

**Jaarrekening 2014**

**Stichting Cardia**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2014**

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2014	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2014	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2014	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2014	13
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
5.1.9	Mutatieoverzicht vaste activa o.g.v. art. 5a Regeling verslaggeving WTZi	22
5.1.11	Overzicht langlopende schulden ultimo 2014	26
5.1.12	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2014	27
5.1.13	Balans per 31 december 2014	37
5.1.14	Resultatenrekening over 2014	38
5.1.16	Toelichting op de balans per 31 december 2014	39
5.1.18	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	46
5.1.20	Mutatieoverzicht vaste activa o.g.v. art. 5a Regeling verslaggeving WTZi	47
5.1.22	Overzicht langlopende schulden ultimo 2014	51
5.1.23	Toelichting op de resultatenrekening over 2014	52

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	61
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	61
5.2.3	Resultaatbestemming	61
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	61
5.2.5	Nevenvestigingen	61
5.2.6	Controleverklaring	62

## **5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING**

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-14	31-dec-13
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	5.557.151	5.885.979
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>5.557.151</u>	<u>5.885.979</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	6	67.052	382.340
Overige vorderingen	7	1.006.659	1.117.720
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	7.054.447	6.710.502
Totaal vlottende activa		<u>8.128.158</u>	<u>8.210.562</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>13.685.309</u></u>	<u><u>14.096.541</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Kapitaal	10	1.543	1.543
Bestemmingsreserves		2.778.222	2.928.510
Bestemmingsfondsen		1.229.654	1.229.654
Algemene en overige reserves		<u>1.074.173</u>	<u>363.672</u>
Totaal eigen vermogen		<u>5.083.592</u>	<u>4.523.379</u>
<b>Vorzieningen</b>	11	508.951	515.078
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	4.101.154	4.739.419
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van bekostiging	6	115.929	0
Overige kortlopende schulden	13	3.875.683	4.318.665
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>13.685.309</u></u>	<u><u>14.096.541</u></u>

## 5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

	Ref.	2014 €	2013 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	16	19.608.256	18.725.274
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten; inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	17	2.256.166	2.254.669
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten	18	0	0
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	19	284.609	236.667
Overige bedrijfsopbrengsten	20	1.414.173	1.914.117
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>23.563.204</b>	<b>23.130.727</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	21	17.230.870	15.433.890
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	22	681.358	679.291
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	23	0	1.016.354
Overige bedrijfskosten	24	4.971.125	5.104.024
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>22.883.353</b>	<b>22.233.559</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>679.851</b>	<b>897.168</b>
Financiële baten en lasten	25	-119.638	-124.411
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<b>560.213</b>	<b>772.757</b>
Buitengewone baten	26	0	0
Buitengewone lasten	26	0	0
Buitengewoon resultaat		0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>560.213</b>	<b>772.757</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2014</b> €	<b>2013</b> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		-36.892	141.884
Bestemmingsreserve WMO		-113.396	62.435
Algemene reserve		710.501	568.438
		<b>560.213</b>	<b>772.757</b>

## 5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2014	2013
€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	679.851	897.168
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	681.358	679.291
- bijzondere waardeverminderingen	0	1.016.354
- mutaties voorzieningen	<u>-6.127</u>	<u>-511.073</u>
	675.231	1.184.572
Veranderingen in vlottende middelen:		
- voorraden	0	12.364
- vorderingen	111.061	-51.810
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	431.218	171.073
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-442.982</u>	<u>364.054</u>
	99.297	495.681
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>1.454.379</u>	<u>2.577.421</u>
Ontvangen interest	68.404	69.700
Betaalde interest	-188.042	-194.111
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-119.638</u>	<u>-124.411</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	1.334.741	2.453.010
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings materiële vaste activa	-352.531	-360.600
Desinvesterings materiële vaste activa		
Investerings immateriële vaste activa		
Desinvesterings immateriële vaste activa		
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden		
Nieuw opgenomen leningen		
Aflossing leningen		
Overige investeringen in financiële vaste activa		
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	-352.531	-360.600
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden	<u>-638.265</u>	<u>-638.265</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	-638.265	-638.265
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>343.945</u>	<u>1.454.145</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	6.710.502	5.256.357
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>7.054.447</u>	<u>6.710.502</u>
Mutatie geldmiddelen	343.945	1.454.145

<b>Toelichting:</b>
---------------------

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en 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, WLZ, ZVW 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.

#### **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 voorgaand jaar.

#### **Vergelijkende cijfers**

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

#### **Consolidatie**

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Cardia zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Cardia.

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**

Stichting Cardia is transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden:

- de omvang van die transacties;
- de aard van de betrekking met de verbonden partij;
- andere informatie over die transacties die nodig is voor het verschaffen van inzicht in de financiële positie van de rechtspersoon.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

De algemene grondslag voor de 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.

#### **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.

#### **Immateriële en 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 over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

#### **Groot onderhoud:**

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

#### **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.



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Vervreemding van vaste activa***

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

##### ***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.

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

Verstreckte 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.

##### ***Afgeleide financiële instrumenten***

Stichting Cardia 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. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald gebaseerd op de kans dat de vordering in de nabije toekomst kan worden geïnd.

##### ***Liquide middelen***

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. 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 nominale waarde in verband met de looptijd van de individuele voorzieningen.

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.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### *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. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

##### *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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,0%.

##### *Reorganisatievoorziening*

De reorganisatievoorziening wordt gevormd voor de financiële effecten van de reorganisatie welke in 2014 is aangekondigd en welke uitvoer zal vinden in 2015.

##### **Schulden**

Onder de 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.

