

Jaarrekening 2014



Zó wil ik leven.

1. JAARREKENING 2014

INHOUDSOPGAVE**Pagina****1 Jaarrekening 2014**

1.1	Balans per 31 december 2014	4
1.2	Resultatenrekening over 2014	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2014	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2014	15
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
1.6	Mutatieoverzicht vaste activa op grond van art.5a Wtzi	23
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2014	27
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2014	28

2 Overige gegevens

2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	36
2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	36
2.3	Resultaatbestemming	36
2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	36
2.5	Controleverklaring	36

1. JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-14 €	31-dec-13 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	16.784.584	18.719.095
Totaal vaste activa		16.784.584	18.719.095
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	2	-	436.026
Overige vorderingen	3	604.236	791.867
Liquide middelen	4	8.122.865	5.083.457
Totaal vlottende activa		8.727.101	6.311.350
Totaal activa		25.511.685	25.030.445
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	51.374	51.374
Bestemmingsreserves		13.313.788	11.275.491
Totaal eigen vermogen		13.365.162	11.326.865
Voorzieningen	6	3.239.133	3.391.702
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	2.048.314	2.319.373
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	2	275.909	-
Overige kortlopende schulden	8	6.583.167	7.992.505
Totaal passiva		25.511.685	25.030.445

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2014

	Ref.	2014	2013
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	10	55.579.704	55.163.429
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	11	798.979	1.200.789
Subsidies	12	579.718	498.309
Overige bedrijfsopbrengsten	13	932.693	1.309.382
Som der bedrijfsopbrengsten		57.891.094	58.171.909
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	36.228.260	36.122.523
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	2.341.715	2.571.107
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	16	1.071.404	1.225.630
Overige bedrijfskosten	17	16.079.344	17.781.594
Som der bedrijfslasten		55.720.723	57.700.854
BEDRIJFSRESULTAAT		2.170.371	471.055
Financiële baten en lasten	18	-101.239	-172.211
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		2.069.132	298.844
RESULTAAT BOEKJAAR		2.069.132	298.844
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2014	2013
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		2.098.771	525.747
Bestemmingsreserve reserve genormeerde huisvestingskosten		-	-213.184
Bestemmingsreserve activiteitenimpuls cliënten		-29.639	-13.721
		2.069.132	298.842

1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2014	2013
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		2.170.371	471.054
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	2.476.348	2.549.765	
- bijzondere waardevermindering	1.071.404	1.225.630	
- boekwinst desinvestering materiële vaste activa	-134.633	-	
- mutaties voorzieningen	<u>-152.569</u>	<u>-161.165</u>	
		3.260.550	3.614.230
Veranderingen in vlottende middelen:			
- vorderingen	187.631	-194.602	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	711.935	-618.708	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-916.523</u>	<u>636.593</u>	
		-16.957	-176.717
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>5.413.964</u>	<u>3.908.566</u>
Ontvangen interest	24.332	42.467	
Betaalde interest	<u>-125.571</u>	<u>-214.678</u>	
		<u>-101.239</u>	<u>-172.211</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		5.312.725	3.736.355
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	-2.189.449	-4.244.781	
Desinvestering materiële vaste activa	<u>680.006</u>	<u>21.343</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.509.443	-4.223.438
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	<u>-763.874</u>	<u>-696.321</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-763.874	-696.321
Mutatie geldmiddelen		<u>3.039.408</u>	<u>-1.183.404</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		5.083.457	6.266.861
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>8.122.865</u>	<u>5.083.457</u>
Mutatie geldmiddelen		3.039.408	-1.183.404

Toelichting:

De uitgangspunten van het kasstroomoverzicht worden nader toegelicht in paragraaf 1.4.1. van de waarderingsgrondslagen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Vestigingsplaats en activiteiten

Stichting Radar is statutair gevestigd te Maastricht, Randwycksingel 35, 6229 EG. Haar activiteiten bestaan uit het ondersteunen van mensen met een verstandelijke beperking in de meest brede zin van het woord.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

Herrubricering vergelijkende cijfers

De cijfers over 2013 zijn geherrubriceerd waar nodig teneinde de vergelijkbaarheid met 2014 mogelijk te maken.

Schattingswijziging afschrijvingstermijnen

Als gevolg van de wijzigende bekostiging heeft Radar in het jaar 2011 een nieuwe inschatting gemaakt van de verwachte gebruiksduur van de ingebruikzijnde panden. Dit heeft er toe geleid dat de afschrijvingstermijn van gebouwen in beginsel is aangepast van 50 jaren naar een maximum van 30 jaren. Daar waar de verwachte gebruiksduur korter wordt ingeschat dan 30 jaren, wordt deze kortere gebruiksduur gehanteerd. Voor delen van de gebouwen die een kortere gebruiksduur hebben, wordt ook een kortere termijn gehanteerd (componentenbenadering).

Overeenkomstig de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ 145) worden de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt over de verwachte resterende gebruiksduur van de desbetreffende panden.

Als gevolg hiervan zijn de afschrijvingskosten 2014 toegenomen met € 246.626 ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten (oorspronkelijke historische afschrijvingen op basis van de beleidsregels NZa geldend voor naccalculatorische afschrijvingen).

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de "Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen".

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

vervolg 1.4.1 Algemeen

Treasury beleid

Radar maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstelt aan markt-, rente-, kasstroom-, krediet-, en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft Radar een treasurystatuut inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare en ongunstige ontwikkelingen op financiële markten te beperken en daarmee de risico's op financiële prestaties van Radar te mitigeren.

Bij het voeren van het treasurybeleid zijn de volgende treasury instrumenten toegestaan:

- Rekening courant
- Spaarrekeningen
- Deposito's
- Nederlandse Staatsobligaties
- Middellange en langlopende leningen

Aanvullende toegestane instrumenten bij het aantrekken van kortlopende middelen zijn:

- Daggeld
- Kasgeldleningen
- Rekening-courantkrediet

Radar maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Uit bovenstaande toelichting kan worden afgeleid dat het interne treasurybeleid dit niet toestaat.

Kredietrisico

Radar loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder handels- en overige vorderingen en liquide middelen. De vorderingen en overlopende activa bedragen ongeveer 2,4% van het balanstotaal (2013: 4,9%) en ongeveer 1% van de omzet (2013: 2,1%). Op basis van deze ratio's is het kredietrisico voornamelijk beperkt te noemen. De invoering van nieuwe wetgeving met daarin de overheveling van zorgtaken naar de gemeenten (Jeugd, WMO) leidt voornamelijk niet tot stijging van het kredietrisico. Evenals in de Wlz wordt binnen gemeenten gewerkt met een systematiek van bevoorschotting en nacalculatie.

Renterisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd of voor minimaal 10 jaren. De leningen worden in principe aangehouden tot het einde van de looptijd, behalve in situaties waarin aflossing van een lening verplicht wordt gesteld (zoals b.v. verkoop van het betreffende onderpand). De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Kasstroom- en liquiditeitsrisico

Kasstroomrisico's kunnen ontstaan als gevolg van gebruik van financiële instrumenten. Directe opeisbaarheid van leningen en/of kredieten vormt een kasstroomrisico indien niet voldaan zou worden aan de lening- en kredietvoorwaarden. Radar voldoet aan deze voorwaarden zodat het kasstroomrisico uit hoofde hiervan per balansdatum beperkt is.

Daarnaast geeft het kasstroomoverzicht dat opgenomen is onder 1.3 inzicht in de ontwikkeling van de kasstroom van 2014. Operationeel is dit geborgd in een zgn. maandelijks liquiditeitsoverzicht.

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. De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

vervolg 1.4.1 Algemeen

Verbonden rechtspersonen

Er bestaat een verbinding tussen Radar en de volgende partijen:

- Stichting vrienden van Radar te Maastricht
- Stichting Steunfonds Radar te Maastricht
- Stichting MijnGeld te Heerlen

De verbondenheid bestaat niet door overheersende zeggenschap van Radar in ieder van deze entiteiten. Deze verbondenheid vloeit slechts voort uit het behartigen van het belang van de cliënt namens Radar, door personeelsleden af te vaardigen voor bestuursfuncties in de respectievelijke stichtingen. De afgevaardigde bestuursleden namens Radar hebben in de betreffende stichtingen geen overheersende zeggenschap. Daarnaast hebben geen transacties plaatsgevonden van materieel belang tussen Radar en de respectievelijke stichtingen. Uit hoofde van artikel 7 lid 5 en 6, van de Regeling verslaggeving WTZi zijn de stichtingen dan ook buiten consolidatie gebleven.

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.

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 op basis van de effectieve rentemethode.

Opname in en verwijdering uit de balans van activa en passiva

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

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

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van de 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.

vervolg 1.4.2 Grondslagen van waardering activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De materiële vaste activa (panden) die te koop worden aangeboden, zijn op actuele waarde gewaardeerd. Hierbij wordt de actuele waarde bepaald op basis van inschatting van de mogelijke verkoopwaarde onder vermindering van de verwachte verkoopkosten.

De afschrijvingstermijnen van 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. De (resterende) economische levensduur is per gebouw/eenheid bepaald. Dit heeft als consequentie dat er geen uniform afschrijvingspercentage wordt gehanteerd voor terreinvoorzieningen, gebouwen, verbouwingen en installaties. Voor de categorieën inventaris, vervoermiddelen en automatisering bedragen de afschrijvingspercentages respectievelijk: 10%, 20% en 20% van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud is 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 het actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen 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.

Radar beschikt over activa, zijnde vastgoed, waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge artikel 6 van de AWBZ. Voor dit vastgoed zijn de bekostigingsregels in 2011 aangepast. Deze bekostigingsregels leiden ertoe dat toekomstige financiering van de kosten van dit vastgoed niet vaststaat en daarmee onzeker is. Daarnaast zal het aantal cliënten dat gebruik maakt van woonruimte of een activiteitencentrum dat bekostigd wordt vanuit de AWBZ afnemen, als gevolg van overheveling van onderdelen vanuit de AWBZ naar de WMO en de Jeugdwet. Op basis van deze gegevens zou er sprake kunnen zijn van een duurzame waardevermindering. Als gevolg hiervan dient Radar overeenkomstig RJ 121 te toetsen of de boekwaarde nog gerealiseerd kan worden op basis van de realiseerbare waarde, zijnde de hoogste van de directe opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde.

Wanneer de boekwaarde van een actief of een kasstroomgenererende eenheid hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Radar heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden (zijnde: zorglocaties) en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2014.

De realiseerbare directe opbrengstwaarde van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen, zijn ontleend aan professionele taxatie door de verkopende makelaar, uitgaande van lege staat en kosten koper.

Bij de bepaling van de contante waarde van de toekomstige kasstromen is zoveel als redelijkerwijs mogelijk is, rekening gehouden met beleidsvoornemens, overgangsmatregelen van de landelijke overheid en de gemeenten in het werkgebied van Radar. De vertaling van deze effecten op zorglocaties, cliëntenpopulatie en de bedrijfsvoering leidt tot aannames, schattingen en uitgangspunten voor het bepalen van de contante waarde en daarmee de bedrijfswaarde. Onderstaand wordt uitgewerkt op welke wijze Radar tot de bepaling van de contante waarde is gekomen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De beoordeling vindt plaats voor activa die volledig in eigendom zijn en daar waar sprake is van huurverplichtingen. In het laatste geval gaat het dan niet om de realiseerbare waarde maar dekking van (toekomstige) huurverplichtingen en eventuele afschrijvingslasten van verbouwingen vanuit de gewijzigde bekostiging. Op basis van de uitgevoerde analyse blijken geen aanwijzingen voor het verantwoorden van een voorziening voor verlieslatende contracten conform geldende wet- en regelgeving.

Bij de bepaling van de contante waarde van de toekomstige kasstromen is in verband met de onzekerheden over de definitieve uitwerking van de beleidsvoornemens, de temporisering van de maatregelen, de gevolgen daarvan voor de omvang van de cliëntenpopulatie, de mogelijkheden van externe verhuur van vrijgekomen (woon)ruimtes een normal case scenario uitgewerkt.

Voor het berekenen van de bedrijfswaarde in het normal case scenario per kasstroomgenererende eenheid zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- disconteringsvoet van 6%, welke is gebaseerd op de gemiddelde gewogen vermogenskostenvoet (WACC) voor care-instellingen;
- de zorglocatie (gebouw), of cluster van appartementen die in de zorgverlening als een eenheid worden beschouwd, vormt de kleinste kasstroomgenererende eenheid;
- per locatie is een meerjarenbegroting opgesteld voor de jaren 2015 tot en met 2019. Met ingang van het jaar 2020 worden de kasstromen als genormaliseerd en trendmatig verondersteld tot aan het einde van de verwachte gebruiksduur indien deze gebruiksduur eindigt na 1-1-2020. Indien de verwachte gebruiksduur eindigt voor 1-1-2020 dan is daar rekening mee gehouden in de berekening;
- bij het bepalen van de opbrengsten van kapitaal in berekening is rekening gehouden met de effecten van de overgangsregeling zoals deze geldt voor de jaren 2015 tot en met 2017 (invoering NHC);
- vervangingsinvesteringen zijn opgenomen tot het niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het eind van de levensduur in gebruik te houden;
- opbrengsten Wlz zijn niet geïndexeerd met als uitgangspunt dat toekomstige indexaties en tariefkorting per saldo leiden tot een trendmatige stijging van nihil;
- opbrengsten WMO en Jeugd zijn voor het jaar 2015 opgenomen tegen een gemiddelde korting van 25% op het tarief 2014 hetgeen overeenkomt met de huidige contracten. Voor het jaar 2016 wordt hier op nogmaals een korting toegepast van 5%. Voor de jaren erna is het uitgangspunt dat de eventuele verdere tariefskortingen en indexaties per saldo nihil bedragen;
- personele- en materiële kosten worden jaarlijks geïndexeerd met 2,5%;
- eventuele leegstand is ingeschat op basis van de geprognosticeerde cliëntbezetting ten opzichte van de totale capaciteit van de locatie. Daarnaast wordt rekening gehouden met 3% frictie leegstand als gevolg van verhuizingen e.a.;
- er is geen betrouwbare schatting mogelijk van de restwaarde gezien het specifieke karakter en beperkte markt voor zorgvastgoed, derhalve is de restwaarde berekend op basis van oneindige kasstromen bij reguliere voortzetting van activiteiten;

