

Stichting Zorgcentra Pantein

Rapport inzake
Financiële jaarverslaggeving 2009

20 mei 2010

INHOUDSOPGAVE

pagina

5.1 Jaarrekening 2009

5.1.1	Balans per 31 december 2009	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2009	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2009	10
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
5.1.7	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten	19
5.1.8	Specificatie gereedgekomen projecten	20
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2009	21
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2009	22

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	29
5.2.2	Resultaatbestemming	29
5.2.3	Gebeurtenissen na balansdatum	29
5.2.4	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	30
5.2.5	Accountantsverklaring	32

5.1 JAARREKENING

Zorgcentra Pantein

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 december 2009

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-2009</u>	<u>31-dec-2008</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	42.230.622	43.749.036
Financiële vaste activa	2	<u>1.401.697</u>	<u>2.791.394</u>
Totaal vaste activa		43.632.319	46.540.430
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3	1.377.111	1.620.296
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	3.282.904	1.072.802
Liquide middelen	5	<u>508.691</u>	<u>60.644</u>
Totaal vlottende activa		5.168.706	2.753.742
Totaal activa		<u>48.801.025</u>	<u>49.294.172</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	3.358	3.358
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		8.960.756	8.447.935
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		<u>834.214</u>	<u>858.471</u>
Totaal eigen vermogen		9.798.328	9.309.764
Voorzieningen	7	936.166	976.326
Langlopende schulden	8	16.931.331	19.278.873
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	9	21.135.200	19.729.209
Totaal passiva		<u>48.801.025</u>	<u>49.294.172</u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2009

	Ref.	2009	2008
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	11	54.677.318	52.789.823
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	12	496.634	610.152
Overige bedrijfsopbrengsten	13	2.542.525	2.923.125
Som der bedrijfsopbrengsten		57.716.477	56.323.100
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	37.656.281	35.911.580
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	6.267.843	5.192.089
Overige bedrijfskosten	16	12.057.086	12.684.127
Som der bedrijfslasten		55.981.210	53.787.796
BEDRIJFSRESULTAAT		1.735.267	2.535.304
Financiële baten en lasten	17	-1.246.703	-1.679.627
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		488.564	855.677
Buitengewone baten en lasten	18	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		488.564	855.677

RESULTAATSBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2009	2008
	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	-139.926	316.626
Bestemmingsreserve egalisatierekening afschrijvingen	652.747	535.202
Algemene reserves (Niet collectief gefinancierd vermogen)	48.057	3.849
Bestemmingsreserves overig (Niet collectief gefinancierd vermogen)	-4.090	-
Overige reserves (Niet collectief gefinancierd vermogen)	-68.224	-
	488.564	855.677

5.1.3 Kasstroomoverzicht

	Ref.	2009		2008	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.735.267		2.535.304
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	15	6.283.781		5.202.573	
- mutaties voorzieningen	7	<u>-40.160</u>		<u>311.084</u>	
			6.243.621		5.513.657
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	3	243.185		-624.990	
- nog in tarieven te verrekenen	4	-2.210.102		76.800	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	9	<u>594.810</u>		<u>1.374.385</u>	
			-1.372.107		826.195
			6.606.781		8.875.156
Kasstroom uit bedrijfsoperaties					
Ontvangen interest	17	44.503		338.380	
Betaalde interest	17	<u>-1.291.206</u>		<u>-2.018.007</u>	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-1.246.703		-1.679.627
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-6.625.184		-19.790.315	
Overige mutaties materiële vaste activa	2	-		4.187.091	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	3.255.514		13.557.429	
Investerings deelnemingen	2	-6.000		-	
Overige mutaties financiële vaste activa	2	<u>-</u>		<u>-4.187.091</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-3.375.670		-6.232.886
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	8	-		8.000.000	
Aflossing langlopende schulden	8	-2.347.542		-3.048.172	
Extra aflossingen	8	<u>-</u>		<u>-1.276.430</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.347.542		3.675.398
Mutatie geldmiddelen			<u>-363.134</u>		<u>4.638.041</u>

5.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Zorgcentra Pantein bestaan voornamelijk uit: het leveren van intramurale verplegings- en verzorgingshuiszorg en extramurale zorg aan derden.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld. Voor zover niet anders vermeld, worden de bedragen weergegeven in euro's.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Groepsverhoudingen

De Stichting Zorgcentra Pantein is statutair gevestigd te Boxmeer en maakt onderdeel van de groep Pantein. Boxmeer. De jaarrekening van Zorgcentra Pantein is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Pantein te Boxmeer.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd de Stichting Pantein aan te merken als verbonden partij.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen die tot de Stichting Pantein behoren. De geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pantein bevat de volgende jaarrekeningen:

- Zorgcentra Pantein
- Maasziekenhuis Pantein
- Thuiszorg Pantein
- Thuiszorgwinkel Pantein
- Gezondheid service Brabant Noord-Oost

Stichting Pantein bestaat uit de volgende onderdelen:

- Stichting Pantein
- Zorgcentra Pantein
- Maasziekenhuis Pantein
- Thuiszorg Pantein
- Thuiszorgwinkel Pantein
- Gezondheid service Brabant Noord-Oost
- Pantein Wonen
- Servicebedrijf Pantein B.V
- Stichting Steunfonds Gezondheidszorg Boxmeer
- Stichting Vrienden van Madeleine
- Chronische Ketenzorg Land van Cuijk en Noord-Limburg B.V.
- Maasziekenhuis Vastgoed B.V.
- Vastgoedmanagement Maasziekenhuis Pantein B.V.
- Vastgoedontwikkeling Maasziekenhuis Pantein B.V.
- Oranje Invent 2000 B.V.
- Oranje Invent 2001 B.V.
- Oranje Invent 2002 B.V.
- Oranje Invent 2003 B.V.
- Oranje Invent 2004 B.V.

Zorgcentra Pantein

Stichting Pantein heeft een samenwerkingsovereenkomst met Pantein Wonen te St. Anthonis, Op grond van artikel 7 lid 5 van Regelgeving verslaggeving WTZi is Stichting Pantein Wonen niet opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pantein.

Tevens zijn de volgende steunstichtingen op grond van dit artikel buiten de consolidatie gebleven:

- Stichting Steunfonds Gezondheidszorg Boxmeer
- Stichting Vrienden van Madeleine

Op grond van artikel 407 BW2 zijn de volgende venootschappen buiten de consolidatie gebleven:

- Vastgoedmanagement Maasziekenhuis Pantein B.V.
- Maasziekenhuis Vastgoed B.V.
- Chronische Ketenzorg Land van Cuijk en Noord-Limburg B.V.
- Vastgoedontwikkeling Maasziekenhuis Pantein B.V.
- Oranje Invent 2000 B.V.
- Oranje Invent 2001 B.V.
- Oranje Invent 2002 B.V.
- Oranje Invent 2003 B.V.
- Oranje Invent 2004 B.V.