#### 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.

##### **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 geschat, 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; en 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 wel/ geen 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.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **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. In 2014 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 105% te hebben. Naar de stand van ultimo december 2014 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 102%. Het pensioenfonds 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**

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 stichting 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

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van het aantal FTE;
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van de omzet;
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van de omzet

#### 5.1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

#### **5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### **5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet 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.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	4.220.740	4.425.879
Machines en installaties	470.593	446.022
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	865.818	1.014.077
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>5.557.151</u></u>	<u><u>5.885.978</u></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	5.885.978	7.221.024
Bij: investeringen	352.531	360.600
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	681.358	679.291
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	1.016.354
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>5.557.151</u></u>	<u><u>5.885.979</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 5.1.9. In toelichting 5.1.10 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## 6. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

<b>Vorderingen uit hoofde van bekostiging:</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	67.052	382.340
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>67.052</u>	<u>382.340</u>

<b>Schulden uit hoofde van bekostiging:</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	115.929	0
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>115.929</u>	<u>0</u>

## Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	<u>t/m 2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0	382.340		382.340
Financieringsverschil boekjaar				-115.929	-115.929
Correcties voorgaande jaren	0	0	-11.173		-11.173
Betalingen/ontvangsten	0	0	-304.115		-304.115
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-315.288</u>	<u>-115.929</u>	<u>-431.217</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>67.052</u>	<u>-115.929</u>	<u>-48.877</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c	c	c	a
---	---	---	---

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	67.052	382.340
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	115.929	0
	<u>-48.877</u>	<u>382.340</u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	19.608.256	18.725.274
Af: ontvangen voorschotten	19.724.185	18.342.934
Af: overige ontvangsten	0	0
Totaal financieringsverschil	<u>-115.929</u>	<u>382.340</u>

Toelichting:

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 7. Overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u> €	<u>31-dec-13</u> €
Vorderingen op debiteuren	283.043	687.663
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	0	0
Overige vorderingen:		
Diversen	98.799	119.275
Nog te ontvangen bedragen:		
Diverse nog te ontvangen bedragen	246.361	68.064
Overige overlopende activa:		
Vooruitontvangen facturen	326.833	220.413
Lopende interest	51.623	22.305
Totaal overige vorderingen	<u>1.006.659</u>	<u>1.117.720</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 20.000

## 9. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u> €	<u>31-dec-13</u> €
Bankrekeningen	7.049.657	6.707.228
Kassen	4.790	3.274
Totaal liquide middelen	<u>7.054.447</u>	<u>6.710.502</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

## 10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Kapitaal	1.543	1.543
Bestemmingsreserves	2.778.222	2.928.510
Bestemmingsfondsen	1.229.654	1.229.654
Algemene en overige reserves	1.074.173	363.672
Totaal groepsvermogen	<u>5.083.592</u>	<u>4.523.379</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	1.543	0	0	1.543
Totaal kapitaal	<u>1.543</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.543</u>

## Bestemmingsreserves

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>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves: Bestemmingsreserve WMO	-1.649.378	-124.484	0	-1.773.862
Reserve aanvaardbare kosten	4.577.888	-25.804	0	4.552.084
Totaal bestemmingsreserves	<u>2.928.510</u>	<u>-150.288</u>	<u>0</u>	<u>2.778.222</u>

## Bestemmingsfondsen

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>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen: Boekwinst verkoop grond	1.229.654	0	0	1.229.654
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.229.654</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.229.654</u>

## Algemene en overige reserves

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: Algemene reserves	363.672	710.501	0	1.074.173
Totaal algemene en overige reserves	<u>363.672</u>	<u>710.501</u>	<u>0</u>	<u>1.074.173</u>

Toelichting:



---

**5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS****Overzicht van het totaalresultaat van de instelling**

	<u>31-dec-2014</u>	<u>31-dec-2013</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	560.213	772.757
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	<u><u>560.213</u></u>	<u><u>772.757</u></u>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2014	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€	€
Groot onderhoud	435.937	0	55.454	229.884	150.599
Uitgestelde beloningen	79.141	4.211	0	0	83.352
Reorganisatie	0	275.000	0	0	275.000
Totaal voorzieningen	<u>515.078</u>	<u>279.211</u>	<u>55.454</u>	<u>229.884</u>	<u>508.951</u>

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

	31-dec-2014
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	425.599
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	83.352
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.

In verband met een reorganisatie in het kader van de transitie naar minder verzorgingshuiszorg is een voorziening gevormd vormt voor de te verwachte te betalen kosten. Dit conform het sociaal plan waar over op het moment van het opstellen van de jaarrekening nog wordt onderhandeld met de vakbonden.

## 12. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Schulden aan banken	4.101.154	4.739.419
Overige langlopende schulden		
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>4.101.154</u>	<u>4.739.419</u>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	2014	2013
	€	€
Stand per 1 januari	5.377.684	6.015.949
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	638.265	638.265
Stand per 31 december	<u>4.739.419</u>	<u>5.377.684</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	638.265	638.265
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>4.101.154</u>	<u>4.739.419</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)	4.101.154	4.739.419
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.915.121	2.196.633

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

## 13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Crediteuren	774.166	808.591
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	638.265	638.265
Belastingen en sociale premies	607.110	580.963
Schulden terzake pensioenen	398.419	330.283
Nog te betalen salarissen	165.489	178.165
Vakantiegeld	447.252	422.435
Vakantiedagen	388.153	387.745
Overige schulden:		
Lopende intrest	17.928	21.021
Nog te betalen kosten:		
Rijswijk Wonen	79.353	199.497
Personeel	23.372	14.887
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Overlopende passiva	33.217	106.975
Overige overlopende passiva:		
Overige overlopende passiva	302.959	629.838
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.875.683</u>	<u>4.318.665</u>