Indien de uitkomst van de bedrijfswaarde bij een normal case scenario lager is dan de boekwaarde, is een gevoeligheidsanalyse uitgevoerd om te beziën welke uitgangspunten in de berekening ervoor zorgen dat de bedrijfswaarde lager is dan de boekwaarde. Aanvullend zijn dan ook de exploitatiecijfers 2014 en de exploitatiecijfers van de eerste twee maanden van 2015 diepgaand geanalyseerd om de uitkomst van de bedrijfswaarde te verifiëren op juistheid.

Als is gebleken dat de gevoeligheidsanalyse en de analyse van de exploitatiecijfers de uitkomst van de bedrijfswaarde ondersteunen, dan is overgegaan tot het nemen van een bijzondere waardevermindering op het

Het verschil tussen de boekwaarde per 31 december 2014 en de contante waarde van de toekomstige kasstromen bedraagt € 1.071.404 (impairmentverlies). In overeenstemming met de bepalingen van Hoofdstuk 121 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is dit verschil in mindering gebracht op de boekwaarden van de desbetreffende activa ultimo 2014 en ten laste gebracht van het resultaat 2014.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen actuele waarde. De actuele waarde is gebaseerd op de directe opbrengstwaarde zoals deze wordt ingeschat op basis van waardebepaling door een makelaar of taxateur. De waardebepaling vindt plaats op basis van gebruikelijke waarderingstechnieken en analyse van de markt door de taxateur. Hierbij wordt rekening gehouden met een eventuele onderhandelingsmarge en andere verkoopkosten. Voor het verschil tussen de huidige boekwaarde en de actuele waarde wordt een herwaarderingsreserve gevormd, die via een vermogensmutatie tot uitdrukking wordt gebracht in het eigen vermogen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Radar maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

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

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De omvang van de voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Liquide middelen

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

Herwaarderingsreserve

Waardevermeerderingen van activa die worden gewaardeerd tegen actuele waarde worden opgenomen in de herwaarderingsreserve indien voor deze activa geen frequente marktnoteringen bestaan. Worden waardeveranderingen van deze activa niet onmiddellijk in het resultaat verwerkt, dan worden waardeveranderingen direct in het eigen vermogen (herwaarderingsreserve) verwerkt. De herwaarderingsreserve wordt gevormd per individueel actief en is niet hoger dan het verschil tussen de boekwaarde op basis van historische kostprijs en de boekwaarde op basis van actuele waarde. Als een actief wordt vervreemd, valt een eventueel aanwezige herwaarderingsreserve met betrekking tot dat actief vrij ten gunste van de overige reserves.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

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

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

Voorziening reorganisatie

De voorziening reorganisatie is gewaardeerd op basis van nominale waarde en dient ter dekking van de verwachte kosten naar aanleiding van afspraken uit hoofde van personele reorganisatie.

Voorziening jubileum verplichtingen

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 4,5%.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d. De voorziening wordt lineair opgebouwd en is gebaseerd op het meerjaren onderhoudsplan. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. De voorziening is op nominale waarde gewaardeerd.

Voorziening (langdurige) ziekte en arbeidsongeschiktheid

De voorziening (langdurige) ziekte en arbeidsongeschiktheid wordt gevormd op basis van een inschatting per balansdatum. Hierbij wordt rekening gehouden met de doorbetalingsverplichting van het salaris ten tijde van ziekte of arbeidsongeschiktheid, alsmede revalidatiekansen. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komende jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 van de dienstverlening worden verantwoord op basis van verrichte prestaties. Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met 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 en vigerende cao-bepalingen verwerkt in de jaarrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

Stichting Radar 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 Radar. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Radar 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 Radar 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 Radar 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 Radar zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door Radar gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst- en verliesrekening opgenomen in de dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

Financiële baten en lasten

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

1.4.4 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	11.205.295	9.952.334
Machines en installaties	469.027	633.553
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.128.931	3.849.972
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	84.625	3.175.754
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	896.705	1.107.481
Totaal materiële vaste activa	16.784.583	18.719.094

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

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	18.719.095	18.306.835
Bij: investeringen	2.189.449	4.244.781
Af: afschrijvingen	2.476.348	2.549.765
Af: bijzondere waardeverminderingen	1.071.404	1.225.630
Af: herwaarderings	30.835	35.783
Af: desinvesteringen	545.373	21.343
Boekwaarde per 31 december	16.784.584	18.719.095
Aanschafwaarde	34.209.867	36.650.618
Cumulatieve herwaarderings	109.564	140.399
Cumulatieve afschrijvingen	17.534.847	17.659.662

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6. Voor een nadere toelichting op de bijzondere waardeverminderingen en de wijze waarop deze tot stand is gekomen wordt nader toegelicht onder de waarderingsgrondslagen onder 1.4.2. De bijzondere waardering vermindering is toegepast op negen panden (2013: vijf). Met name voor de dagactiviteitenlocaties en gehuurde woonlocaties die verbouwd zijn, staat de terugverdienmogelijkheid van gedane investeringen onder druk als gevolg van wijzigingen in wet- en regelgeving. De huisvesting van dagactiviteiten wordt vanuit de WMO niet meer apart gefinancierd of geoordeeld en dient terugverdiend te worden uit de reguliere tarieven. Deze tarieven zijn met ingang van 2015 verlaagd met gemiddeld 25% t.o.v. 2014. De invoering van de normatieve huisvestingscomponent (NHC) leidt ertoe dat locaties met hogere huren dan normatief berekend in de NHC, leiden tot minder opbrengsten om kosten te dekken. Indien woonlocaties kleinschalig van aard zijn dan staat daarmee de terugverdien capaciteit onder druk.