5.1.4.2 Grondslagen van de waardering van activa en passiva

Grondslagen van de waardering van activa en passiva en van de bepaling van het resultaat

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Toelichtingen op posten in de balans, winst-en-verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Materiële en financiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijn van de materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De materiële vaste activa die behoren tot de niet-WTZi/WMG-gefinancierde vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingskosten, respectievelijk actuele waarde of opbrengstwaarde.

De uit financiële leasing verkregen materiële vaste activa worden overeenkomstig voorgaande grondslagen gewaardeerd. De aflossingsverplichtingen ter zake zijn gepassiveerd onder de langlopende en kortlopende schulden.

Vanwege de landelijke onzekerheden over de hoogte van de toekomstige opbrengsten en het ontbreken van een uniform kader van ervaringsnormen voor bijvoorbeeld een bedrijfswaardeberekening is, overeenkomstig RL 655 Zorginstellingen, de boekwaarde van de materiële vaste activa ad € 42.230.622 per 31 december 2009 ongewijzigd. De werkelijke waarde is echter niet eenduidig te bepalen en kan van de boekwaarde afwijken. In samenhang met het niet aanpassen van de boekwaarde van de (instandhoudings) investeringen, is ook de waardering van de egalisatierekening afschrijving instandhouding met een saldo ad € 3.705.877 per 31 december 2009 niet aangepast.

De aanloopkosten zijn ingevolge de RJ 655 opgenomen onder de materiële vaste activa.

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen deelnemingen zijn gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde. Met eventuele duurzame waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

Zorgcentra Pantein

Vorraden

De aanwezige voorraden zijn zodanig van omvang dat deze qua waardering op nihil zijn gesteld.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Voorzieningen

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

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

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen is gewaardeerd tegen de contante waarde van de in de toekomst te verwachten verplichtingen, rekening houdend met de diensttijd, de leeftijd en het verwachte verloop van het huidige personeelsbestand.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken wordt gevormd voor de loondoorbetalingen van personeelsleden die per balansdatum arbeidsongeschikt zijn en is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reorganisatievoorziening

De reorganisatievoorziening is gevormd voor de kosten die in de komende jaren zullen voortvloeien uit de reorganisatie en is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden hebben betrekking op de schulden met een looptijd van meer dan één jaar. De in het komend jaar te verrichten aflossingen zijn opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4.3 Grondslagen resultaatbepaling

Baten en lasten

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

De baten zijn voor wat betreft het budget aanvaardbare kosten of daarmee gelijk te stellen middelen berekend aan de hand van de voorschriften voor de bekostiging/subsidiëring, danwel voor wat betreft de overige opbrengsten gebaseerd op het gefactureerde of doorberekende bedrag voor geleverde goederen en diensten.

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

Kosten van groot onderhoud worden ten laste van de resultatenrekening gebracht wanneer de kosten zich voordoen.

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten, operationele leasecontracten e.d. worden niet in de balans geactiveerd en gepassiveerd. De lasten die hieruit voortvloeien worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

Als buitengewone baten en lasten worden baten en lasten opgenomen, die niet uit de gewone bedrijfsuitoefening voortvloeien.

Zorgcentra Pantein

Pensioenen

Zorgcentra Pantein heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Zorgcentra Pantein heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Zorgcentra Pantein heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten Verpleging/Verzorging/Thuiszorg en WMO en Overigen.

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

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van geleverde uren;
- indirecte materiële kosten: verdeling op gefactureerde kosten.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Zorgcentra Pantein

5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2009

1 . Materiële vaste activa

De materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-09	31-dec-08
	€	€
Grond	3.082.135	3.082.135
Terreinvorzieningen	227.259	260.099
Aanloopkosten	645.292	674.862
Gebouwen	22.351.200	23.176.747
Installaties	4.255.075	4.811.684
Inventarissen	2.565.044	2.740.019
Vervoermiddelen	193.261	167.638
Automatiseringsapparatuur	258.353	257.101
Trekkingsrechten	6.741.880	6.858.945
Meldingsinvesteringen	1.911.123	1.348.391
Bouwprojecten in uitvoering	-	371.415
Totaal materiële vaste activa	42.230.622	43.749.036

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	31-dec-09	31-dec-08
	€	€
Boekwaarde per 31 december 2008	43.749.036	45.510.117
Bij: investeringen in 2009	6.625.184	19.790.315
Af: afschrijvingen 2009	-4.888.084	-3.806.876
Af: overboeking afschrijvingen naar financiële vaste activa 2009	-	-4.187.091
Af: desinvesteringen in het boekjaar/gereedgekomen activa in het boekjaar	-3.255.514	-13.557.429
Boekwaarde per 31 december 2009	42.230.622	43.749.036
Aanschafwaarde	69.937.132	69.300.410
Cumulatieve afschrijvingen	27.706.510	25.551.374

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6. In toelichting 5.1.7 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

2 . Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	31-dec-08	Toevoeging	Onttrekking	31-dec-09
	€	€	€	€
Vordering op NZA uit hoofde van versnelde afschrijving	2.791.394	-	-1.395.697	1.395.697
Deelneming Servicebedrijf Pantein B.V	-	6.000	-	6.000
Totaal financiële vaste activa	2.791.394	6.000	-1.395.697	1.401.697

Het verloop van vordering op NZA uit hoofde van versnelde afschrijving was in het verslagjaar als volgt:

	31-dec-09	31-dec-08
	€	€
Boekwaarde per 31 december 2008	2.791.394	-
Bij: overboeking van materiële vaste activa	-	4.187.091
Af: afschrijvingen 2009	-1.395.697	-1.395.697
Boekwaarde per 31 december 2009	1.395.697	2.791.394

Toelichting:

De financiële vaste activa betreft te vorderen afschrijvingen, in verband met versnelde afschrijving van de materiële vaste activa. Er is toestemming (brief 27 april 2009) van Zorgkantoor Noordoost Brabant voor versnelde afschrijving van de te slopen gebouwen ad € 2.496.272 en wijziging afschrijvingsmethode ad € 1.690.816 van annuïtaire naar lineaire boekwaarde. De versnelde afschrijving wordt verrekend in 3 jaar via de nacalculatie.