## Toelichting:

## 14. 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

### 15. Niet in de balans opgenomen regelingen

#### Overige niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen (regelingen).

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 2014 € 715.000. 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
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>						
- 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 1 januari 2014	<u>4.425.879</u>	<u>446.022</u>	<u>1.014.077</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.885.978</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	79.203	141.183	132.145			352.531
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	284.342	116.612	280.404			681.358
- bijzondere waardeverminderingen						0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	4.523.441	31.449	154.987			4.709.877
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen	4.523.441	31.449	154.987			4.709.877
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						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>-205.139</u>	<u>24.571</u>	<u>-148.259</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-328.827</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>						
- aanschafwaarde	6.651.750	2.645.438	1.844.836	0	0	11.142.024
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.431.010	2.174.845	979.018	0	0	5.584.873
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>4.220.740</u>	<u>470.593</u>	<u>865.818</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.557.151</u>
Afschrijvingspercentage	0-5%	5-10%	10-20%			



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

## 5.1.9.1 WTZi-vergunningplichtige vaste activa

	NZa-IVA	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>										
- 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 1 januari 2014	<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>5.885.978</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>										
- investeringen							106.491		106.491	352.531
- herwaarderingen									0	0
- afschrijvingen				169.080		12.820	89.867		271.767	681.358
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd									0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde				4.523.441					4.523.441	4.709.877
.cumulatieve herwaarderingen									0	0
.cumulatieve afschrijvingen				4.523.441					4.523.441	4.709.877
- <i>desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde									0	0
cumulatieve herwaarderingen									0	0
cumulatieve afschrijvingen									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>-169.080</u>	<u>0</u>	<u>-12.820</u>	<u>16.624</u>	<u>0</u>	<u>-165.276</u>	<u>-328.827</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>										
- aanschafwaarde	0	309.252	0	4.259.117	0	256.408	2.335.359	0	7.160.136	11.142.024
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	1.800.380	0	120.781	2.073.845	0	3.995.006	5.584.873
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>0</u>	<u>309.252</u>	<u>0</u>	<u>2.458.737</u>	<u>0</u>	<u>135.627</u>	<u>261.514</u>	<u>0</u>	<u>3.165.130</u>	<u>5.557.151</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		0,0%		2,0%		5,0%	5,0%			



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

## 5.1.9.2 WTZi-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>							
- aanschafwaarde	0	0	0	162.910	0	162.910	162.910
- cumulatieve herwaarderingen			0			0	0
- cumulatieve afschrijvingen			0	79.278		79.278	79.278
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>83.632</u>	<u>0</u>	<u>83.632</u>	<u>83.632</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>							
- investeringen			0			0	0
- herwaarderingen			0			0	0
- afschrijvingen			0	15.142		15.142	15.142
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde			0			0	0
.cumulatieve herwaarderingen			0			0	0
.cumulatieve afschrijvingen			0			0	0
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde			0			0	0
cumulatieve herwaarderingen			0			0	0
cumulatieve afschrijvingen			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>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-15.142</u>	<u>0</u>	<u>-15.142</u>	<u>-15.142</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>							
- 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	94.420	0	94.420	94.420
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>68.490</u>	<u>0</u>	<u>68.490</u>	<u>68.490</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>				10,00%			

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

## 5.1.9.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Subtotaal WMG
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>				
- 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 1 januari 2014	<u>841.509</u>	<u>0</u>	<u>172.568</u>	<u>1.014.077</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	122.680		9.465	132.145
- herwaarderingen				0
- afschrijvingen	187.099		93.305	280.404
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	31.449		154.987	186.436
.cumulatieve herwaarderingen				0
.cumulatieve afschrijvingen	31.449		154.987	186.436
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde				0
cumulatieve herwaarderingen				0
cumulatieve afschrijvingen				0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-64.419</u>	<u>0</u>	<u>-83.840</u>	<u>-148.259</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>				
- aanschafwaarde	1.638.843	0	174.544	1.813.387
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	861.753	0	85.816	947.569
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>777.090</u>	<u>0</u>	<u>88.728</u>	<u>865.818</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%		20,0%	

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

## 5.1.9.4 Kleinschalige Woonvoorzieningen

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal Kleinschalige woonvoor- zieningen
	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>								
- 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 1 januari 2014	<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>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>								
- investeringen					79.203	34.692		113.895
- herwaarderingen								0
- afschrijvingen				5.764	96.678	11.603		114.045
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>								
.aanschafwaarde								0
.cumulatieve herwaarderingen								0
.cumulatieve afschrijvingen								0
- <i>desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde								0
cumulatieve herwaarderingen								0
cumulatieve afschrijvingen								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>0</u>	<u>0</u>	<u>-5.764</u>	<u>-17.475</u>	<u>23.089</u>	<u>0</u>	<u>-150</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>								
- aanschafwaarde	0	0	0	57.648	1.769.325	178.618	0	2.005.591
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	43.274	466.575	38.029	0	547.878
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>14.374</u>	<u>1.302.750</u>	<u>140.589</u>	<u>0</u>	<u>1.457.713</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>				10,0%	5,0%	5,0%		

## BIJLAGE

## 5.1.11 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	Resterende looptijd in jaren eind 2014	Aflossingswijze	Aflossing 2015	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Deutsche Bank	1-feb-01	4.492.424	34	Overig	4,30%	1.773.491	0	356.753	1.416.738	0	4	Lineair	356.753	Hypotheek
ING Bank	23-apr-99	7.124.350	31	Overig	3,22%	2.904.193	0	181.512	2.722.681	1.815.121	14	Lineair	181.512	Hypotheek
De Overzijde	3-jan-11	1.000.000	10	Overig	3,25%	700.000	0	100.000	600.000	100.000	6	Lineair	100.000	Geen
<b>Totaal</b>						<b>5.377.684</b>	<b>0</b>	<b>638.265</b>	<b>4.739.419</b>	<b>1.915.121</b>			<b>638.265</b>	

## 5.1.12 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 5.1.12.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