In voorgaande jaren heeft deze afwaardering nog niet plaatsgevonden, omdat de effecten van de wijzigende wet- en regelgeving zich in een prematuur stadium bevonden en derhalve redelijkerwijs onvoldoende waren in te schatten.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZI-vergunningsplichtige vaste activa, de WTZI-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de Kleinschalige Woonvoorzieningen per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht in paragraaf 1.6.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	31-dec-14 €	31-dec-13 €
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	-	436.026
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	-	436.026
Schulden uit hoofde van bekostiging:	31-dec-14 €	31-dec-13 €
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	275.909	-
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	275.909	-

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	t/m 2011 €	2012 €	2013 €	2014 €	totaal €
Saldo per 1 januari	-	-	436.026	-	436.026
Financieringsverschil boekjaar				-275.909	-275.909
Correcties voorgaande jaren			6.410		6.410
Betalingen/ontvangsten			-442.436		-442.436
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-	-436.026	-275.909	-711.935
Saldo per 31 december	-	-	-	-275.909	-275.909
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-14 €	31-dec-13 €
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	275.909	-
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	436.026
	275.909	-436.026

Toelichting:

De vorderingen en schulden uit hoofde van de financiering ontstaan door afwijkingen tussen de productie-afsprake en de daadwerkelijke realisatie.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2014	2013
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	55.579.704	55.163.429
Af: ontvangen voorschotten	55.849.199	54.727.490
Af: correcties voorgaande jaren	6.414	-87
Totaal financieringsverschil	-275.909	436.026

3. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Vorderingen op debiteuren	253.746	258.683
Overige vorderingen:		
Waarborgsommen	8.332	8.559
Vooruitbetaalde bedragen:		
Voorschotten personeel	35.476	24.562
Vooruitbetaalde huren	-	43.853
Nog te ontvangen bedragen:		
Overige overlopende activa	94.552	110.570
Te vorderen netto salarissen	5.874	3.141
Te vorderen WGA-uitkeringen	76.626	39.243
Te vorderen subsidie	125.372	35.587
Te vorderen energiebelasting	4.261	103.002
Te vorderen belasting	-	157.751
Te vorderen MijnGeld	-	6.915
Totaal overige vorderingen	604.239	791.867

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 66.377 (2013: € 85.482).

De waarborgsommen die zijn opgenomen onder overige vorderingen hebben een vermoedelijke looptijd van langer dan 1 jaar.

De te vorderen subsidie ad. € 125.372 heeft betrekking op het project Ouder en Kind.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Bankrekeningen	7.917.905	4.770.224
Kassen	36.002	42.238
Saldo prepaid debit cards	168.223	267.150
Kruisposten	735	3.845
Totaal liquide middelen	8.122.865	5.083.457

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij en direct opneembaar.

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Kapitaal	51.374	51.374
Bestemmingsreserves	13.313.788	11.275.491
Totaal eigen vermogen	13.365.162	11.326.865

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2014	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€
Kapitaal	51.374	-	-	51.374
Totaal kapitaal	51.374	-	-	51.374

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2014	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve WMO	-	-	-	-
Zorginnovatie	559.625	-	-	559.625
Deskundigheidsbevordering medewerkers	639.250	-	-	639.250
Activiteitenimpuls cliënten	29.639	-29.639	-	-
Reserve aanvaardbare kosten:				
Reserve aanvaardbare kosten Radar	9.906.578	2.098.771	-	12.005.349
Herwaarderingsreserve:				
Herwaarderingsreserve Radar	140.399	-	-30.835	109.564
Totaal bestemmingsreserves	11.275.491	2.069.132	-30.835	13.313.788

Toelichting:**Zorginnovatie:**

De reserve is gevormd vanuit begrotingsoverschot 2010 en bestemd voor zorginnovatie in de toekomst. De verwachting is dat deze reserve komende jaren zal worden aangewend voor zorginnovatie in verband met overgang AWBZ naar WMO.

Deskundigheidsbevordering medewerkers:

De reserve is gevormd vanuit de onderuitputting van het jaarlijks scholingsbudget om deze te kunnen bestemmen voor toekomstige scholingsuitgaven van medewerkers.

Activiteitenimpuls cliënten:

De reserve is gevormd vanuit het resultaat 2011. Het restant zal in 2014 onttrokken worden om extra activiteiten met cliënten te bekostigen.

Herwaarderingsreserve:

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen actuele waarde. Voor het verschil tussen de huidige boekwaarde en de actuele waarde is een herwaarderingsreserve gevormd.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2014	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€	€
Voorziening reorganisatie	1.296.174	791.691	580.298	518.419	989.148
Voorziening jubileumverplichting	237.206	32.965	42.097	-	228.074
Voorziening groot onderhoud	784.018	203.321	303.110	-	684.229
Voorziening (langdurig) ziekte en arbeid ongeschiktheid	801.051	934.446	390.317	304.536	1.040.644
Voorziening (overgangsrecht) PBL	273.253	34.594	-	10.809	297.038
Totaal voorzieningen	3.391.702	1.997.017	1.315.822	833.764	3.239.133

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

	31-dec-2014
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.103.637
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.135.496
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	427.037

Toelichting per categorie voorziening:*Voorziening reorganisatie*

De voorziening reorganisatie is gewaardeerd op basis van nominale waarde en dient ter dekking van de verwachte kosten naar aanleiding van afspraken uit hoofde van personele reorganisatie. De onttrekkingen hebben plaatsgevonden op basis van onderliggend reorganisatieplan.

Voorziening jubileumverplichtingen

De voorziening jubileumverplichtingen wordt gevormd voor de verwachte jubileumuitkeringen. Hierbij wordt rekening gehouden met de omvang van het salaris ten tijde van uitkering, alsmede blijf- en sterftekansen. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde, waarbij de verdiscontering en de indexering van de loonkosten volgens geldende normen heeft plaatsgevonden.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd om de uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen gelijkmatig te verdelen over een reeks van boekjaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd en is gebaseerd op het meerjaren onderhoudsplan. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening (langdurige) ziekte en arb. ongeschiktheid

De voorziening (langdurige) ziekte en arbeidsongeschiktheid wordt gevormd naar beste inschatting per balansdatum. Hierbij wordt rekening gehouden met de doorbetalingsverplichting van het salaris ten tijde van de ziekte of arbeidsongeschiktheid, alsmede revalidatiekansen. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening (overgangsrecht) PBL

De voorziening overgangsrecht PBL wordt volgens wet-en regelgeving gevormd voor medewerkers die op 31-12-2009 een leeftijd hebben van 45 tot en met 49 jaar.

Deze medewerkers ontvangen in de maand dat zij de leeftijd van 55 jaar bereiken een eenmalige storting van 200 uren in het PBL naar rato van het dienstverband. De verwachte storting op dat moment wordt ingeschat door rekening te houden met de omvang van het salaris, omvang dienstverband alsmede blijf- en sterftekansen.

Het saldo per 01-01-2013 van PBL is geherrubriceerd wat leidt tot een afname van € 672.000,-. Dit zijn de jaarlijks gespaarde uren die nu zijn opgenomen onder de overige kortlopende schulden, onderdeel Vakantiedagen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Schulden aan banken	2.048.314	2.319.373
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>2.048.314</u>	<u>2.319.373</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2014	2013
	€	€
Stand per 1 januari	2.987.220	3.683.540
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	763.874	696.320
Stand per 31 december	<u>2.223.346</u>	<u>2.987.220</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	175.032	667.847
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>2.048.314</u>	<u>2.319.373</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	175.032	667.847
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	2.048.314	2.319.373
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.054.896	1.190.179

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de schulden aan banken betreffen hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en terreinen. Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar onderdeel 1.7 overzicht langlopende schulden ultimo 2014. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De reële waarde van de leningen is per 31-12-2014 in lijn met de boekwaarde.