Het verloop van de deelneming Servicebedrijf Pantein B.V was in het verslagjaar als volgt:

	31-dec-09	31-dec-08
	€	€
Saldo per 31 december 2008	-	-
Bij: storting aandelenkapitaal	6.000	-
Boekwaarde per 31 december 2009	6.000	-

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang		Eigen vermogen	Resultaat
			€	%		
Servicebedrijf Pantein B.V te Boxmeer	Verlenen van service gerelateerde diensten	6.000		33	PM	NB

Toelichting:

Op 22 december 2009 is Servicebedrijf Pantein opgericht. Door de Stichting Zorgcentra Pantein is ad € 6.000 aandelenkapitaal gestort. Zorgcentra Pantein, Thuiszorg Pantein en Maasziekenhuis Pantein nemen ieder voor 1/3 deel. Servicebedrijf Pantein verleent service aan zorg gerelateerde producten en diensten op het terrein van schoonmaak, receptie, linnendienst, keukens, restaurants, ICT, administratie, inkoop en techniek.

Zorgcentra Pantein

3 .Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Vorderingen		
Vorderingen debiteuren	613.466	739.088
Vorderingen op groepsmaatschappijen	298.887	128.523
Vooruitbetaalde bedragen	105.400	92.587
Overige overlopende activa	<u>359.358</u>	<u>660.098</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.377.111</u>	<u>1.620.296</u>

Toelichting:

Op de vordering uit hoofde van debiteuren is voorziening voor oninbaarheid ad € 25.000 (2008: € 18.700) opgenomen, de voorziening is gebaseerd op de statische methode.

4 .(Nog in tarieven te verrekenen) financieringstekort

	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 31 december 2008	-	1.980.989	85.737	2.066.726
Financieringsverschil boekjaar (-)	1.809.507	-	-	1.809.507
Correcties voorgaande jaren (-)	-	68.455	2.116	70.571
Betalingen / ontvangsten (-)	-	346.980	-13.243	333.737
Saldo per 31 december 2009	1.809.507	2.396.424	74.610	4.280.541
Voorziening nog in tarieven te verrekenen				<u>-997.637</u>
Totaal nog in tarieven te verrekenen				<u>3.282.904</u>
Stadium van vaststelling	a	b/c	c	

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling NZa

Het financieringsresultaat betreft zowel de verzorgings- als de verpleeghuizen.

De specificatie van het financieringsverschil in het boekjaar is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	54.606.747	52.810.061
Af: ontvangen voorschotten	<u>52.797.240</u>	<u>50.829.072</u>
Financieringsverschil boekjaar	<u>1.809.507</u>	<u>1.980.989</u>

5 .Liquide middelen

De specificatie van de liquide middelen is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Bankrekeningen	497.421	49.663
Kassen	<u>11.270</u>	<u>10.981</u>
Totaal liquide middelen	<u>508.691</u>	<u>60.644</u>

Zorgcentra Pantein

6 .Eigen vermogen

Het verloop van het eigen vermogen is volgt weer te geven:

	<u>Stand</u> <u>31-12-2008</u>	<u>Resultaat</u> <u>bestemming</u>	<u>Stand</u> <u>31-12-2009</u>
	€	€	€
Kapitaal	3.358		3.358
Collectief gefinancierd gebonden vermogen			
- Reserve aanvaardbare kosten	5.228.878	-139.926	5.088.952
- Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen instandhoudingen	3.053.130	652.747	3.705.877
- Bestemmingsreserve inventaris steunpunten	52.482	-	52.482
- Bestemmingsreserve verbouwing Overloon	113.445	-	113.445
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>8.447.935</u>	<u>512.821</u>	<u>8.960.756</u>
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen			
- Algemene reserves	625.833	48.057	673.890
- Bestemmingsreserve Huize Maartenshof	76.189	-	76.189
- Bestemmingsreserves - overig	54.484	-4.090	50.394
- Overige reserves	101.965	-68.224	33.741
Totaal niet collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>858.471</u>	<u>-24.257</u>	<u>834.214</u>
Totaal eigen vermogen	<u>9.309.764</u>	<u>488.564</u>	<u>9.798.328</u>

Reserve aanvaardbare kosten

De reserve aanvaardbare kosten is als volgt verdeeld over de verschillende erkenningen:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Boxmeer	3.428.584	3.539.310
Gennep	1.660.368	1.689.568
Totaal reserve aanvaardbare kosten	<u>5.088.952</u>	<u>5.228.878</u>

Toelichting:

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

De reserve aanvaardbare kosten wordt opgebouwd door toevoeging/onttrekking van het resultaat over het boekjaar.

De egalisatierekening afschrijvingen instandhoudingsinvesteringen is als gevolg van een wijziging in RJ655 per 1 januari 2008 gerubriceerd als een afzonderlijke bestemmingsreserve onder het collectief gefinancierd eigen vermogen. Het exploitatieresultaat is beïnvloed met een bate van € 652.747 i.v.m. verschil tussen werkelijke afschrijvingen en vergoeding.

Niet collectief gefinancierd gebonden vermogen

Dit betreft vrij besteedbaar vermogen en komt voort uit niet-collectief gefinancierde activiteiten.

7 .Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen is als volgt weer te geven:

	<u>Stand</u> <u>31-dec-08</u>	<u>Dotaties</u>	<u>Ontrek-</u> <u>kingen</u>	<u>Stand</u> <u>31-dec-09</u>
	€	€	€	€
Voorziening reorganisatiekosten personeel	375.886	89.126	-132.412	332.600
Voorziening langdurig zieken	265.200	137.647	-164.847	238.000
Voorziening uitgestelde beloningen	335.240	68.841	-38.515	365.566
Totaal voorzieningen	<u>976.326</u>	<u>295.614</u>	<u>-335.774</u>	<u>936.166</u>

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

	<u>31-dec-09</u>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	403.990
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	532.176
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	140.566

Toelichting per categorie voorziening:

Reorganisatievoorziening

Er is een voorziening gevormd voor de kosten die in de komende jaren zullen voortvloeien uit de reorganisatie. Deze kosten zijn geraamd op € 332.600 en zijn gebaseerd op een reorganisatieplan. Ten laste van de voorziening zullen in de komende jaren de wachtgeldkosten en eventuele juridische kosten in verband met de reorganisatie worden gebracht. Gedurende 2009 is € 132.412 besteed aan reorganisatiekosten.

Voorziening Langdurig zieken

Deze voorziening wordt gevormd ter dekking van de op de balansdatum bestaande verplichting inzake de loondoorbetaling van personeelsleden die per deze datum arbeidsongeschikt zijn. De voorziening is geraamd op € 238.000 en gedurende 2009 is € 164.847 besteed aan langdurig zieken.