## SEGMENT AWBZ

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	19.608.256	18.506.189
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten; inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	90.985	15.060
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten	0	0
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	284.609	64.540
Overige bedrijfsopbrengsten	1.414.086	1.913.085
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>21.397.936</u>	<u>20.498.874</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	15.236.049	13.257.173
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	681.358	675.608
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	1.016.354
Overige bedrijfskosten	4.687.282	4.715.006
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>20.604.689</u>	<u>19.664.141</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	793.247	834.733
Financiële baten en lasten	-119.638	-124.411
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>673.609</u>	<u>710.322</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewoon resultaat	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>673.609</u></u>	<u><u>710.322</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-36.892	141.884
Bestemmingsreserve WMO	0	0
Algemene reserve	710.501	568.438
	<u><u>673.609</u></u>	<u><u>710.322</u></u>

## 5.1.12.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

## SEGMENT WMO

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	0	219.085
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten; inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	2.165.181	2.239.609
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten		
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	0	172.127
Overige bedrijfsopbrengsten	87	1.032
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>2.165.268</u>	<u>2.631.853</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	1.994.821	2.176.717
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	3.683
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	283.843	389.018
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>2.278.664</u>	<u>2.569.418</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-113.396	62.435
Financiële baten en lasten	0	0
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>-113.396</u>	<u>62.435</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-113.396</u></u>	<u><u>62.435</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	0	141.884
Bestemmingsreserve WMO	-113.396	62.435
Algemene reserve	0	568.438
	<u><u>-113.396</u></u>	<u><u>772.757</u></u>



5.1.12.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
SEGMENT AWBZ	673.609	710.322
SEGMENT WMO	-113.396	62.435
	<u>560.213</u>	<u>772.757</u>
<b>Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening</b>	<u><u>560.213</u></u>	<u><u>772.757</u></u>



## 5.1.12 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 16. Toelichting opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zvw-zorg	0	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	19.608.256	18.725.274
Totaal	<u>19.608.256</u>	<u>18.725.274</u>

Toelichting:

## 17. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten; inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	0	0
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg en opbrengsten uit aanvullende zorgverzekering	13.008	0
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	2.977	13.767
Opbrengst kraamzorg	0	0
Opbrengsten uit Wmo-prestaties op het gebied van huishoudelijke hulp (inclusief onderaanneming)	2.165.181	2.240.902
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	0	0
Indexatie OVA 2014	75.000	0
Totaal	<u>2.256.166</u>	<u>2.254.669</u>

Toelichting:

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

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Subsidies AWBZ/Zvw-zorg		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	67.295	65.536
Overige Rijkssubsidies	65.301	
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	152.013	171.131
Totaal	<u>284.609</u>	<u>236.667</u>

Toelichting:

## 5.1.12 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 20. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Opbrengst maaltijden/restaurant en bezorgkosten	538.892	669.408
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Verhuur onroerende zaken e.d.	587.101	826.981
Diversen	288.180	417.728
Totaal	<u>1.414.173</u>	<u>1.914.117</u>

**Toelichting:**

De daling van de overige bedrijfsopbrengsten is voornamelijk toe te schrijven aan een verhuurcontract van een verpleeghuisvleugel van een de locaties welke is beëindigd per 31 januari 2014. In dit contract was zowel een huurvergoeding opgenomen als een vergoeding voor de maaltijden. De vergelijkende cijfers van 2013 zijn aangepast ten behoeve van het inzicht.

**LASTEN**

## 21. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Lonen en salarissen	11.663.366	10.956.973
Sociale lasten	2.000.151	1.553.750
Pensioenpremies	925.882	837.721
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	670.920	780.249
Dotatie reorganisatie voorziening	275.000	0
Subtotaal	<u>15.535.319</u>	<u>14.128.693</u>
Personeel niet in loondienst	1.695.551	1.305.197
Totaal personeelskosten	<u>17.230.870</u>	<u>15.433.890</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
AWBZ	305	272
WMO	69	78
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>374</u>	<u>350</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**

## 5.1.12 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 22. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	681.358	679.291
Totaal afschrijvingen	<u>681.358</u>	<u>679.291</u>
Waarvan nacalculerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	135.731	137.704
- financiële vaste activa	0	0

## Toelichting:

## Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten

	<u>2014</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	681.358
waarvan nacalculerbare afschrijvingen	<u>135.731</u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculerbare afschrijvingslasten:	
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	271.767
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	15.142
- WMG-gefinancierde vaste activa	280.404
- Kleinschalige Woonvoorzieningen	114.045
Totaal vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten	<u>681.358</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	11.142.024
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	5.584.873
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	0

## 23. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	1.016.354
Totaal	<u>0</u>	<u>1.016.354</u>

## Toelichting:

## 5.1.12 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

**24. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.550.074	1.632.474
Algemene kosten	1.134.765	1.096.383
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	481.773	326.264
Onderhoud en energiekosten:		
- Vaste lasten onroerende zaken	65.974	122.257
- Onderhoud	509.257	660.070
- Energiekosten gas	245.697	256.829
- Energiekosten stroom	204.847	203.865
- Energie transport en overig	53.695	53.023
Subtotaal	<u>1.079.470</u>	<u>1.296.044</u>
Huur en leasing	954.927	1.043.499
Dotaties en vrijval voorzieningen	-229.884	-290.638
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>4.971.125</u></u>	<u><u>5.104.026</u></u>

**Toelichting:****25. Financiële baten en lasten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rentebaten	68.404	69.700
Dividenden		
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		
Subtotaal financiële baten	<u>68.404</u>	<u>69.700</u>
Rentelasten	188.042	194.111
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	<u>188.042</u>	<u>194.111</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-119.638</u></u>	<u><u>-124.411</u></u>