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Crediteuren	1.434.706	2.383.508
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	175.032	667.847
Belastingen en sociale premies	1.377.364	1.489.287
Schulden terzake pensioenen	445.263	417.258
Nog te betalen salarissen	179.385	278.507
Vakantiegeld	1.034.732	1.295.545
Vakantiedagen	1.843.628	1.417.128
Nog te betalen kosten:		
Nog te betalen huren	16.217	-
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Ontvangen voorschotten Gemeente	62.147	-
Overige overlopende passiva:		
Overige passiva	14.693	43.425
Totaal overige kortlopende schulden	<u>6.583.167</u>	<u>7.992.505</u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN AMRO Bank N.V. bedraagt per 31 december 2014 EUR 5 miljoen. (2013: EUR 5 miljoen) en de rente EURIBOR plus een markttoeslag ad 0,75% per jaar en een individuele toeslag ad 0,65% per jaar. Er zijn zekerheden verstrekt in de vorm van een zgn. positieve/negatieve hypotheekverklaring. Effectief wordt per balansdatum 31-12-2014 geen gebruik gemaakt van de kredietfaciliteit. In het eerste kwartaal 2015 zal de investeringsfaciliteit ad EUR 2 miljoen komen te vervallen zodat de effectieve beschikbare kredietruimte uitkomt op EUR 3 miljoen.

Onder de post vakantiedagen zijn ook de gespaarde uren inzake PBL opgenomen. Aangezien de medewerker zelf kan bepalen wanneer uren verzilverd kunnen worden in geld, is deze schuld geheel als kortlopend beschouwd. Echter als de uren niet binnen een jaar worden opgenomen kan een gedeelte hiervan als langlopend worden beschouwd, maar de omvang van dit gedeelte is op dit moment redelijkerwijs niet in te schatten en zodoende als kortlopende schuld opgenomen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	946.808	916.852
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	11.826	29.873
Bij: investeringsruimte verslagjaar	260.833	258.703
Af: investeringen verslagjaar	380.640	258.620
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>838.827</u>	<u>946.808</u>

Huurverplichtingen

Er zijn meerjarige huurcontracten afgesloten met verhuurders. De verplichtingen zijn opgenomen in onderstaande tabel.

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2014</u>
	€
Lasten komend boekjaar (2015)	2.697.912
Lasten langer lopend dan 1 jaar, korter lopend dan 5 jaar (2016-2019)	6.311.838
Lasten langer doorlopend dan 5 jaar (2020 en verder)	7.751.346

Bankgaranties

Per balansdatum zijn bankgaranties afgegeven voor een bedrag groot € 86.181,--

Rekening-courant faciliteiten

Per balansdatum zijn er een tweetal rekening-courant faciliteiten aanwezig. Er is een rekening-courant faciliteit ten behoeve van de exploitatie met een limiet van € 3.000.000,-- Daarnaast is er een tweede rekening-courant faciliteit aanwezig ten behoeve van investeringen met een limiet van € 2.000.000,-- De kredietfaciliteit ten behoeve van investeringen zal in het eerste kwartaal 2015 komen te vervallen.

De verstrekker van de rekening-courant faciliteiten heeft hieraan voorwaarden verbonden.

Als voorwaarde wordt gesteld dat het percentage eigen vermogen uitgedrukt ten opzichte van de omzet minimaal 15% bedraagt.

Per 31-12-2014 bedraagt de bovengenoemde ratio 23,2%.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

Grond	Terrein-voorzieningen	Gebouwen	Verbouwingen	Instandhouding	Installaties	Inventaris	Vervoermiddelen	Automatisering	MVA in uitvoering	Gebouwen in verkoop	Totaal
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014											
- aanschafwaarde	190.092	10.331.765	9.776.518	2.284.049	1.405.418	3.544.627	32.601	2.982.433	3.175.754	2.166.324	36.898.223
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140.399	140.399
- cumulatieve afschrijvingen	62.708	6.670.668	5.595.558	1.309.798	771.865	1.366.317	13.584	1.329.788	-	1.199.242	18.319.528
Boekwaarde per 1 januari 2014	127.384	3.661.097	4.180.960	974.251	633.553	2.178.310	19.017	1.652.645	3.175.754	1.107.481	18.719.084
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	67.436	-	863.375	298.396	33.040	361.297	-	481.280	84.625	-	2.189.449
- herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	8.211	432.721	641.086	224.124	85.269	367.400	4.347	706.488	-	6.702	2.476.348
- bijzondere waardeverminderingen	20.628	301.895	564.739	65.893	118.249	-	-	-	-	-	1.071.404
- reclassificatie naar gebouwen in verkoop	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- aanschafwaarde	-	300.247	82.307	6.945	1.652	-	-	-	-	391.151	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	91.902	57.885	3.451	1.156	-	-	-	-	154.394	-
- reclassificatie van MVA in uitvoering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- aanschafwaarde	-	-	2.606.107	-	6.448	13.984	-	549.215	3.175.754	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- terugname geheel afgeschreven activa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- aanschafwaarde	18.783	135.633	1.592.310	290.896	496.297	228.444	-	438.472	-	-	3.200.835
- cumulatieve afschrijvingen	18.783	135.633	1.592.310	290.896	496.297	228.444	-	438.472	-	-	3.200.835
- desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- aanschafwaarde	-	169.598	50.742	6.572	-	80.631	32.601	16.147	-	1.320.680	1.676.971
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.835	30.835
- cumulatieve afschrijvingen	-	97.233	39.347	3.537	-	57.229	17.931	5.637	-	910.684	1.131.598
per saldo	-	72.365	11.395	3.035	-	23.402	14.670	10.510	-	379.161	514.538
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	38.597	-598.636	2.276.684	8.838	-163.534	-15.521	-19.017	313.497	-3.091.129	-149.106	-1.872.841
Stand per 31 december 2014											
- aanschafwaarde	238.745	9.728.287	11.520.641	2.278.032	946.957	3.610.833	-	3.558.309	84.625	1.236.795	34.209.866
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109.564	109.564
- cumulatieve afschrijvingen	72.764	7.080.516	5.111.841	1.301.931	477.930	1.448.044	-	1.592.167	-	449.654	17.534.847
Boekwaarde per 31 december 2014	165.981	2.647.771	6.408.800	976.101	469.027	2.162.789	-	1.966.142	84.625	886.705	16.784.583
Afschrijvingspercentage	-	-	-	10%	-	10%	20%	20%	-	-	-

Toelichting

Er zijn bij de categorieën terreinvoorzieningen, gebouwen, verbouwingen en installaties geen afschrijvingspercentages vermeld. De percentages zijn verschillend en per gebouw afhankelijk van de ingeschatte economische levensduur. Een verdere toelichting op de vaststelling van de economische levensduur en de afschrijvingen wordt gegeven onder de waarderingsgrondslagen.