Voorziening uitgestelde beloningen

Gedurende 2009 is € 38.515 besteed aan jubilarissen en de voorziening is berekend op € 365.566.

8 .Langlopende schulden

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Het verloop van de leningen o/g was in het verslagjaar als volgt:		
Saldo leningen primo boekjaar	19.254.476	15.570.976
Aangegane leningen 2009 resp. 2008	-	8.000.000
Extra aflossingen 2009 resp. 2008	-	-1.276.430
Aflossingen 2010 resp. 2009	<u>-2.338.885</u>	<u>-3.040.070</u>
Saldo leningen ultimo boekjaar	16.915.591	19.254.476
Leaseverplichtingen	<u>15.740</u>	<u>24.397</u>
Totaal langlopende schulden	<u>16.931.331</u>	<u>19.278.873</u>

Het verloop van de leaseverplichtingen was in het verslagjaar als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Saldo leaseverplichtingen primo boekjaar	32.499	40.081
Aflossingen 2009 resp. 2008	<u>-8.102</u>	<u>-7.582</u>
Saldo leaseverplichtingen ultimo boekjaar	24.397	32.499
Aflossingen 2010 resp. 2009	<u>-8.657</u>	<u>-8.102</u>
Saldo per 31 december 2009	<u>15.740</u>	<u>24.397</u>

Op 30 augustus 2006 is er een leaseverplichting afgesloten met Mercedes-Benz Charter Way B.V.

De gehanteerde rentevoet bedraagt gemiddeld 6,65% op basis van annuïteiten. De looptijd bedraagt 6 jaar en de annuïteit bedraagt € 835 per maand. De vooruitbetaalde financieringsrente is in mindering op de langlopende schuld gebracht.

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

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.347.542	3.048.172
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	16.931.331	19.278.873
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	8.302.738	8.551.891

Toelichting:

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

Zorgcentra Pantein

9 .Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	7.512.879	6.701.698
Crediteuren	2.752.310	2.823.513
Rekening courant groepsmaatschappijen	1.857.378	507.156
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.301.195	1.331.187
Schulden ter zake van pensioenen	792.744	814.090
Aflossingsverplichtingen leningen en leaseverplichtingen	2.347.542	3.048.172
Nog te betalen salarissen en toeslagen	338.809	311.610
Vakantiegeld verplichting	1.366.505	1.206.845
Vakantiedagenverplichting	802.048	471.246
Overige schulden	2.063.790	2.513.692
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>21.135.200</u>	<u>19.729.209</u>

Toelichting:

Zorgcentra Pantein heeft een kredietfaciliteit bij de Rabobank van € 5.000.000 waarbij de volgende zekerheden zijn verstrekt:

- Pari Passu verklaring;
- Positieve / negatieve hypotheekverklaring.

Door de Rabobank is er een aanvullende kredietfaciliteit verstrekt voor de financiering van investeringen met een limiet van € 10.000.000.

Tevens heeft Zorgcentra Pantein een kredietfaciliteit bij de Rabobank van € 272.268.

Zorgcentra Pantein heeft bij de Rabobank de volgende zekerheden verstrekt:

- Bankhypotheek van € 2.586.547 als 1e bedrijfspand Verpleeghuis Madeleine en Depandance Mill met 000.30.00 ha. grond;
- Verpanding van inventaris en vorderingen op derden.

10 . Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De jaarlijkse verplichtingen uit huur- en leasecontracten:

Het huren van gebouwen bedraagt voor een looptijd korter dan één jaar € 221.645 en voor langer dan een 5 jaar € 507.432. De lopende huurcontracten hebben verschillende afloopdata.

Per 31 december 2009 bedraagt het totaal aan investeringsverplichtingen voor materiële vaste activa € 7.500.

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	1.952.108	3.799.680
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	137.801	303.594
Bij: investeringsruimte verslagjaar	595.607	1.258.618
Af: investeringen verslagjaar	-267.914	-3.409.784
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>2.417.602</u>	<u>1.952.108</u>

Lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte:

-

Toelichting:

In 2009 is de laatste item van het Lange Termijn Huisvestingsplan Madeleine 2006 uitgevoerd.

Zorgcentra Pantein

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

WTZi - vergunningsplichtige vaste activa

	<u>Grond</u>	<u>Aanloopkosten</u>	<u>Terreinen voorzieningen</u>	<u>Gebouwen</u>	<u>Semi perm. gebouwen</u>	<u>Verbouwingen</u>	<u>Installaties</u>	<u>Onderhanden Projecten</u>	<u>Sub-totaal vergunning</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009										
- aanschafwaarde	2.997.987	1.182.482	658.318	26.830.287	7.030.181	718.964	10.446.276	363.797	50.228.292	69.300.410
- cumulatieve afschrijvingen	-	507.620	405.511	10.175.505	2.345.785	566.701	5.832.305	-	19.833.427	25.551.374
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>2.997.987</u>	<u>674.862</u>	<u>252.807</u>	<u>16.654.782</u>	<u>4.684.396</u>	<u>152.263</u>	<u>4.613.971</u>	<u>363.797</u>	<u>30.394.865</u>	<u>43.749.036</u>
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	-	-	-	-	631.300	1.464.856	-	1.732.359	3.828.515	6.625.184
- afschrijvingen	-	29.570	31.182	588.435	2.014.834	54.235	467.450	-	3.185.706	4.888.084
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde	-	-	33.935	7.698	-	265.915	1.161.276	-	1.468.824	2.703.779
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	33.935	7.698	-	265.915	1.161.276	-	1.468.824	2.703.779
<i>- desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	2.096.156	2.096.156	3.284.683
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29.169
per saldo	-	-	-	-	-	-	-	2.096.156	2.096.156	3.255.514
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-</u>	<u>-29.570</u>	<u>-31.182</u>	<u>-588.435</u>	<u>-1.383.534</u>	<u>1.410.621</u>	<u>-467.450</u>	<u>-363.797</u>	<u>-1.453.347</u>	<u>-1.518.414</u>
Stand per 31 december 2009										
- aanschafwaarde	2.997.987	1.182.482	624.383	26.822.589	7.661.481	1.917.905	9.285.000	-	50.491.827	69.937.132
- cumulatieve afschrijvingen	-	537.190	402.758	10.756.242	4.360.619	355.021	5.138.479	-	21.550.309	27.706.510
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>2.997.987</u>	<u>645.292</u>	<u>221.625</u>	<u>16.066.347</u>	<u>3.300.862</u>	<u>1.562.884</u>	<u>4.146.521</u>	<u>-</u>	<u>28.941.518</u>	<u>42.230.622</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	2,5%	5,0%	2,0%	5% - 42%	5,0%	5,0%	0,0%		