**Toelichting:**

## 5.1.12 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 27. 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 2014 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
6 Welke salarisregeling is toegepast?			1
7 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)			89%
8 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, a. Waarvan: verkoop verlofuren b. Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren		103.485	0 0
9 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?		6.892	
10 Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen		816	
11 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies		3.856	
12 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)		11.410	
13 Winstdelingen en bonusbetalingen		0	
14 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	228.319	0	
15 Totaal bezoldiging (8 t/m 14, excl. 8a en b)	228.319	126.459	0

Toelichting:

## 5.1.12 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2014 is als volgt:

Naam	T. Vroon	C.E.W. Veenstra	P.I. Bos	Vriesman-de Wit
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.)?	0	0	0	0
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen	0	0	0	0
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	0	0	0	0
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	0	0	0	0
9 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0	0	0
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	9.298	7.748	6.198	6.198

Naam	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	1-7-2013	1-7-2013
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	Nee	Nee	Nee
3 Nevenfunctie(s)	Zie jaarverslag	Zie jaarverslag	Zie jaarverslag
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	6.198	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.)?	0	0	0
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen	0	0	0
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	0	0	0
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	0	0	0
9 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0	0
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	6.198	6.198	6.198

**Toelichting:**

De Raad van Toezicht heeft Stichting Cardia ingedeeld in klasse D in de Regeling zorg- en Welzijnssector binnen de WNT, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de directie van € 129.591. Dit maximum wordt niet overschreden. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum van de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 9.719 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 6.480. Het bezoldigingsmaximum van de Vice-Voorzitter van de Raad van Toezicht wordt overschreden, echter dit valt onder het vigerende overgangsrecht.

## 5.1.12 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2014 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	Lid RvB	Voorzitter RvB	Voorzitter RvT	Vice Voorzitter RvT
1 Functionaris (functienaam)				
2 In dienst vanaf (datum)	1-1-1987	28-12-1998	1-jan-08	1-jan-08
3 In dienst tot (datum)	31-3-2014			31-12-2014
4 Deeltijdfactor (percentage)	100%	89%	0%	0%
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	0	103.485	9.298	7.748
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
7 Totaal beloning (5 en 6)	0	103.485	9.298	7.748
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	816	0	0
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	11.410	0	0
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	228.319	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>228.319</u>	<u>115.711</u>	<u>9.298</u>	<u>7.748</u>
11 Beloning 2013	105.795	109.364	9.298	7.748
1 Functionaris (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum)	1-1-2008	1-1-2008	1-1-2008	1-7-2013
3 In dienst tot (datum)	31-12-2014	31-12-2014		
4 Deeltijdfactor (percentage)	0%	0%	0%	0%
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	6.198	6.198	6.198	6.198
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
7 Totaal beloning (5 en 6)	6.198	6.198	6.198	6.198
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0	0
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	0	0	0
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>6.198</u>	<u>6.198</u>	<u>6.198</u>	<u>6.198</u>
11 Beloning 2013	6.198	6.198	6.198	6.198
1 Functionaris (functienaam)	Lid RvT			
2 In dienst vanaf (datum)	1-7-2013			
3 In dienst tot (datum)				
4 Deeltijdfactor (percentage)	0%			
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	6.198			
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	0			
7 Totaal beloning (5 en 6)	6.198			
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0			
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0			
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0			
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>6.198</u>			
11 Beloning 2013	6.198			

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

P. Kavelaar

**Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:**

De vergoeding in verband met het beëindigen van het dienstverband is tot stand gekomen op basis van de arbeidsovereenkomst met P. Kavelaar.

### 5.1.12 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

<b>29. Honoraria accountant</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2014 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	30.000	28.213
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
3 Fiscale advisering	9.824	11.878
4 Niet-controlediensten	10.000	0
Totaal honoraria accountant	<u>49.824</u>	<u>40.091</u>

**Toelichting:**

De honoraria van de accountant over 2014 zijn opgesteld op basis van kosten die toewijsbaar zijn aan het boekjaar.

### 30. 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 toezichhouders is opgenomen onder punt 27.



**5.1.13 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2014**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	2.859.795	3.195.914
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>2.859.795</u>	<u>3.195.914</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	6	67.052	382.340
Overige vorderingen	7	1.076.086	1.157.180
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	5.355.081	5.264.271
Totaal vlottende activa		<u>6.498.219</u>	<u>6.803.791</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>9.358.014</u></u>	<u><u>9.999.705</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	1.543	1.543
Bestemmingsreserves		2.778.219	4.158.161
Bestemmingsfondsen		1.229.654	0
Algemene en overige reserves		192.560	192.560
Totaal eigen vermogen		<u>4.201.976</u>	<u>4.352.264</u>
<b>Vorzieningen</b>	11	408.952	215.078
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	1.059.985	1.416.738
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van bekostiging	6	115.929	0
Overige kortlopende schulden	13	3.571.172	4.015.624
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>9.358.014</u></u>	<u><u>9.999.705</u></u>

## 5.1.14 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2014

	Ref.	2014 €	2013 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	16	19.608.256	18.725.274
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten; inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	17	2.256.166	2.254.669
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten	18	0	0
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	19	284.609	236.667
Overige bedrijfsopbrengsten	20	1.487.945	1.936.917
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>23.636.976</u>	<u>23.153.527</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	21	17.230.870	15.433.890
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	22	513.832	485.713
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	23	0	1.016.354
Overige bedrijfskosten	24	6.020.916	5.986.548
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>23.765.618</u>	<u>22.922.505</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-128.642	231.022
Financiële baten en lasten	25	-21.646	-26.708
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>-150.288</u>	<u>204.314</u>
Buitengewone baten	26	0	0
Buitengewone lasten	26	0	0
Buitengewoon resultaat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-150.288</u></u>	<u><u>204.314</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2014</u> €	<u>2013</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		-36.892	141.880
Bestemmingsreserve WMO		-113.396	62.434
		<u><u>-150.288</u></u>	<u><u>204.314</u></u>

**5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

**ACTIVA****2. Materiële vaste activa**

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.658.230	1.836.033
Machines en installaties	1.112.837	1.187.313
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	88.728	172.568
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
	<u>2.859.795</u>	<u>3.195.914</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.195.914	4.375.560
Bij: investeringen	177.713	322.421
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	513.832	485.713
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	1.016.354
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>2.859.795</u>	<u>3.195.914</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-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 5.1.20.

