</u>	<u>95.093</u>	<u>0</u>	<u>148.447</u>	<u>149.043</u>	<u>0</u>	<u>701.835</u>	<u>3.195.914</u>
Afschrijvingspercentage		0,0%	10,0%	2,0%		5,0%	5,0%			

5.1.19 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WT:

5.1.19.2 WTzi-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013							
- aanschafwaarde	0	0	0	162.910	0	162.910	162.910
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	64.136	0	64.136	64.136
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>98.774</u>	<u>0</u>	<u>98.774</u>	<u>98.774</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	15.142	0	15.142	15.142
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							0
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>							0
aanschafwaarde		0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-15.142</u>	<u>0</u>	<u>-15.142</u>	<u>-15.142</u>
Stand per 31 december 2013							
- aanschafwaarde	0	0	0	162.910	0	162.910	162.910
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	79.278	0	79.278	79.278
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>83.632</u>	<u>0</u>	<u>83.632</u>	<u>83.632</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>				10,00%			

5.1.19 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WT:

5.1.19.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Subtotaal WMG
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013				
- aanschafwaarde	1.351.930	19.054	261.633	1.632.617
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	542.013	16.195	71.280	629.488
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>809.917</u>	<u>2.859</u>	<u>190.353</u>	<u>1.003.129</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	187.486	0	58.433	245.919
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	160.265	2.859	76.218	239.342
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	19.054	0	19.054
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	19.054	0	19.054
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>27.221</u>	<u>-2.859</u>	<u>-17.785</u>	<u>6.577</u>
Stand per 31 december 2013				
- aanschafwaarde	1.539.416	0	320.066	1.859.482
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	702.278	0	147.498	849.776
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>837.138</u>	<u>0</u>	<u>172.568</u>	<u>1.009.706</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%	20,0%	20,0%	

5.1.19 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WT:

5.1.19.4 Kleinschalige Woonvoorzieningen

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal Kleinschalige woonvoor- zieningen
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013								
- aanschafwaarde	0	0	0	57.648	1.597.262	97.452	0	1.752.362
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	31.745	282.444	20.409	0	334.598
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>25.903</u>	<u>1.314.818</u>	<u>77.043</u>	<u>0</u>	<u>1.417.764</u>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	0	0	0	0	30.028	46.474	0	76.502
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	5.765	81.743	6.017	0	93.525
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>								
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-5.765</u>	<u>-51.715</u>	<u>40.457</u>	<u>0</u>	<u>-17.023</u>
Stand per 31 december 2013								
- aanschafwaarde	0	0	0	57.648	1.627.290	143.926	0	1.828.864
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	37.510	364.187	26.426	0	428.123
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20.138</u>	<u>1.263.103</u>	<u>117.500</u>	<u>0</u>	<u>1.400.741</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>				10,0%	5,0%	5,0%		

BIJLAGE

5.1.21 Overzicht langlopende schulden ultimo 2013 (enkelvoudig)

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	Resterende looptijd in jaren eind 2013	Aflossingswijze	Aflossing 2014	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Deutsche Bank	1-feb-01	4.492.424	34	Overig	4,30%	2.130.244	0	356.753	1.773.491	0	5	linear	356.753	Hypotheek
Totaal						2.130.244	0	356.753	1.773.491	0			356.753	

5.1.22 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

5.1.22.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2013

SEGMENT AWBZ

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	18.506.189 0	16.824.329
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	15.060	25.634
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	64.540	38.533
Overige bedrijfsopbrengsten	1.935.885	1.852.063
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>20.521.674</u>	<u>18.740.559</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	13.257.173	11.066.972
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	482.030	441.354
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	1.016.354	750.000
Overige bedrijfskosten	5.597.529	6.066.150
Som der bedrijfslasten	<u>20.353.086</u>	<u>18.324.476</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	168.588	416.083
Financiële baten en lasten	-26.708	-12.849
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>141.880</u>	<u>403.234</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>141.880</u></u>	<u><u>403.234</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	141.880	403.234
Bestemmingsreserve WMO	0	0
	<u><u>141.880</u></u>	<u><u>403.234</u></u>

5.1.22 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

5.1.22.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2013

SEGMENT WMO

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	219.085	75.995
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	2.239.609	2.125.296
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	172.127	169.684
Overige bedrijfsopbrengsten	1.032	11.336
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>2.631.853</u>	<u>2.382.311</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	2.176.717	1.988.965
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.683	3.173
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	389.018	323.911
Som der bedrijfslasten	<u>2.569.418</u>	<u>2.316.049</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	62.435	66.262
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>62.435</u>	<u>66.262</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewoon resultaat	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>62.435</u></u>	<u><u>66.262</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	0	0
Bestemmingsreserve WMO	62.435	66.262
	<u>62.435</u>	<u>66.262</u>

5.1.22.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):		
SEGMENT AWBZ	141.880	403.234
SEGMENT WMO	62.435	66.262
	<u>204.315</u>	<u>469.496</u>
Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening	<u><u>204.315</u></u>	<u><u>469.496</u></u>

5.1.22 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Toelichting opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zvw-zorg	0	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	18.725.274	16.900.324
Beschikbaarheidsbijdragen	0	0
Totaal	<u>18.725.274</u>	<u>16.900.324</u>

Voor een overzicht van de mutaties van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten in het verslagjaar ten opzichte van het voorafgaande jaar wordt verwezen naar 5.1.23.