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

WTZi - meldingsplichtige vaste activa

	<u>Trekkings rechten</u>	<u>Onderhanden Projecten</u>	<u>Sub-totaal</u>	<u>Instand- houdingen</u>	<u>Onderhanden Projecten</u>	<u>Sub-totaal</u>	<u>Sub-totaal meldingen</u>
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009							
- aanschafwaarde	7.431.620	-	7.431.620	2.420.728	7.618	2.428.346	9.859.966
- cumulatieve afschrijvingen	572.675	-	572.675	1.072.337	-	1.072.337	1.645.012
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>6.858.945</u>	<u>-</u>	<u>6.858.945</u>	<u>1.348.391</u>	<u>7.618</u>	<u>1.356.009</u>	<u>8.214.954</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	267.914	267.914	535.828	873.929	866.311	1.740.240	2.276.068
- afschrijvingen	384.979	-	384.979	311.197	-	311.197	696.176
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	-	-	-	182.871	-	182.871	182.871
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	182.871	-	182.871	182.871
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	-	267.914	267.914	-	873.929	873.929	1.141.843
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-
per saldo	<u>-</u>	<u>267.914</u>	<u>267.914</u>	<u>-</u>	<u>873.929</u>	<u>873.929</u>	<u>1.141.843</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-117.065</u>	<u>-</u>	<u>-117.065</u>	<u>562.732</u>	<u>-7.618</u>	<u>555.114</u>	<u>438.049</u>
Stand per 31 december 2009							
- aanschafwaarde	7.699.534	-	7.699.534	3.111.786	-	3.111.786	10.811.320
- cumulatieve afschrijvingen	957.654	-	957.654	1.200.663	-	1.200.663	2.158.317
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>6.741.880</u>	<u>-</u>	<u>6.741.880</u>	<u>1.911.123</u>	<u>-</u>	<u>1.911.123</u>	<u>8.653.003</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	0,0%		10,0%	0,0%		

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

WMG gefinancierde vaste activa

	<u>Grond</u>	<u>Terreinen voorzieningen</u>	<u>Gebouwen</u>	<u>Semi perm. gebouwen</u>	<u>Ver- bouwingen</u>	<u>Installaties</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Vervoer middelen</u>	<u>Automati- sering</u>	<u>Onderhanden Projecten</u>	<u>Sub-totaal WMG</u>
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009											
- aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	5.093.843	154.980	887.098	-	6.135.921
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	2.563.718	84.453	629.997	-	3.278.168
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.530.125</u>	<u>70.527</u>	<u>257.101</u>	<u>-</u>	<u>2.857.753</u>
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	-	-	-	-	-	-	459.486	47.415	102.283	-	609.184
- afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	471.747	30.813	101.031	-	603.591
<i>- teruaname geheel afgeschreven activa</i>											
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	815.416	37.375	199.293	-	1.052.084
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	815.416	37.375	199.293	-	1.052.084
<i>- desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	46.684	-	-	46.684
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	29.169	-	-	29.169
per saldo	-	-	-	-	-	-	-	17.515	-	-	17.515
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-827.677</u>	<u>-32.427</u>	<u>-198.041</u>	<u>-</u>	<u>-11.922</u>
Stand per 31 december 2009											
- aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	4.737.913	118.336	790.088	-	5.646.337
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	2.220.049	48.722	531.735	-	2.800.506
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.517.864</u>	<u>69.614</u>	<u>258.353</u>	<u>-</u>	<u>2.845.831</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>							10%-20%	20,0%	20,0%		

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

Niet WTZi/WMG gefinancierde vaste activa

	<u>Grond</u>	<u>Terreinen</u>	<u>Gebouwen</u>	<u>Semi perm.</u>	<u>Ver-</u>	<u>Installaties</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Vervoer</u>	<u>Automati-</u>	<u>Onderhanden</u>	<u>Sub-totaal</u>
	€	voorzieningen	€	gebouwen	bouwingen	€	€	middelen	sering	Projecten	Niet WTZi
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009											
- aanschafwaarde	84.148	10.750	1.293.003	586.003	-	373.096	580.358	148.873	-	-	3.076.231
- cumulatieve afschrijvingen	-	3.458	193.700	-	-	175.383	370.464	51.762	-	-	794.767
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>84.148</u>	<u>7.292</u>	<u>1.099.303</u>	<u>586.003</u>	<u>-</u>	<u>197.713</u>	<u>209.894</u>	<u>97.111</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.281.464</u>
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	-	-	-	-140.943	-	-	-	52.360	-	-	-88.583
- afschrijvingen	-	1.658	123.256	-	-	89.159	162.714	25.824	-	-	402.611
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>											
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-</u>	<u>-1.658</u>	<u>-123.256</u>	<u>-140.943</u>	<u>-</u>	<u>-89.159</u>	<u>-162.714</u>	<u>26.536</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-491.194</u>
Stand per 31 december 2009											
- aanschafwaarde	84.148	10.750	1.293.003	445.060	-	373.096	580.358	201.233	-	-	2.987.648
- cumulatieve afschrijvingen	-	5.116	316.956	-	-	264.542	533.178	77.586	-	-	1.197.378
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>84.148</u>	<u>5.634</u>	<u>976.047</u>	<u>445.060</u>	<u>-</u>	<u>108.554</u>	<u>47.180</u>	<u>123.647</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.790.270</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		5,0%	4,0%	0,0%		10,0%	20,0%	20,0%		0,0%	