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

6. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	2014	2013
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	67.052	382.340
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>67.052</u>	<u>382.340</u>
<b>Schulden uit hoofde van bekostiging:</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	115.929	0
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>115.929</u>	<u>0</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	t/m 2011	2012	2013	2014	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0	382.340		382.340
Financieringsverschil boekjaar				-115.929	-115.929
Correcties voorgaande jaren	0	0	-11.173		-11.173
Betalingen/ontvangsten	0	0	-304.115		-304.115
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-315.288</u>	<u>-115.929</u>	<u>-431.217</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>67.052</u>	<u>-115.929</u>	<u>-48.877</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	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	67.052	382.340
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	115.929	0
	<u>-48.877</u>	<u>382.340</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2014	2013
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	19.608.256	18.725.274
Af: ontvangen voorschotten	19.724.185	18.342.934
Af: overige ontvangsten	0	0
Totaal financieringsverschil	<u>-115.929</u>	<u>382.340</u>

Toelichting:

**5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**

**ACTIVA**

**7. Overige vorderingen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u> €	<u>31-dec-13</u> €
Vorderingen op debiteuren	476.178	687.663
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten		
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	33.199	52.159
Interest	37.540	9.965
Diversen	202.336	119.276
Vooruitbetaalde bedragen:		
Diversen	326.833	288.117
Nog te ontvangen bedragen:		
Totaal overige vorderingen	<u>1.076.086</u>	<u>1.157.180</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 20.000

**9. Liquide middelen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u> €	<u>31-dec-13</u> €
Bankrekeningen	5.350.291	5.260.997
Kassen	4.790	3.274
Totaal liquide middelen	<u>5.355.081</u>	<u>5.264.271</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

## 10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Kapitaal	1.543	1.543
Bestemmingsreserves	2.778.219	4.158.161
Bestemmingsfondsen	1.229.654	
Algemene en overige reserves	<u>192.560</u>	<u>192.560</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>4.201.976</u></u>	<u><u>4.352.264</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	1.543			1.543
Totaal kapitaal	<u>1.543</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.543</u>

## Bestemmingsreserves

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>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve WMO	-1.649.986	-113.396	0	-1.763.382
Reserve aanvaardbare kosten	4.578.493	-36.892	0	4.541.601
Totaal bestemmingsreserves	<u>2.928.507</u>	<u>-150.288</u>	<u>0</u>	<u>2.778.219</u>

## Bestemmingsfondsen

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>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Boekwinst verkoop grond	1.229.654	0	0	1.229.654
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.229.654</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.229.654</u>

## Algemene en overige reserves

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 reserve	192.560	0	0	192.560
Totaal algemene en overige reserves	<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 2014 en resultaat over 2014**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>Eigen vermogen</u> €	<u>Resultaat</u> €
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	4.201.976	-150.288
Stichting Hoeven Zyt Windt	881.612	710.501
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>5.083.588</u>	<u>560.213</u>

**Toelichting:**

## 5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2014	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€	€
Groot onderhoud	135.937	0	55.454	29.883	50.600
Uitgestelde beloningen	79.141	4.211	0	0	83.352
Reorganisatievoorziening	0	275.000	0	0	275.000
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>215.078</b>	<b>279.211</b>	<b>55.454</b>	<b>29.883</b>	<b>408.952</b>

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

	31-dec-2014
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	325.600
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	83.352
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

**Toelichting per categorie voorziening:**

In verband met een reorganisatie in het kader van de transitie naar minder verzorgingshuiszorg is een voorziening gevormd voor de te verwachte te betalen kosten. Dit conform het sociaal plan waar over op het moment van het opstellen van de jaarrekening nog wordt onderhandeld met de vakbonden.

## 12. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Schulden aan banken	1.059.985	1.416.738
Overige langlopende schulden		
<b>Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	<b>1.059.985</b>	<b>1.416.738</b>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	2014	2013
	€	€
Stand per 1 januari	1.773.491	2.130.244
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	356.753	356.753
<b>Stand per 31 december</b>	<b>1.416.738</b>	<b>1.773.491</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	356.753	356.753
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<b>1.059.985</b>	<b>1.416.738</b>

*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)	1.059.985	1.416.738
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0	0

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

## 13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Schulden aan banken		
Crediteuren	800.989	795.475
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	356.753	356.753
Belastingen en sociale premies	607.110	580.963
Schulden terzake pensioenen	398.419	330.283
Nog te betalen salarissen	166.989	178.165
Vakantiegeld	447.252	422.435
Vakantiedagen	388.153	387.745
Overige schulden:		
Lopende intrest	10.379	12.968
Overlopende passiva	145.226	567.314
Nog te betalen kosten:		
Rijswijk Wonen	79.353	199.497
Personeel	23.372	14.887
Overige overlopende passiva:		
Ontvangen waarborgsommen	2.866	5.369
Diversen	144.311	163.768
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.571.172</u>	<u>4.015.624</u>

Toelichting:





## 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
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>						
- aanschafwaarde	6.794.898	2.136.358	320.066	0	0	9.251.322
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	4.958.865	949.045	147.498	0	0	6.055.408
Boekwaarde per 1 januari 2014	<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>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	10.876	157.372	9.465			177.713
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	188.679	231.848	93.305			513.832
- bijzondere waardeverminderingen						0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	4.523.441	31.449	154.987			4.709.877
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen	4.523.441	31.449	154.987			4.709.877
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						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>-177.803</u>	<u>-74.476</u>	<u>-83.840</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-336.119</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>						
- aanschafwaarde	2.282.333	2.262.281	174.544	0	0	4.719.158
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	624.103	1.149.444	85.816	0	0	1.859.363
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>1.658.230</u>	<u>1.112.837</u>	<u>88.728</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.859.795</u>
Afschrijvingspercentage	0-10%	5-10%	10-20%			