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

5.1.6.1 WTZI-vergunningplichtige vaste activa

	NZA-IVA	Grond	Terrain-voorzieningen	Gebouwen	Verbouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Gebouwen in verkoop	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014										
- aanschafwaarde	-	1.257.238	101.409	8.937.053	6.712.663	743.216	-	1.389.805	19.141.384	35.242.858
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	563.199
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	6.690	5.515.890	3.827.872	488.155	-	924.201	10.762.808	16.871.978
Boekwaarde per 1 januari 2014	-	1.257.238	94.719	3.421.163	2.884.791	255.061	-	465.604	8.378.576	18.934.079
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	-	-	18.626	-	2.867.963	9.404	-	-	2.895.993	4.991.420
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	-	5.363	173.991	301.391	34.193	-	-	514.938	2.229.722
- extra afschrijvingen NZA-goedgekeurd	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- reclassificatie naar KSW	-	4.538	-	287.363	2.624.404	7.290	-	-	2.923.595	-
- aanschafwaarde	-	-	-	169.645	9.755	4.556	-	-	183.956	-
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- <i>ten name geheel afgeschreven activa</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	763.914
- aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-	-	763.914
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- aanschafwaarde	-	-	-	1.105.050	-	-	-	890.742	1.995.792	2.526.853
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	195.314	-	-	-	644.279	839.593	1.103.952
per saldo	-	-	-	909.736	-	-	-	246.463	1.156.199	1.422.901
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	4.538	13.263	-966.009	5.181.221	-22.055	-	-246.463	3.964.495	1.338.797
Stand per 31 december 2014										
- aanschafwaarde	-	1.252.700	120.035	7.544.640	6.956.222	745.330	-	499.063	17.117.990	37.506.710
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	12.053	5.324.922	4.119.508	517.792	-	279.922	10.254.197	16.865.922
Boekwaarde per 31 december 2014	-	1.252.700	107.982	2.219.718	2.836.714	227.538	-	219.141	6.863.793	20.640.788
Afschrijvingspercentage	-	-	5%	2%	5%	5%	-	-	-	-

Toelichting:

Het pand Broekhem heeft in maart 2014 de status Kleinschalig Wonen gekregen en is in dit overzicht middels reclassificatie overgeboekt naar het overzicht KSW.

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

5.1.6.2 WTZI-meldingsplichtige vaste activa

Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Gebouwen in verkoop	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014							
- aanschafwaarde	-	-	2.227.337	-	199.523	2.426.860	2.426.860
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	1.116.198	-	101.184	1.217.382	1.217.382
Boekwaarde per 1 januari 2014	-	-	1.111.139	-	98.339	1.209.478	1.209.478
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	-	-	298.396	84.625	-	383.021	383.021
- herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	-	235.587	-	-	235.587	235.587
- <i>ten name geheel afgeschreven activa</i>	-	-	-	-	-	-	-
- aanschafwaarde	-	-	83.042	-	-	83.042	83.042
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	83.042	-	-	83.042	83.042
- <i>desinvesteringen</i>	-	-	-	-	-	-	-
- aanschafwaarde	-	-	6.572	-	174.770	181.342	181.342
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	2.632	-	93.468	96.100	96.100
per saldo	-	-	3.940	-	81.302	85.242	85.242
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	58.869	84.625	-81.302	62.192	62.192
Stand per 31 december 2014							
- aanschafwaarde	-	-	2.436.119	84.625	24.753	2.545.497	2.545.497
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	1.266.111	-	7.716	1.273.827	1.273.827
Boekwaarde per 31 december 2014	-	-	1.170.008	84.625	17.037	1.271.670	1.271.670
Afschrijvingspercentage	-	-	10%	10%	10%		

5.1.5 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZI

5.1.5.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Subtotaal WMG
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014				
- aanschafwaarde	3.544.627	32.601	2.982.433	6.559.661
- MVA	13.984	-	549.215	563.199
- cumulatieve afschrijvingen	1.366.317	13.584	1.329.788	2.709.689
Boekwaarde per 1 januari 2014	2.192.294	19.017	2.201.860	4.413.171
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	361.297	-	481.280	842.577
- herwaarderingen	-	-	-	-
- afschrijvingen	367.400	4.347	706.488	1.078.235
- terugname geheel afgeschreven activa				
- aanschafwaarde	228.444	-	438.472	666.916
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	228.444	-	438.472	666.916
- desinvesteringen				
- aanschafwaarde	80.631	32.601	16.147	129.379
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	57.229	17.931	5.637	80.797
per saldo	23.402	14.670	10.510	48.582
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-29.505	-19.017	-235.718	-284.240
Stand per 31 december 2014				
- aanschafwaarde	3.610.833	-	3.558.309	7.169.142
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	1.448.044	-	1.592.167	3.040.211
Boekwaarde per 31 december 2014	2.162.789	-	1.966.142	4.128.931
Afschrijvingspercentage	10%	20%	20%	

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

5.1.6.4 Kleinschalige Woonvoorzieningen

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Gebouwen in verkoop	Subtotaal Kleinschalige woonvoor- zieningen
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014									
- aanschafwaarde	22.689	102.210	2.698.527	-	3.067.849	726.825	-	496.853	7.114.953
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	18.036	876.723	-	910.364	191.888	-	185.088	2.182.099
Boekwaarde per 1 januari 2014	22.689	84.174	1.821.804	-	2.157.485	534.937	-	311.765	4.932.854
Mutaties in het boekjaar									
- investeringen	-	48.811	-	-	797.382	23.636	-	-	869.829
- herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	6.796	59.642	-	283.475	38.174	-	12.875	400.962
- reclassificatie van WTZi vergunningsplichtige									
.aanschafwaarde	4.538	-	287.363	-	2.624.404	7.290	-	-	2.923.595
.cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	169.645	-	9.755	4.556	-	-	183.956
- terugname geheel afgeschreven activa									
.aanschafwaarde	-	-	-	-	11.250	2.706	-	-	13.956
.cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	11.250	2.706	-	-	13.956
- desinvesteringen									
aanschafwaarde	-	-	169.598	-	50.742	-	-	-	220.340
cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	50.039	-	37.423	-	-	-	87.462
per saldo	-	-	119.559	-	13.319	-	-	-	132.878
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	4.538	42.015	-61.483	-	3.115.237	-11.804	-	-12.875	3.075.628
Stand per 31 december 2014									
- aanschafwaarde	27.227	151.021	2.816.292	-	6.427.643	755.045	-	496.853	10.674.081
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	24.832	1.055.971	-	1.154.921	231.912	-	197.963	2.297.687
Boekwaarde per 31 december 2014	27.227	126.189	1.760.321	-	5.272.722	523.133	-	298.890	8.376.394
Afschrijvingspercentage	-	5%	2%	-	5%	5%	-	-	-