Toelichting:

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

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen		0
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg en opbrengsten uit aanvullende zorgverzekering		0
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	13.767	20.384
Opbrengst kraamzorg		
Opbrengsten uit Wmo-prestaties op het gebied van huishoudelijke hulp (inclusief onderaanneming)	2.240.902	2.130.546
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties		0
Totaal	<u>2.254.669</u>	<u>2.150.930</u>

Toelichting:

12. Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Subsidies AWBZ/Zvw-zorg		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)		
Overige Rijkssubsidies		
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties zoals maatschappelijke en vrouwenopvang, verslavingszorg, OGGZ)		
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	236.667	208.217
Totaal	<u>236.667</u>	<u>208.217</u>

Toelichting:

5.1.22 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Opbrengst maaltijden en bezorgkosten	950.666	1.046.184
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Verhuur onroerende zaken e.d.	568.523	506.753
Diversen	417.728	310.462
Totaal	<u>1.936.917</u>	<u>1.863.399</u>

Toelichting:

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Lonen en salarissen	10.956.973	9.808.951
Sociale lasten	1.553.750	1.371.127
Pensioenpremies	837.721	749.898
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	780.249	641.115
	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal	14.128.693	12.571.091
Personeel niet in loondienst	1.305.197	484.846
Totaal personeelskosten	<u>15.433.890</u>	<u>13.055.937</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
AWBZ	272	243
WMO	78	75
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>350</u>	<u>318</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

5.1.22 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	485.713	444.527
Totaal afschrijvingen	<u>485.713</u>	<u>444.527</u>
Waarvan nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	137.704	133.839
- financiële vaste activa	0	0

Toelichting:

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten

	<u>2013</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	485.713
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	<u>137.704</u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculeerbare afschrijvingslasten:	
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	137.704
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	15.142
- WMG-gefinancierde vaste activa	239.342
- Kleinschalige Woonvoorzieningen	93.525
Totaal vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten	<u>485.713</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	9.088.412
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	5.976.130
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculeerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	0

16. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	1.016.354	750.000
Totaal	<u>1.016.354</u>	<u>750.000</u>

Toelichting:

Stichting Cardia heeft per ultimo 2013 impairment berekeningen gemaakt voor haar gebouwen. Hierbij is voor een van de kasstroom genererende eenheden gebleken dat er een verschil is tussen de boekwaarde van het pand en de indirecte opbrengstwaarde. Hierbij is uitgegaan van de volgende veronderstellingen: Een rekenrente van 5%. Een gehanteerde groeivoet van NHC vergoedingen van 2%. Een restwaarde ter hoogte van de historische aanschafwaarde van de grond; €300.000. Een resterende gebruiksduur van 3 jaar (tot en met 2016).

5.1.22 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.632.474	1.811.891
Algemene kosten	1.085.609	1.314.679
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	326.264	287.700
Onderhoud en energiekosten:		
- vaste lasten onroerende zaken	117.643	80.419
- Onderhoud	613.078	400.073
- Energiekosten gas	256.829	277.464
- Energiekosten stroom	203.865	261.795
- Energie transport en overig	53.023	21.198
Subtotaal	<u>1.244.438</u>	<u>1.040.949</u>
Huur en leasing	1.988.401	1.934.842
Dotaties en vrijval voorzieningen	-290.638	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>5.986.547</u></u>	<u><u>6.390.061</u></u>

Toelichting:

In verband met het naderen van het einde van de technische en economische levensduur van het gebouw van één van de kastroom genererende eenheden is het overtollige deel van de voorziening groot onderhoud vrijgevallen.

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Rentebaten	54.205	76.142
Dividenden		0
Resultaat deelnemingen		0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		0
Financiële baten uit verhouding met groepsmaatschappijen		0
Financiële baten uit verhoudingen met overige verbonden maatschappijen		0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		0
Subtotaal financiële baten	<u>54.205</u>	<u>76.142</u>
Rentelasten	80.913	88.991
Resultaat deelnemingen		0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		0
Overige financiële lasten		0
Subtotaal financiële lasten	<u>80.913</u>	<u>88.991</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-26.708</u></u>	<u><u>-12.849</u></u>

Toelichting:

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Voorzitter Raad van Bestuur

H. Bertels-Stam

Voorzitter Raad van Toezicht

T. Vroon

Plv. voorzitter Raad van Toezicht

C.E.W. Veenstra

Lid Raad van Toezicht

P.I. Bos

Lid Raad van Toezicht

A.P.W. van Eijndhoven

Lid Raad van Toezicht

W. van Breda Vriesman-de Wit

Lid Raad van Toezicht

J.P. Schermers

Lid Raad van Toezicht

J. Verduijn

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	2013		2012	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		16.900.076		14.728.675
Productieafspraken verslagjaar		1.663.069		2.493.509
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	0		0	
Prijsindexatie materiële kosten	0		0	
Groei normatieve kapitaalslasten	280.993		-7.255	
		280.993		-7.255
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	0		0	
- materiële kosten	0		0	
- normatieve kapitaalslasten	0		0	
		0		0
Beleidsmaatregelen overheid:				
- generieke budgetkortingen	0		0	
		0		0
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	53.722		61.737	
- afschrijvingen	-3.648		-166.002	
- huur	-168.957		-216.900	
- overige	0		23.904	
		-118.883		-297.261
Overige mutaties:				
- zorginfrastructuur	3.662		-24.689	
- extreme zorggebonden kosten	-7.097		7.097	
- overige	3.454		0	
		19		-17.592
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		18.725.274		16.900.076
Correcties voorgaande jaren		3.207		248
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)		<u>18.728.481</u>		<u>16.900.324</u>

Toelichting:

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Cardia heeft de jaarrekening 2013 vastgesteld in de vergadering van 14 april 2014.

De raad van toezicht van de Stichting Cardia heeft de jaarrekening 2013 goedgekeurd in de vergadering van 20 mei 2014.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Cardia.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Geen bijzonderheden.

5.2.5 Nevenvestigingen

Stichting Cardia heeft geen nevenvestigingen.

5.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.