## 5.1.20 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

## 5.1.20.1 WTZi-vergunningplichtige vaste activa

	NZa-IVA	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>										
- 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 1 januari 2014	<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>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>										
- investeringen									0	177.713
- herwaarderingen									0	0
- afschrijvingen				79.104		12.820	19.642		111.566	513.832
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd									0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde				4.523.441					4.523.441	4.709.877
.cumulatieve herwaarderingen									0	0
.cumulatieve afschrijvingen				4.523.441					4.523.441	4.709.877
- <i>desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde									0	0
cumulatieve herwaarderingen									0	0
cumulatieve afschrijvingen									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>-79.104</u>	<u>0</u>	<u>-12.820</u>	<u>-19.642</u>	<u>0</u>	<u>-111.566</u>	<u>-336.119</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>										
- aanschafwaarde	0	309.252	0	20.859	0	256.408	290.106	0	876.625	4.719.158
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	4.870	0	120.781	160.705	0	286.356	1.859.363
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>0</u>	<u>309.252</u>	<u>0</u>	<u>15.989</u>	<u>0</u>	<u>135.627</u>	<u>129.401</u>	<u>0</u>	<u>590.269</u>	<u>2.859.795</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		0,0%		2,0%		5,0%	5,0%			

## 5.1.20 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

## 5.1.20.2 WTZi-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>							
- 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 1 januari 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>83.632</u>	<u>0</u>	<u>83.632</u>	<u>83.632</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>							
- investeringen			0			0	0
- herwaarderingen			0			0	0
- afschrijvingen			0	15.142		15.142	15.142
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde			0			0	0
.cumulatieve herwaarderingen			0			0	0
.cumulatieve afschrijvingen			0			0	0
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde			0			0	0
cumulatieve herwaarderingen			0			0	0
cumulatieve afschrijvingen			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>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-15.142</u>	<u>0</u>	<u>-15.142</u>	<u>-15.142</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>							
- 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	94.420	0	94.420	94.420
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>68.490</u>	<u>0</u>	<u>68.490</u>	<u>68.490</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>				10,00%			

## 5.1.20 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

## 5.1.20.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Subtotaal WMG
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>				
- 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 1 januari 2014	<u>837.138</u>	<u>0</u>	<u>172.568</u>	<u>1.009.706</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	122.680		9.465	132.145
- herwaarderingen				0
- afschrijvingen	185.461		93.305	278.766
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	31.449		154.987	186.436
.cumulatieve herwaarderingen				0
.cumulatieve afschrijvingen	31.449		154.987	186.436
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde				0
cumulatieve herwaarderingen				0
cumulatieve afschrijvingen				0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-62.781</u>	<u>0</u>	<u>-83.840</u>	<u>-146.621</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>				
- aanschafwaarde	1.630.647	0	174.544	1.805.191
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	856.290	0	85.816	942.106
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>774.357</u>	<u>0</u>	<u>88.728</u>	<u>863.085</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%		20,0%	

## 5.1.20 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

## 5.1.20.4 Kleinschalige Woonvoorzieningen

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal Kleinschalige woonvoor- zieningen
	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>								
- 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 1 januari 2014	<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>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>								
- investeringen					10.876	34.692		45.568
- herwaarderingen								0
- afschrijvingen				5.764	90.991	11.603		108.358
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>								
.aanschafwaarde								0
.cumulatieve herwaarderingen								0
.cumulatieve afschrijvingen								0
<i>- desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde								0
cumulatieve herwaarderingen								0
cumulatieve afschrijvingen								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>0</u>	<u>0</u>	<u>-5.764</u>	<u>-80.115</u>	<u>23.089</u>	<u>0</u>	<u>-62.790</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>								
- aanschafwaarde	0	0	0	57.648	1.638.166	178.618	0	1.874.432
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	43.274	455.178	38.029	0	536.481
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>14.374</u>	<u>1.182.988</u>	<u>140.589</u>	<u>0</u>	<u>1.337.951</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>				10,0%	5,0%	5,0%		



## BIJLAGE

## 5.1.22 Overzicht langlopende schulden ultimo 2014 (enkelvoudig)

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	Resterende looptijd in jaren eind 2014	Aflossingswijze	Aflossing 2015	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Deutsche Bank	1-feb-01	4.492.424	34	Overig	4,30%	1.773.491	0	356.753	1.416.738	0	4	linear	356.753	Hypotheek
<b>Totaal</b>						<b>1.773.491</b>	<b>0</b>	<b>356.753</b>	<b>1.416.738</b>	<b>0</b>			<b>356.753</b>	

## 5.1.23 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## 5.1.23.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2014

## SEGMENT AWBZ

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	19.608.256	18.506.189
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten; inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	90.985	15.060
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	284.609	64.540
Overige bedrijfsopbrengsten	1.487.858	1.935.885
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>21.471.708</u>	<u>20.521.674</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	15.236.049	13.257.173
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	513.832	482.030
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	1.016.354
Overige bedrijfskosten	5.737.073	5.597.529
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>21.486.954</u>	<u>20.353.086</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-15.246	168.588
Financiële baten en lasten	-21.646	-26.708
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>-36.892</u>	<u>141.880</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewoon resultaat	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-36.892</u></u>	<u><u>141.880</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-36.892	141.880
Bestemmingsreserve WMO	0	0
	<u><u>-36.892</u></u>	<u><u>141.880</u></u>