BIJLAGE

1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2014

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	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
		€			%	€	€	€	€	€			€	
1. Rabo Nederland	1-jun-89	411.125	40	onderhands	5,1%	164.451	-	10.278	154.174	102.783	15	lineair	10.278	rijksgarantie
2. Bank Nederlandse Gemeenten	1-okt-91	813.628	40	onderhands	5,6%	366.130	-	20.341	345.789	244.087	17	lineair	20.341	rijksgarantie
3. Bank Nederlandse Gemeenten	15-dec-94	902.115	20	onderhands	3,7%	473.610	-	473.610	-	-	-	lineair	-	rijksgarantie
4. ING	1-apr-96	782.771	20	onderhands	3,4%	450.095	-	19.569	430.526	-	2	lineair	19.569	rijksgarantie
5. Bank Nederlandse Gemeenten	18-sep-96	827.014	21	onderhands	4,3%	196.906	-	39.382	157.524	-	4	lineair	39.382	rijksgarantie
6. Bank Nederlandse Gemeenten	6-feb-97	872.347	22	onderhands	4,6%	115.232	-	115.232	-	-	-	lineair	-	rijksgarantie
7. ACTIAM	1-nov-98	1.222.007	25	onderhands	4,3%	517.005	-	47.000	470.005	235.003	10	lineair	47.000	rijksgarantie
8. Bank Nederlandse Gemeenten	15-jun-00	404.659	30	onderhands	4,0%	229.304	-	13.489	215.815	148.373	16	lineair	13.489	rijksgarantie
9. Bank Nederlandse Gemeenten	6-dec-02	749.191	30	onderhands	3,0%	474.488	-	24.973	253.344	324.650	18	lineair	24.973	rijksgarantie
Totaal						2.987.221	-	763.874	2.027.177	1.054.896			175.032	

In boekjaar 2014 heeft er een gehele aflossing plaatsgevonden van leningnummer 3. BNG per 15-12-2014 conform aflossingsvoorwaarden en gehele aflossing van leningnummer 6. BNG per in verband met de verkoop pand Kleiwoelenweg op 28-07-2014.

In boekjaar 2014 heeft de leninggever 7. SNS Asset Management haar naam gewijzigd per 1-7-2014 in ACTIAM.

In boekjaar 2013 stond er bij leningnummer 9. Bank Nederlandse Gemeente een foutief rentepercentage van 4,7% vermeld. Het rentepercentage bedraagt 3,0%.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Toelichting opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2014 €	2013 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	55.579.704	55.163.429
Totaal	<u>55.579.704</u>	<u>55.163.429</u>

11. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14 €	31-dec-13 €
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen (onderaanneming)	188.424	266.695
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	477.026	704.202
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	69.417	151.530
Eigen bijdragen cliënten	64.112	78.362
Totaal	<u>798.979</u>	<u>1.200.789</u>

12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14 €	31-dec-13 €
Subsidie Gemeenten	86.211	88.705
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	272.418	232.815
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	221.089	176.789
Totaal	<u>579.718</u>	<u>498.309</u>

13. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
Opbrengst dienstverlening	510.889	604.049
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengst jobcoaches	159.444	128.281
Opbrengst vrije tijd en vorming	85.712	83.557
Opbrengst overig	53.588	53.775
Incidentele baten	123.060	439.720
Totaal	<u>932.693</u>	<u>1.309.382</u>

Toelichting:

De incidentele baten in 2014 hebben betrekking op teruggaaf van de energiebelasting van de jaren 2010 tot en met 2013 ad. € 84.254,- btw teruggaaf van de jaren 2009 tot en met 2013 ad. € 22.571,- en € 16.236,- vermindering voorziening dubieuze debiteuren.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2014	2013
	€	€
Lonen en salarissen	27.201.961	27.503.711
Sociale lasten	4.279.333	4.045.546
Pensioenpremies	2.299.342	2.328.642
Andere personeelskosten:		
Overig	1.796.761	1.591.805
Subtotaal	35.577.397	35.469.704
Personeel niet in loondienst	650.863	652.819
Totaal personeelskosten	36.228.260	36.122.523
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	679	721

15. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2014	2013
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.476.348	2.549.764
- boekwinst	-134.633	-
- boekverlies	-	21.343
Totaal afschrijvingen	2.341.715	2.571.107
Waarvan nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	514.938	537.376

Toelichting:

De integrale vergoeding in de vorm van nacalculatorische afschrijven zullen geleidelijk verdwijnen door invoering van de normatieve huisvestingscomponent (NHC). De impact hiervan is positief (gemiddeld hogere vergoeding per plaats) en negatief (leegstandsrisico komt geheel voor rekening van de zorginstelling). Vooralsnog wordt de impact op de totale opbrengsten inschat als beperkt te aanzien van de opbrengsten gekoppeld aan de woonvormen (ZZP-financiering). De financiering van huisvesting met betrekking tot jeugd en ambulante zorgvormen zal afhankelijk worden van de integrale tarieven die gemeente in 2015 zal vaststellen.

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten

	2014
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	2.341.715
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	514.938
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculeerbare afschrijvingslasten:	
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	514.938
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	1.209.478
- WMG-gefinancierde vaste activa	4.413.171
- Kleinschalige Woonvoorzieningen	4.932.854
Totaal vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten	11.070.441
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	1.303.979
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	3.742.447

16. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2014	2013
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	1.071.404	1.225.630
Totaal	1.071.404	1.225.630

Toelichting:

De bijzondere waardevermindering heeft plaatsgevonden voor negen panden. Hoe de berekening van deze bijzondere waardevermindering tot is gekomen wordt nader toegelicht onder de waarderingsgrondslagen paragraaf 1.4.2 onderdeel vaste activa - bijzondere waardeverminderingen.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2014 €	2013 €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.568.778	1.659.306
Andere hotelmatige kosten	1.434.721	1.518.796
Vervoerskosten	1.710.653	2.180.750
Kosten van administratie en registratie	1.059.331	981.153
Communicatiekosten	257.773	333.147
Kosten cliëntenraden	18.316	29.886
Algemene kosten	607.370	653.851
Zakelijke lasten en verzekeringen	357.954	343.158
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	488.429	481.780
Inkoop zorg derden	1.792.846	2.388.732
<i>Onderhoud en energiekosten:</i>		
- Onderhoud	1.783.382	2.289.214
- Energiekosten	1.328.905	1.409.488
Huur en leasing	3.670.886	3.407.120
Incidentele lasten	-	105.217
Totaal overige bedrijfskosten	16.079.344	17.781.593

Toelichting:

De vervoerskosten dalen als gevolg van het anders organiseren van dagactiviteiten van cliënten.

Inkoop zorg derden is afgenomen als gevolg van daling van het volume dat bij andere zorgaanbieders is ingekocht.

Onderhoud is afgenomen in 2014 doordat in 2013 nog achterstallig onderhoud is gepleegd wat heeft geleid tot hogere kosten.