BIJLAGEN

5.1.7 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN

Projectgegevens					Investerings					Goedkeuringen			
Nr.	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	mutatie	saldo	t/m 2009		Nominaal bedrag	Index	Aangepaste goedkeuring	Jaar van oplevering	
					t/m 2008	2009	2009	gerekend					onderhanden
					€	€	€	€	€	€	€		
1	F07162/B07500	28-9-2007	Renovatie Aldenhorst	WTZi vergunningspl.	17.564	886.264	903.828	903.828	-	878.167	25.661	-	2009
1			- Renovatie Aldenhorst	Instandhouding	-	670.718	670.718	670.718	-	-	-	-	2009
2	F07047	6-10-2008	Interim voorziening Gennep fase 2	WTZi vergunningspl.	-	267.143	267.143	267.143	-	-	-	-	2009
3			- Verbouwingsinv.voortvloeiend loskoppeling Norbert'hof	WTZi vergunningspl.	190.000	19.980	209.980	209.980	-	-	-	-	2009
4			- Ombouwing Elsendonck verzorging naar verpl.	WTZi vergunningspl.	54.407	32.678	87.085	87.085	-	-	-	-	2009
5			- Ombouwing Aldenhorst verzorging naar verpl.	WTZi vergunningspl.	12.096	4.803	16.899	16.899	-	-	-	-	2009
6			- Ombouwing Wanroij verzorging naar verpl.	WTZi vergunningspl.	-	121.629	121.629	121.629	-	-	-	-	2009
7			- Ombouwing Hoogveld verzorging naar verpl.	WTZi vergunningspl.	88.544	123.976	212.520	212.520	-	-	-	-	2009
8			- Ombouwing Overloon verzorging naar verpl.	WTZi vergunningspl.	1.186	49.516	50.702	50.702	-	-	-	-	2009
9			- Ombouwing Maartenshof verzorging naar verpl.	WTZi vergunningspl.	-	122.067	122.067	122.067	-	-	-	-	2009
10			- Interimvoorziening Overloon	WTZi vergunningspl.	-	104.303	104.303	104.303	-	-	-	-	2009
11	B.512.24.0.04.M.1		- LTHP Madeleine VPH 2006 fase 3	WTZi/Trekkingsr.	-	267.914	267.914	267.914	-	267.914	-	-	2009
12			- Instandhouding Madeleine VPH	Instandhouding	-	68.957	68.957	68.957	-	-	-	-	2009
13			- Instandhouding Maartenshof VZH 1	Instandhouding	-	14.854	14.854	14.854	-	-	-	-	2009
14			- Instandhouding Maartenshof VZH 2	Instandhouding	7.618	24.575	32.193	32.193	-	-	-	-	2009
15			- Instandhouding Aldenhorst VZH	Instandhouding	-	48.403	48.403	48.403	-	-	-	-	2009
16			- Instandhouding Lookant VZH	Instandhouding	-	38.804	38.804	38.804	-	-	-	-	2009
Totaal					371.415	2.866.584	3.237.999	3.237.999	0	1.146.081	25.661	-	

BIJLAGEN

5.1.8. OVERZICHT IN HET BOEKJAAR GEREED GEKOMEN PROJECTEN

Num- mer	Briefnummer	Datum	Projectgegevens		Investerings				Toekomstige lasten		
			Omschrijving	WTZi-type	Activa-post	WTZi	WTG	Niet-WTZi	Totaal	Afschrij- ving WTZi	Rentekosten
						€	€	€	€	€	€
1	F07162/B07500	1-12-2009	Renovatie Aldenhorst	WTZi vergunningspl.	Verbouwingen	878.167	-	-	878.167	43.908	-
1		1-12-2009	Renovatie Aldenhorst	WTZi vergunningspl.	Instandhouding	696.379	-	-	696.379	69.638	-
2	F07047	1-1-2009	Interim voorziening Gennep fase 2	WTZi vergunningspl.	Semi permanente gebouwen	267.143	-	-	267.143	114.490	-
3		1-1-2009	Verbouwingsinv.voortvloeiend loskoppeling Norbert'hof	WTZi vergunningspl.	Verbouwingen	209.980	-	-	209.980	10.499	-
4		1-1-2009	Ombouwing Elsendonck verzorging naar verpl.	WTZi vergunningspl.	Semi permanente gebouwen	87.085	-	-	87.085	21.771	-
5		1-1-2009	Ombouwing Aldenhorst verzorging naar verpl.	WTZi vergunningspl.	Verbouwingen	16.899	-	-	16.899	845	-
6		1-1-2009	Ombouwing Wanroij verzorging naar verpl.	WTZi vergunningspl.	Verbouwingen	121.629	-	-	121.629	6.081	-
7		1-1-2009	Ombouwing Hoogveld verzorging naar verpl.	WTZi vergunningspl.	Verbouwingen	212.520	-	-	212.520	10.626	-
8		1-1-2009	Ombouwing Overloon verzorging naar verpl.	WTZi vergunningspl.	Semi permanente gebouwen	50.702	-	-	50.702	16.884	-
9		1-1-2009	Ombouwing Maartenshof verzorging naar verpl.	WTZi vergunningspl.	Semi permanente gebouwen	122.067	-	-	122.067	41.852	-
10		1-1-2009	Interimvoorziening Overloon	WTZi vergunningspl.	Semi permanente gebouwen	104.303	-	-	104.303	44.701	-
11	B.512.24.0.04.M.1	31-12-2009	LTHP Madeleine VPH 2006 fase 3	WTZi/Trekkingsr.	Trekkingsrechten	267.914	-	-	267.914	13.396	-
12		31-12-2009	Instandhouding Madeleine VPH	Instandhouding	Instandhouding	68.957	-	-	68.957	6.896	-
13		31-12-2009	Instandhouding Maartenshof VZH 1	Instandhouding	Instandhouding	14.854	-	-	14.854	1.485	-
14		31-12-2009	Instandhouding Maartenshof VZH 2	Instandhouding	Instandhouding	32.193	-	-	32.193	3.219	-
15		31-12-2009	Instandhouding Aldenhorst VZH	Instandhouding	Instandhouding	48.403	-	-	48.403	4.840	-
16		31-12-2009	Instandhouding Lookant VZH	Instandhouding	Instandhouding	38.804	-	-	38.804	3.880	-
Totaal						3.237.999	-	-	3.237.999	415.011	-