## 5.1.23.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2014

## SEGMENT WMO

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	0	219.085
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten; inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	2.165.181	2.239.609
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	0	172.127
Overige bedrijfsopbrengsten	87	1.032
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>2.165.268</u>	<u>2.631.853</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	1.994.821	2.176.717
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	3.683
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	283.843	389.019
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>2.278.664</u>	<u>2.569.419</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-113.396	62.434
Financiële baten en lasten	0	0
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>-113.396</u>	<u>62.434</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewoon resultaat	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-113.396</u></u>	<u><u>62.434</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	0	0
Bestemmingsreserve WMO	-113.396	62.434
	<u><u>-113.396</u></u>	<u><u>62.434</u></u>

5.1.23.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):</b>		
SEGMENT AWBZ	-36.892	141.880
SEGMENT WMO	-113.396	62.434
	<u>-150.288</u>	<u>204.314</u>
<b>Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening</b>	<b><u>-150.288</u></b>	<b><u>204.314</u></b>

**5.1.23 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING**

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

**BATEN****16. Toelichting opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties**

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zvw-zorg	0	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	19.608.256	18.725.274
Totaal	<u>19.608.256</u>	<u>18.725.274</u>

**Toelichting:**

**17. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten; inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)**

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen		
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg en opbrengsten uit aanvullende zorgverzekering	10.832	
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	2.977	13.767
Opbrengst kraamzorg		
Opbrengsten uit Wmo-prestaties op het gebied van huishoudelijke hulp (inclusief onderaanneming)	2.165.181	2.240.902
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	2.176	
Indexatie OVA 2014	75.000	
Totaal	<u>2.256.166</u>	<u>2.254.669</u>

**Toelichting:**

## 5.1.23 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Subsidies AWBZ/Zvw-zorg		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	67.295	65.536
Overige Rijkssubsidies	65.301	
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	152.013	171.131
Totaal	<u>284.609</u>	<u>236.667</u>

**Toelichting:**

## 20. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Opbrengst maaltijden/restaurant en bezorgkosten	524.955	669.408
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Verhuur onroerende zaken e.d.	608.321	849.781
Diversen	354.669	417.728
Totaal	<u>1.487.945</u>	<u>1.936.917</u>

**Toelichting:**

De daling van de overige bedrijfsopbrengsten is voornamelijk toe te schrijven aan een verhuurcontract van een verpleeghuisvleugel van een de locaties welke is beëindigd per 31 januari 2014. In dit contract was zowel een huurvergoeding opgenomen als een vergoeding voor de maaltijden. De vergelijkende cijfers van 2013 zijn aangepast ten behoeve van het inzicht.

## LASTEN

## 21. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Lonen en salarissen	11.663.366	10.956.973
Sociale lasten	2.000.151	1.553.750
Pensioenpremies	925.882	837.721
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	670.920	780.249
Dotatie reorganisatievoorziening	275.000	0
Subtotaal	<u>15.535.319</u>	<u>14.128.693</u>
Personeel niet in loondienst	1.695.551	1.305.197
Totaal personeelskosten	<u>17.230.870</u>	<u>15.433.890</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
AWBZ	305	272
WMO	69	78
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>374</u>	<u>350</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**



## 5.1.23 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 22. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	513.832	485.713
Totaal afschrijvingen	<u>513.832</u>	<u>485.713</u>
Waarvan nacalculerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	135.731	137.704
- financiële vaste activa		

## Toelichting:

## Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten

	<u>2014</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	513.832
waarvan nacalculerbare afschrijvingen	<u>135.731</u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculerbare afschrijvingslasten:	
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	111.566
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	15.142
- WMG-gefinancierde vaste activa	278.766
- Kleinschalige Woonvoorzieningen	108.358
Totaal vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten	<u>513.832</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	4.719.158
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	1.859.363
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	

## 23. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	1.016.354
Totaal	<u>0</u>	<u>1.016.354</u>

## Toelichting:



## 5.1.23 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

**24. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.550.074	1.632.474
Algemene kosten	1.080.740	1.085.609
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	481.773	326.264
Onderhoud en energiekosten:		
- vaste lasten onroerende zaken	61.074	117.643
- Onderhoud	441.914	613.078
- Energiekosten gas	245.697	256.829
- Energiekosten stroom	204.847	203.865
- Energie transport en overig	53.695	53.023
Subtotaal	<u>1.007.227</u>	<u>1.244.438</u>
Huur en leasing	1.930.986	1.988.401
Dotaties en vrijval voorzieningen	-29.884	-290.638
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>6.020.916</u></u>	<u><u>5.986.548</u></u>

**Toelichting:****25. Financiële baten en lasten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rentebaten	52.169	54.205
Rentebaten groepsmaatschappijen		
Dividenden		
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Financiële baten uit verhouding met groepsmaatschappijen		
Financiële baten uit verhoudingen met overige verbonden maatschappijen		
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		
Subtotaal financiële baten	<u>52.169</u>	<u>54.205</u>
Rentelasten	73.815	80.913
Rentelasten groepsmaatschappijen		
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	<u>73.815</u>	<u>80.913</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-21.646</u></u>	<u><u>-26.708</u></u>

**Toelichting:**

**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

Den Haag, 18 mei 2015

Voorzitter Raad van Bestuur

H. Bertels-Stam

Voorzitter Raad van Toezicht

T. Vroon

Plv voorzitter Raad van Toezicht

F. Verschoor

Lid Raad van Toezicht

J. Verduijn

Lid Raad van Toezicht

A.P.W. van Eijndhoven

Lid Raad van Toezicht

J.P. Schermers

## **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 2014 vastgesteld in de vergadering van 28 april 2015.

De raad van toezicht van de Stichting Cardia heeft de jaarrekening 2014 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2015.

### **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**

### **5.2.5 Nevenvestigingen**

Stichting Cardia heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.6 Controleverklaring**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**