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2014 €	2013 €
Rentebaten	24.332	42.467
Rentelasten	-125.571	-214.678
Totaal financiële baten en lasten	-101.239	-172.211

Toelichting:

De rentelasten in 2013 zijn hoger wegens een eenmalige boeterente in 2013 ad. € 66.086 in verband met vervroegde aflossing van een lening.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

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

Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht
 Eenhoofdig

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2014 is als volgt:

Naam	F.J.M. Wilms
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-10-2009
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van	Ja
3 Zo nee: tot welke datum was de persoon als bestuurder	
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.)?	nvt
5 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	1
6 Welke salarisregeling is toegepast?	1
7 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100,00%
8 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en	132.792
a. Waarvan: verkoop verlofuren	-
b. Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren	-
9 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in	-
10 Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	-
11 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	8.735
12 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op	-
13 Winstdelingen en bonusbetalingen	-
14 Uitkeringen in verband met beëindiging van het	-
15 Totaal bezoldiging (8 t/m 14, excl. 8a en b)	141.527

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

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

Naam	Dhr. E.W.M. Meijer	Dhr. A.M.M. Blommaert	Dhr. M.M.J.E. Foppen	Dhr. H.J.H. Lenoir
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?	31-10-2006	1-11-2013	28-10-2008	31-10-2006
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	ja	ja	nee	nee
3 Nevenfunctie(s)	zie 19a.	zie 19a.	zie 19a.	zie 19a.
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	8.135	8.295	7.444	5.583
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	-	-	-	-
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen	-	-	-	-
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	-	-	-	-
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	-	-	-	-
9 Winstdelingen en bonusbetalingen	-	-	-	-
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	-	-	-	-
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	8.135	8.295	7.444	5.583

Naam	Mevr. C.M. Verkeste	Dhr. E.P.J. Peters	Mevr. M.A.G. Schlösser	Mevr. E.C.A. Voeten
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?	1-11-2013	1-4-2014	1-10-2014	1-10-2014
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	nee	nee	nee	nee
3 Nevenfunctie(s)	zie 19a.	zie 19a.	zie 19a.	zie 19a.
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	7.444	5.583	1.861	1.861
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	-	-	-	-
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen	-	-	-	-
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	-	-	-	-
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	-	-	-	-
9 Winstdelingen en bonusbetalingen	-	-	-	-
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	-	-	-	-
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	7.444	5.583	1.861	1.861

Toelichting:

Honorering geschiedt conform advies van de Nederlands Vereniging van Toezichthouders in Zorginstellingen.
 In het boekjaar 2014 heeft er een wijziging plaatsgevonden wat betreft de functie van voorzitter. De heer E.W.M. Meijer is per 30-09-2014 afgetreden en de heer A.M.M. Blommaert heeft de functie van voorzitter per 1-10-2014 overgenomen.
 De heer H.J.H. Lenoir is per 30-09-2014 als lid van de Raad van Toezicht afgetreden.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19a. Nevenfuncties toezichhouders:

Naam	Functie	Nevenfuncties
Dhr. A.M.M. Blommaert	Voorzitter	Directeur-eigenaar Blommaert Enterprise Hoogleraar bedrijfseconomie Universiteit Maastricht Partner in deeltijd bij Crowe Horwath Foederer, accountants en belastingadviseurs
Dhr. M.M.J.E. Foppen	Vice-voorzitter	RVE manager Atrium-Orbis ziekenhuis per 01-01-2015 Divisie directeur Atrium MC Parkstad tot 01-01-2015 Bestuurder bij de NOK Zuid B.V. tot 01-01-2015
Mevr. C.M. Verkeste	Lid	Eigenaar CV&CV Eigenaar Natuurlijk Duursaam Lid externe klachtencommissie Stichting Valkenhof Vrijwilliger Stichting ORO
Dhr. E.P.J. Peters	Lid	Lid van de raad van toezicht van de Mutsaersstichting te Venlo tot 01-07-2014
Mevr. M.A.G. Schlösser	Lid	Directeur specialistische zorg Stichting Valkenhof Lid van raad van toezicht Novadic-Kentron te Vught per 01-09-2014 Lid van raad van toezicht SDW Roosendaal tot 01-06-2015
Mevr. E.C.A. Voeten	Lid	Directeur VVT
Dhr. E.W.M. Meijer	Voorzitter (afgetreden)	Voorzitter Stichting Vitaal Kapitaal Limburg Voorzitter Volksuniversiteit Maasland Voorzitter divisie cliëntenraad Orbis Vice voorzitter centrale cliëntenraad Orbis
Dhr. H.J.H. Lenoir	Lid (afgetreden)	Bestuurslid van de Stichting Dokter Harrie van den Brekel Commissaris van Technomed Europe B.V. Voorzitter Intern Beraad Housing Parkstad Directeur Drs. H.J.H. Lenoir B.V.

20. 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:

1	Functionaris (functienaam)	Bestuurder
2	In dienst vanaf (datum)	1-10-2009
3	In dienst tot (datum)	31-12-2014
4	Deeltijdfactor (percentage)	100,00%
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	141.527
6	Winstdelingen en bonusbetalingen	-
7	Totaal beloning (5 en 6)	141.527
8	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	-
9	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op	-
10	Uitkeringen in verband met beëindiging van het	-
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)		<u>141.527</u>
11	Beloning 2013	143.368

Toelichting:

In 2014 wordt voldaan door Radar aan de sectorale norm zoals vastgesteld door de Raad van Toezicht.
De norm is vastgesteld aan de hand van geldende WNT zoals deze van toepassing is in 2014.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**21. Honoraria accountant**

	2014	2013
	€	€
De honoraria van de accountant over 2014 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	36.784	43.064
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	6.292	9.559
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	-	10.648
Totaal honoraria accountant	<u>43.076</u>	<u>63.271</u>

Toelichting:

De cijfers van 2013 zijn aangepast conform de werkelijk betaalde accountantskosten betrekking hebbend op boekjaar 2013.
In 2014 zijn de geoffreerde accountantskosten opgenomen.

22. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 18.

23. Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**Bestuurder**

1. F.J.M. Wilms

Toezichthouders

2. A.M.M. Blommaert
Voorzitter

3. M.M.J.E. Foppen
Lid

4. C.M. Verkeste
Lid

5. E.P.J. Peters
Lid (met ingang van 1 april 2014)

6. M.A.G. Schlösser
Lid (met ingang van 1 oktober 2014)

7. E.C.A. Voeten
Lid (met ingang van 1 oktober 2014)

2. OVERIGE GEGEVENS

2. OVERIGE GEGEVENS

2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van de Stichting Radar heeft de jaarrekening 2014 vastgesteld in de vergadering van 11 mei 2015.

De raad van toezicht van de Stichting Radar heeft de jaarrekening 2014 goedgekeurd in de vergadering van 13 mei 2015.

2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen expliciete regeling omtrent resultaatbestemming bepaald. Resultaatbestemming vindt plaats in overeenstemming met vigerende wet- en regelgeving.

2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn voor zover bekend, geen gebeurtenissen na balansdatum die wezenlijke impact hebben op het weergegeven resultaat van 2014.

2.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.