BIJLAGEN

5.1.9 Overzicht langlopende schulden per 31 december 2009

Leninggever	Lening nr.	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld december 2008	Nieuwe leningen in 2009	Aflossing 2009	Restschuld december 2009	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd na 2010	Aflossingswijze	Aflossing 2010	Gestelde zekerheden
			€			%	€	€	€	€	€			€	
Cuijk															
BNG	071492	29-12-1987	2.527.556	40	Ann.	4,875	1.889.916	-	62.659	1.827.257	1.465.053	18	Annuiteit	65.714	Borg gem. Cuijk
Mill															
Rabobank	04606	15-8-1989	1.815.121	40	Lin.	4,600	952.939	-	45.378	907.561	680.671	20	Lineair	45.378	Borg gem. Mill
Rabobank	04514	18-8-1989	1.045.056	30	Lin.	4,450	383.245	-	34.832	348.413	174.253	10	Lineair	34.832	Borg. gem Sint Anthonis
Rabobank	06065	15-1-1991	641.741	40	Lin.	6,000	369.002	-	16.043	352.959	272.744	22	Lineair	16.043	Borg gem Mill/St.Anthonis
Boxmeer															
BNG	064315	3-6-1985	4.537.802	40	Lin.	8,000	2.030.145	-	119.412	1.910.733	1.313.673	16	Lineair	119.412	Borg Boxmeer/prov. Nrd. Brabant
BNG	066961	1-8-1986	4.537.802	30	Lin.	7,000	1.210.112	-	151.259	1.058.853	302.558	7	Lineair	151.259	Borg Boxmeer/prov. Nrd. Brabant
BNG	067866	1-12-1986	1.815.121	25	Lin.	6,875	217.814	-	72.605	145.209	-	2	Lineair	72.605	Borg Boxmeer/prov. Nrd. Brabant
Fortis bank	646031	1-10-1994	2.631.925	30	Lin.	4,650	1.574.618	-	65.793	1.508.825	1.179.835	15	Aflossingsplan	65.798	Neg. hypotheek/ Pari passu
Boxmeer (Elsend.)															
Delta Lloyd	188732	15-12-1986	444.441	28	Ann.	6,950	196.738	-	47.120	149.618	9.722	5	Annuiteit	24.351	Borg gem. Boxmeer
Rabobank	066AG	1-9-1993	2.223.523	20	Ann.	4,600	810.237	-	147.808	662.429	-	4	Annuiteit	154.607	Borg gem. Boxmeer
Sint Anthonis															
Rabobank	442	1-1-1992	113.445	30	Ann.	7,000	81.339	-	4.007	77.332	52.676	13	Annuiteit	4.287	Borg. gem St. Anthonis
Gennep															
BNG	066506	1-10-1986	3.085.705	30	Ann.	7,050	1.489.438	-	144.910	1.344.528	451.548	7	Annuiteit	155.126	Borg. Gem. Gennep
Pantein V&V															
F&C Netherlands BV	H03230	15-6-1994	441.528	20	Ann.	4,350	189.003	-	28.244	160.759	5	5	Annuiteit	29.473	Borg. gem Boxmeer/St. Anthonis
Fortis	89.958	1-5-2003	6.000.000	10	Lin.	4,190	3.000.000	-	600.000	2.400.000	-	4	Lineair	600.000	Neg. hypotheek/ Pari passu
Fortis	26.551	1-6-2004	3.500.000	5	Lin.	3,730	700.000	-	700.000	-	-	-	Lineair	-	Neg. hypotheek/ Pari passu
Fortis	270.921	8-1-2008	4.000.000	10	Lin.	4,800	3.600.000	-	400.000	3.200.000	1.200.000	8	Lineair	400.000	Neg. hypotheek/ Pari passu
Fortis	270.948	8-1-2008	4.000.000	10	Lin.	4,755	3.600.000	-	400.000	3.200.000	1.200.000	8	Lineair	400.000	Neg. hypotheek/ Pari passu
Totaal			43.360.767				22.294.546	-	3.040.070	19.254.476	8.302.738			2.338.885	

Zorgcentra Pantein

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2009

SEGMENT AWBZ Verpleging / Verzorging / Thuiszorg

	Ref.	2009	2008
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	11	54.677.318	52.789.823
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	12	461.774	238.160
Overige bedrijfsopbrengsten	13	2.253.540	2.383.827
Som der bedrijfsopbrengsten		57.392.632	55.411.810
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	37.560.475	35.333.948
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	6.143.531	5.124.063
Overige bedrijfskosten	16	11.974.704	12.463.604
Som der bedrijfslasten		55.678.710	52.921.615
BEDRIJFSRESULTAAT			
Financiële baten en lasten	17	-1.201.101	-1.638.367
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		512.821	851.828
Buitengewone baten en lasten	18	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		512.821	851.828
RESULTAATSBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2009	2008
		€	€
Reserve aanvaardbare kosten		-139.926	451.954
Bestemmingsreserve overig		-	-4.156
Bestemmingsreserve egalisatierekening afschrijvingen		652.747	535.202
		512.821	983.000

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2009

SEGMENT WMO

	<u>Ref.</u>	<u>2009</u> €	<u>2008</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten WMO	12	34.860	371.992
Som der bedrijfsopbrengsten		34.860	371.992
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	29.860	364.392
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	-	-
Overige bedrijfskosten	16	5.000	7.600
Som der bedrijfslasten		34.860	371.992
BEDRIJFSRESULTAAT			
Financiële baten en lasten	17	-	-
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING			
Buitengewone baten en lasten	18	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		-	-
RESULTAATSBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2009</u> €	<u>2008</u> €
Bestemmingsreserve WMO		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2009

SEGMENT OVERIGE

	<u>Ref.</u>	<u>2009</u> €	<u>2008</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Overige bedrijfsopbrengsten	13	288.985	539.298
Som der bedrijfsopbrengsten		288.985	539.298
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	65.946	213.240
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	124.312	68.026
Overige bedrijfskosten	16	77.382	212.923
Som der bedrijfslasten		267.640	494.189
BEDRIJFSRESULTAAT		21.345	45.109
Financiële baten en lasten	17	-45.602	-41.260
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		-24.257	3.849
Buitengewone baten en lasten	18	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		-24.257	3.849
RESULTAATSBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2009</u> €	<u>2008</u> €
Algemene reserve (Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen)		48.057	-20.011
Bestemmingsreserves overig (Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen)		-4.090	-
Overige reserves (Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen)		-68.224	-
		-24.257	-20.011

Zorgcentra Pantein

5.10.1 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

De aansluiting van de afzonderlijke resultatenrekeningen per bedrijfssegment op het resultaat is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Segment Verpleging / Verzorging / Thuiszorg	512.821	851.828
Segment WMO	-	-
Segment Overigen	-24.257	3.849
Totaal samengevoegd resultaat	<u>488.564</u>	<u>855.677</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u>488.564</u>	<u>855.677</u>

Zorgcentra Pantein

5.1.10 Toelichting op de resultatenrekening 2009

11 . Wettelijk budget aanvaardbare kosten

Het verloop van het wettelijk budget aanvaardbare kosten ten opzichte van voorgaand boekjaar is als volgt te specificeren:

	<u>€</u>	<u>2009</u> <u>€</u>	<u>€</u>	<u>2008</u> <u>€</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		52.810.061		45.873.952
Mutatie op jaarbasis op grond van:				
Productieafspraken verslagjaar	-2.034.949		1.936.076	
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	978.313		746.317	
Overige loonkosten	-		-12.555	
Prijsindexatie materiële kosten	12.597		97.969	
Overige materiële kosten	9.180		-	
Kapitaalslasten Zorginfrastructuur	-78.792		339.188	
Verhuiskostenregeling	-396.306		396.306	
Bonus/Malus geleverde productie	7.662		51.058	
Groei normatieve kapitaalslasten	174.200		118.948	
		<u>-1.328.095</u>		<u>3.673.307</u>
Toename erkenning en toelating:				
Overige loonkosten	2.495.423		769.781	
Prijsindexatie materiële kosten	320.009		131.581	
Groei normatieve kapitaalslasten	4.529		10.505	
		<u>2.819.961</u>		<u>911.867</u>
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	-622.506		269.579	
- afschrijvingen	924.488		2.057.455	
- huur onroerend goed en erfpacht	8.561		26.274	
- Doorberekende kapitaalslasten	5.447		-	
- budgettair voordeel bouwen	-		1.186	
		<u>315.990</u>		<u>2.354.494</u>
Overige mutaties		<u>-11.170</u>		<u>-3.559</u>
Wettelijk budget aanvaardbare kosten		<u>54.606.747</u>		<u>52.810.061</u>
Correcties voorgaande jaren		<u>70.571</u>		<u>-20.238</u>
Wettelijk budget aanvaardbare kosten		<u>54.677.318</u>		<u>52.789.823</u>

12. De niet gebudgetteerde zorgprestaties

De niet gebudgetteerde zorgprestaties kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2009</u> <u>€</u>	<u>2008</u> <u>€</u>
Opbrengsten WMO, zorgprestaties aan andere zorginstelling	34.860	371.992
Persoonsgebonden- en volgende budgetten	116.632	90.996
Overige zorgprestaties	345.142	147.164
Totaal niet gebudgetteerde zorgprestaties	<u>496.634</u>	<u>610.152</u>

Zorgcentra Pantein

13 . Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
- Opbrengst restaurants en externe maaltijden	1.618.359	1.544.429
- Huur plus servicekosten woningen	135.890	136.262
Overige subsidies	299.923	644.626
Overige opbrengsten	488.353	597.808
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>2.542.525</u>	<u>2.923.125</u>

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten zijn in 2009 in totaliteit gedaald met € 381.000, dit wordt veroorzaakt doordat de subsidies zijn gedaald.

14 . Personeelskosten

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Lonen en salarissen	28.554.680	27.146.571
Sociale lasten	3.880.291	3.758.906
Pensioenpremies	2.248.805	2.212.113
Andere personeelskosten	2.052.527	1.013.237
Sub-totaal	36.736.303	34.130.827
Personeel niet in loondienst	919.978	1.780.753
Totaal personeelskosten	<u>37.656.281</u>	<u>35.911.580</u>

De gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	fte	fte
AWBZ	876	830
WMO	1	9
Overige	2	5
	<u>879</u>	<u>844</u>

Zorgcentra Pantein**15 . Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa**

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
De afschrijvingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Nacalculerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.570.685	2.690.011
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.317.399	1.116.865
- versnelde afschrijving	1.395.697	1.395.697
Doorbelaste afschrijvingen	-15.938	-10.484
Totaal afschrijvingen	<u>6.267.843</u>	<u>5.192.089</u>

Toelichting:

Voor een toelichting op de versnelde afschrijving ad € 1.395.697 wordt verwezen naar de toelichting op de financiële vaste activa.

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - verloopoverzichten materiële vaste activa

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Afschrijving WTZi - vergunningsplichtige materiële vaste activa	3.185.706	2.318.428
Afschrijving WTZi - meldingsplichtige materiële vaste activa	384.979	371.583
Afschrijving WTZi - instandhoudings materiële vaste activa	311.197	262.503
Afschrijving WMG gefinancierde materiële vaste activa	603.591	729.939
Afschrijving niet WTZi/WMG gefinancierde materiële vaste activa	402.611	124.423
Totaal afschrijvingen volgens mutatieoverzichten	<u>4.888.084</u>	<u>3.806.876</u>
Totaal afschrijvingen resultatenrekening	<u>6.267.843</u>	<u>5.192.089</u>

16 . Overige bedrijfskosten

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.079.979	4.871.698
Algemene kosten	3.677.119	4.193.646
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.435.325	1.285.999
Onderhoud en energiekosten	1.769.716	2.250.276
Huur en leasing	94.947	82.508
Totaal bedrijfskosten	<u>12.057.086</u>	<u>12.684.127</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn in 2009 in totaliteit gedaald met € 627.000.
De daling wordt vooral veroorzaakt door een daling van de onderhoudskosten en algemene kosten.

17 . Financiële baten en lasten

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
De financiële baten en lasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Rentebaten	-44.503	-338.380
Rentelasten	1.291.206	2.018.007
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.246.703</u>	<u>1.679.627</u>

Zorgcentra Pantein

5.2 Overige gegevens

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorgcentra Pantein heeft de jaarrekening 2009 vastgesteld in de vergadering van 11 mei 2010.

De raad van Commissarissen van Stichting Zorgcentra Pantein heeft de jaarrekening 2009 goedgekeurd in de vergadering van 20 mei 2010.

5.2.2 Resultaatbestemming

Volgens het besluit van de Raad van Commissarissen is het resultaat over 2009 ad € 488.564 bestaande uit positief € 512.821 Verpleging / Verzorging / Thuiszorg en - € 24.257 overigen, als volgt bestemd:

	<u>€</u>
Ten laste van de Reserve aanvaardbare kosten	-139.926
Ten gunste Bestemmingsreserve egalisatierekening afschrijvingen	652.747
Ten gunste van de Algemene reserves (Niet collectief gefinancierd vermogen)	48.057
Ten laste van de Bestemmingsreserves overig (Niet collectief gefinancierd vermogen)	-4.090
Ten laste van de Overige reserves (Niet collectief gefinancierd vermogen)	-68.224
	<u><u>488.564</u></u>

5.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die een nieuw licht werpen op de situatie per balansdatum.

5.2.4 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

W.B.J. van Soest
Algemeen directeur/Bestuurder Pantein

Zorgcentra Pantein

De jaarrekening 2009 is door de Raad van Commissarissen goedgekeurd in hun vergadering van 20 mei 2010.

J.J.W.H. Wijn
voorzitter

ir. Th.J.M. van Brunshot
lid

C.H.J.M. Niemeijer-Kieboom
vice-voorzitter

drs. A.F.G. Verhoeven
lid

mr. J.T.M. van Bergen
lid

Ph. Vermulst
lid

drs. E.J. de Boer
lid

dr. H. Molendijk
lid

5.2.5 Accountantsverklaring

De accountantsverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Accountantsverklaring Deloitte